

DENSO

Výroční zpráva 2012

za období od 1. 4. 2012 do 31. 3. 2013
vydáno 9. 7. 2013

DENSO

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO slogan

Kvalita je u nás na 1. místě.

Obsah

| | |
|----|---|
| 4 | Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. |
| 5 | Komentář prezidenta |
| 7 | Výrobky a zákazníci DMCZ |
| 8 | Vztah k životnímu prostředí |
| 11 | Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana |
| 13 | Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje |
| 14 | Lidské zdroje |
| 16 | Zpráva nezávislého auditora |
| 18 | Účetní závěrka společnosti |
| 24 | Příloha k účetní závěrce společnosti |
| 48 | Zpráva o vztazích |
| 55 | Události po rozvahovém dni |
| 56 | Organizační složky společnosti v zahraničí |

Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen společnost) se nachází v liberecké Průmyslové zóně – Jih, je dceřinou firmou společnosti Denso International Europe B.V. a Denso Europe B.V. a součástí japonské nadnárodní skupiny DENSO CORPORATION.

DENSO CORPORATION sídlí v japonském městě Kariya, v prefektuře Aichi. Od svého založení v roce 1949 rozšířilo svůj vliv především díky průkopnickému výzkumu a vynikající kvalitou svých výrobků. Je předním světovým dodavatelem moderních technologií, systémů a jejich součástí. V oborech klimatizace, řídicích systémů motorů, elektroniky, kontroly řízení a bezpečnosti silničních vozidel, stejně jako v oborech informatiky a komunikace spolupracuje DENSO s hlavními výrobci automobilů po celém světě. Své patentově chráněné technologie a poznatky v odvětví průmyslových systémů a klimatizace využívá DENSO i mimo automobilový průmysl. V současnosti zaměstnává přibližně 130 tisíc zaměstnanců v 36 zemích světa, včetně Japonska. Konsolidované tržby za hospodářský rok 2012 činily 3 581 mld. jenů a čistý zisk 182 mld. jenů.

Touto zprávou prezentovaná společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. prošla po svém založení v roce 2001 obdobím výstavby výrobního závodu v celkové investici téměř 3 mld. Kč. Po dokončení stavby na podzim roku 2003 následovalo půlroční období instalace technologií, startu a ladění výrobních procesů. Slavnostní otevření 17.5.2004 zahájilo rozjezd jednotlivých výrobních projektů a od konce roku 2005 již jede výroba na plný výkon. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily a jejich příslušenství (topná tělesa, kondenzátory a chladiče).

Zákazníky společnosti jsou přední světové automobilky – VW, BMW, AUDI, DAIMLER, SUZUKI, ŠKODA AUTO, TOYOTA a další. V současnosti má firma více než 1,5 tisíce zaměstnanců a její plánovaný obrat pro následující hospodářský rok 2013 činí 9,17 mld. Kč.



Komentář prezidenta

Hospodářský rok 2012 byl pro DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) dalším rokem, kdy byl zvyšován obrat společnosti a dosáhl své rekordní hodnoty tj. 8,623 mld. Kč i přes to, že nebyl naplněn stanovený výrobní cíl 1,9 milionů kusů klimatizačních jednotek.

Druhá polovina roku byla ve znamení auditů a procesní systémy společnosti procházely certifikačními prověrkami. V září se uskutečnil recertifikační audit systémů řízení OHSAS (Occupational Health and Safety Advisory Services) dle OHSAS 18001:2007 a EMS (Environmental Management System) dle EN ISO 14001:2004. U obou systémů bylo shledáno, že jsou ve shodě s požadavky norem. O měsíc později proběhl QC Audit, který je interním nástrojem společnosti DENSO a ověřuje jak aktivity v oblasti zlepšování kvality, tak aktivity z oblasti bezpečnosti práce a životního prostředí.

Úspěchy společnost každoročně zaznamenává jak v interních aktivitách napříč společnostmi DENSO, tak i v celorepublikových anketách pořádaných např. Sdružením automobilového průmyslu ČR (AutoSAP).

Mezi jeden z takových externích úspěchů patří účast v anketě „Dodavatel pro Auto roku 2013“, která hodnotí kvalitu cca 40 českých firem dodávajících své díly a příslušenství do 37 vozů nominovaných vozů. Autem roku 2013 v ČR se stal vůz Volkswagen Golf, na který DMCZ dodává klimatizační jednotku HVAC.

Sérii interních úspěchů můžeme demonstrovat např. na oddělení údržby strojů, které svépomocí vyrobilo plně automatizovaný stroj pro vázání drátem, tzv. „Drátovačku“, jejíž zkušební provoz byl započat na lince Evaporátor v červenci 2012.

Další úspěch zaznamenali zaměstnanci DMCZ v tzv. soutěži kroužků kvality QC Circle Convention 2012, kde tým z ČR s problematikou řešení snižování zmetkovitosti nových projektů na středisku Kondenzátor vyhrál evropské kolo soutěže. Následně se v mezinárodním kole v Japonsku umístil na druhé příčce stupně vítězů. Přidanou hodnotou soutěže je i to, že výsledky řešení přispívají k zefektivnění stávajícího výrobního procesu a předcházejí obdobným problémům u nových projektů.

Většina výrobních i nevýrobních aktivit a systémů skupiny DENSO čerpá z podstaty KAIZENU, kde neustálé zlepšování je součástí denních činností. Nejlepší zefektivňující aktivity výrobních procesů výrobních závodů DENSO tzv. EF aktivity jsou následně zhodnoceny. Ze 14 výrobních závodů Evropy se DMCZ v loňském roce umístilo na druhém místě.

V listopadu 2012 se společnost díky dostavbě testovacího centra stala významným článkem

vývoje výrobků evropské skupiny DENSO. Nyní má a disponuje vlastním konstrukčním, prototypovým a testovacím centrem pro před sériovou i sériovou výrobu.

Úspěchy společnosti jsou jistým měřítkem správného nasměrování společnosti, nicméně jsou provázány i neúspěchy, které nám vytváří nové výzvy pro nadcházející období a ukazují na naše nedosažené náročné cíle. Posunují nám limity a připravují alternativní a inovativní řešení pro nové projekty, které v budoucnu ještě více posílí naši konkurenceschopnost.

I přes to, že jsme radikálně snížili podíl interních reklamací u našich procesů, svých cílů v oblasti kvality, jsme v letošním fiskálním roce nedosáhli. Příčina byla v nárůstu chybovosti procesů našich dodavatelů. Proto je nyní naším cílem podpořit naše dodavatele a eliminovat tyto chyby tak, aby funkčnost našich výrobků jen pozitivně ovlivňovala spokojenost koncových zákazníků s danou značkou vozu a nám tak vytvářela další příležitosti.

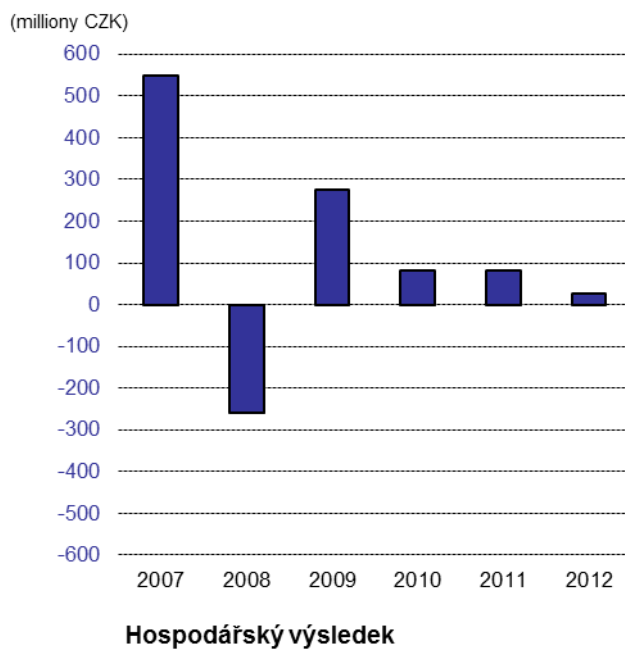
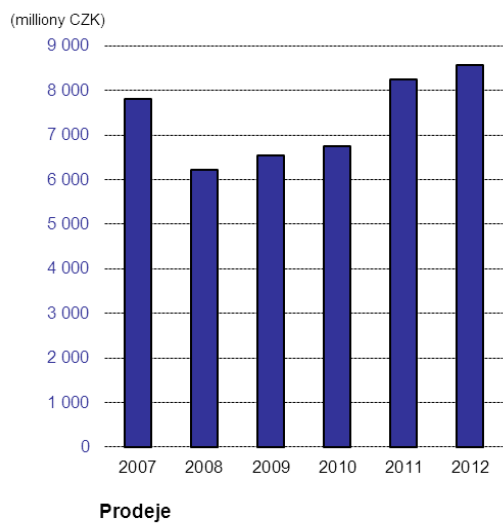
V průběhu roku 2012 jsme pokračovali i v přípravě výroby nových projektů, které nám zajišťují práci i pro následující roky. Nové výrobky budou postupně nahrazovat „staré“, které budou vybíhat ze sériové výroby. Dochází také k rozšíření produktové řady se zcela novými zákazníky.

Hlavním pilířem našich cílů pro nadcházející fiskální období budou kroky, které nás povedou ke zlepšování kvality našich výrobků, vyšší zákaznické spokojenosti, bezpečnosti práce a ke zvyšování hospodářského zisku společnosti. Hodláme naplňovat naše strategické dokumenty (Misi a Vizi 2020), s kterými jsme v loňském fiskálním roce seznámili naše zaměstnance a pokračovat v implementaci modelu Business excellence EFQM.

Jsmo si vědomi i toho, že všechny tyto záměry nelze uskutečnit bez odpovídajícího lidského potenciálu. Proto se hodláme zaměřit i v letošním roce na spokojenost a stabilizaci našich zaměstnanců s důrazem na rozvoj jejich schopností.

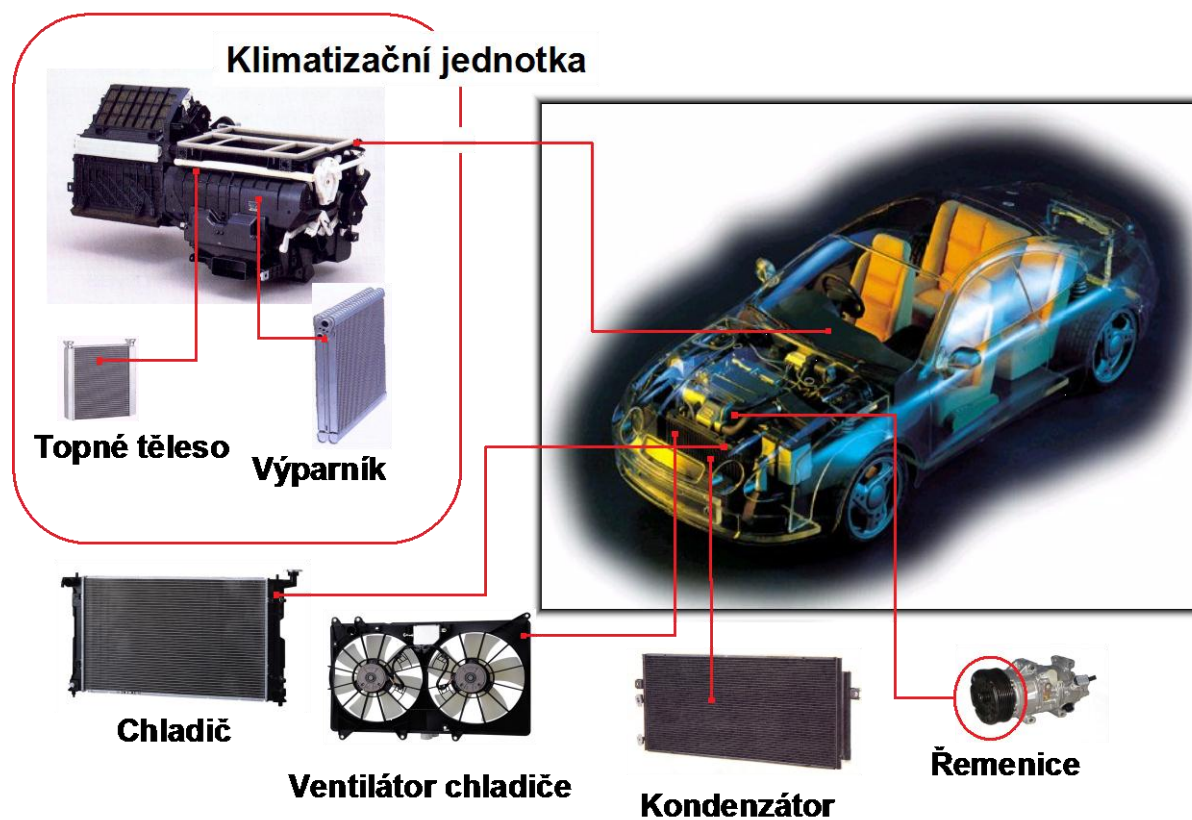
Cíle a plány výroby pro nadcházející fiskální rok 2013 jsou stanoveny s ohledem na výsledky minulého účetního období a v závislosti na požadavcích našich zákazníků. Naším hlavním záměrem je neustále zlepšovat a prohlubovat výše zmíněné oblasti. Výrobní plán je stanoven s objemem výroby přes 2 milionů ks klimatizačních jednotek a obratem 9,166 mld. Kč. Investovat plánujeme i do rozšíření strojního zařízení, zejména v oblasti přípravy nových projektů tak, aby do roku 2014 byl úspěšně zajištěn rozjezd sériové výroby. Stejně jako v minulosti bude provozní výsledek společnosti vykazovat kladná čísla.

Karel Balatka
prezident společnosti

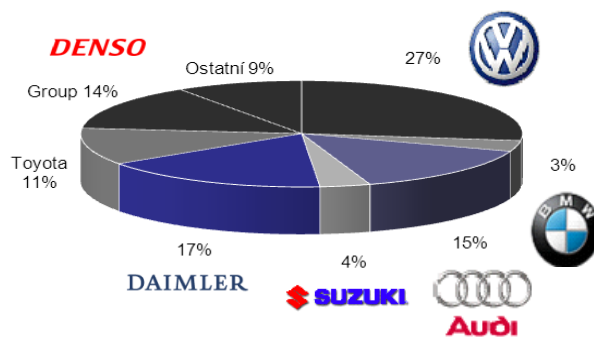


Výrobky a zákazníci společnosti

Výrobky DMCZ



Zákazníci DMCZ v roce 2012

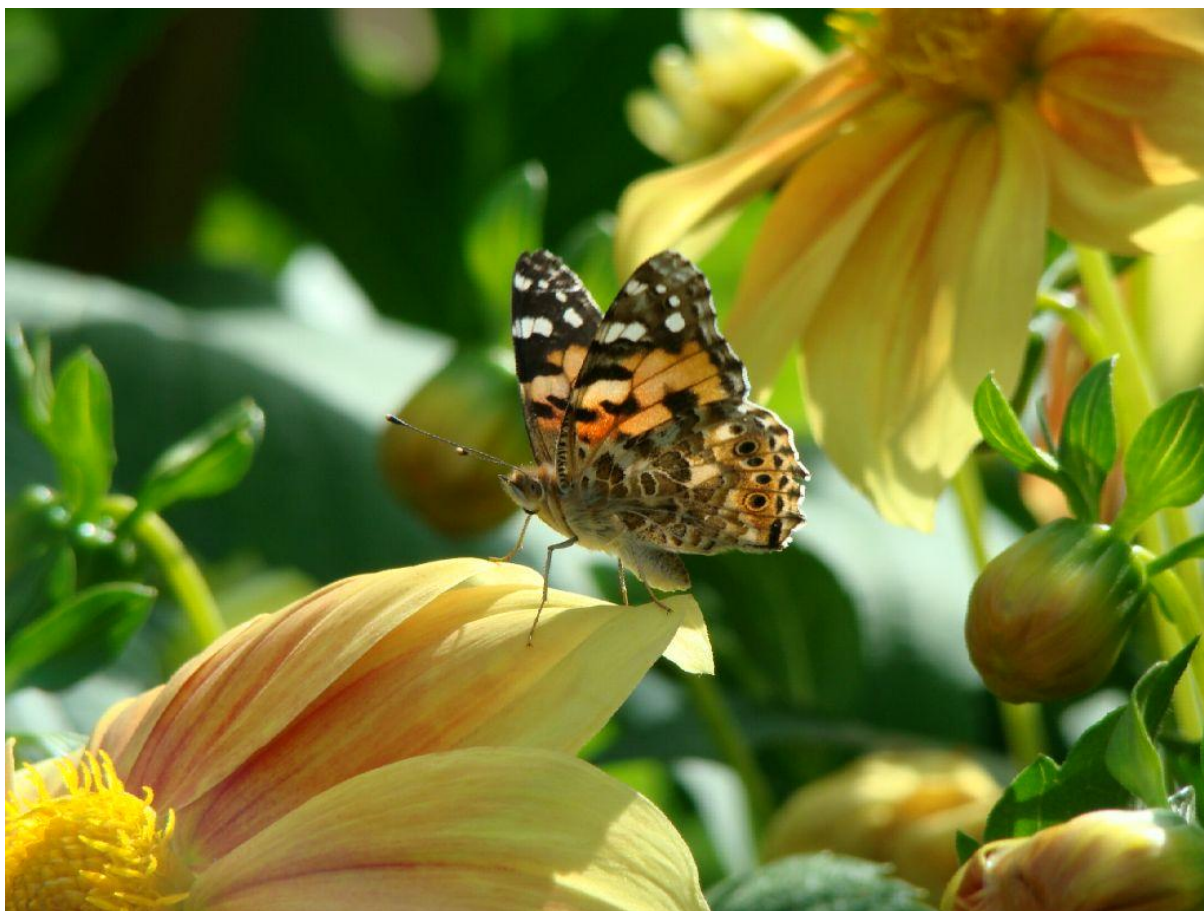


Obrat 2012 dle odběratelů

Vztah k životnímu prostředí

Jednou z priorit společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s. r. o. (dále jen DMCZ) je zodpovědný přístup k životnímu prostředí a jeho ochrana. Samozřejmostí je plnění právních požadavků v této oblasti, které se vztahují k našim výrobním činnostem a výrobkům. Nad rámec těchto požadavků se DMCZ snaží přispět ke zlepšování životního prostředí i mimo areál společnosti, a proto se zapojilo do veřejně prospěšných aktivit jako je např. výsadba stromů ve spolupráci s obecně prospěšnou společností Suchopýr o.p.s. nebo podpora některých živočišných druhů v liberecké zoologické zahradě.

Další rozšíření aktivit v oblasti ochrany životního prostředí DMCZ znamenalo zavedení projektu Zelená firma, jehož prostřednictvím umožňujeme svým zaměstnancům zbavit se ekologickým způsobem vysloužilých drobných elektrospotřebičů a baterií. Cílem projektu Zelená firma je ochrana životního prostředí zabezpečením zpětného odběru a efektivní recyklace nepotřebných elektrozařízení. Iniciátorem projektu je společnost REMA Systém a.s., která zajišťuje organizaci sběru, třídění, recyklaci a nakládání s elektroodpadem v celé České republice.



Vliv společnosti na životní prostředí byl v uplynulém fiskálním roce v jednotlivých oblastech následující:

Spotřeba zdrojů a surovin

Nedílnou součástí všech výrobních činností je spotřeba přírodních zdrojů a surovin. Tento environmentální aspekt není významný pouze z hlediska dopadu na životní prostředí, ale má i významný vliv na náklady společnosti.

Z tohoto důvodu v období od podzimu roku 2011 do září roku 2012 byla v DMCZ provedena aplikace metodiky vstupního hodnocení možností inovací udržitelné spotřeby a výroby v rámci projektu „Budování kapacit podpory udržitelné spotřeby a

výroby v Libereckém kraji“ podpořeného z Revolvingového fondu Ministerstva životního prostředí. Nositelem projektu byl Liberecký kraj.

Hlavním výstupem realizace vstupního hodnocení v DMCZ bylo potvrzení skutečnosti, že podnik patří ke špičkovým podnikům v České republice, a to i z pohledu aplikace postupů udržitelné spotřeby a výroby, a vyniká progresivními aktivitami v této oblasti na většině úrovní pyramidy řízení.

Odpadové hospodářství

Jedním z nejvýznamnějších vlivů na životní prostředí, který vyplývá z činností DMCZ, je vznik odpadů.

Strategií společnosti z hlediska nakládání s odpady je v první řadě předcházet jejich vzniku (např. efektivním využíváním zdrojů a vstupních surovin), snižovat jejich objem a upřednostňovat jejich materiálové nebo energetické využití před ukládáním na skládky.

Ve fiskálním roce 2012 jsme vyprodukovali 301 kg odpadu/výrobní jednotku (production amount)*. Mírný nárůst odpadu oproti fiskálnímu roku 2011 byl způsoben testováním nových technologií.

Ve fiskálním roce 2012 bylo uloženo přímo na skládku pouze 0,03 % odpadů. Z dalších způsobů zpracování vyprodukovaných odpadů představovalo 47 % materiálové využití (např. železné kovy, neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír, odpadní oleje), 35% úprava odpadů a jejich další využití (např. odpadní chemické přípravky, kaly z neutralizační stanice) a 18 % energetické využití odpadů.

Ochrana ovzduší

Ve společnosti se nachází stacionární zdroje znečišťování ovzduší vyjmenované v zákoně o ovzduší. Jedná se o zdroje spalovací, využívané především k vytápění provozů a přípravu teplé užitkové vody, a o zdroje technologické, například povrchové úpravy kovů, odmašťovací a pájecí pece nebo prášková lakovna.

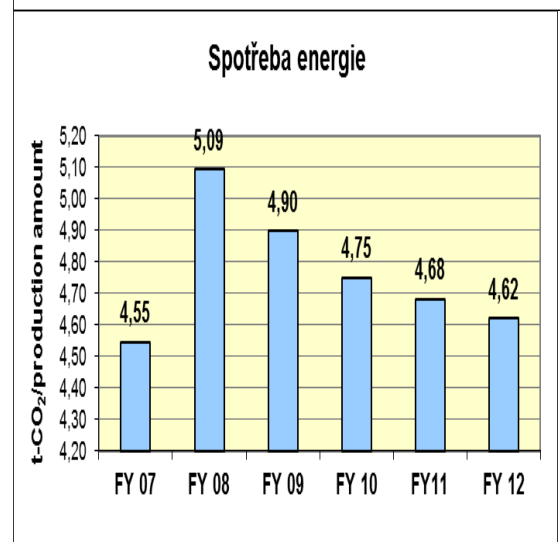
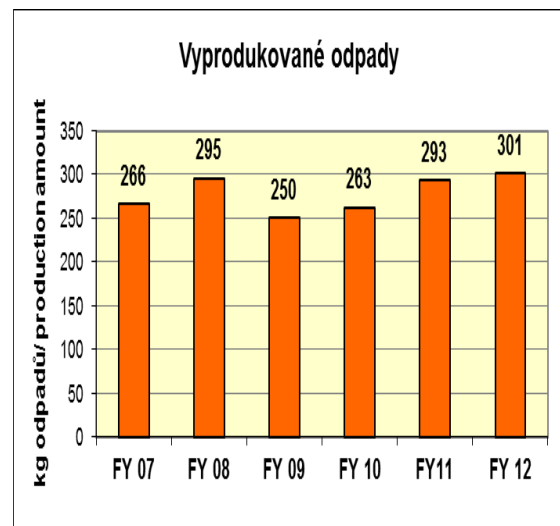
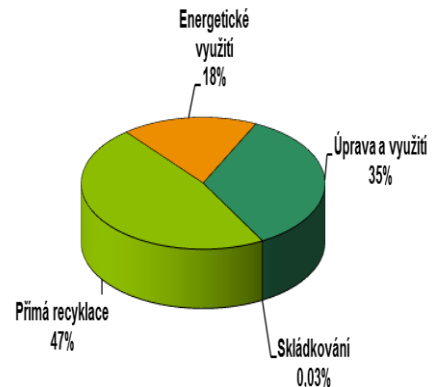
Jednotlivé zdroje znečišťování ovzduší i zařízení k omezení emisí znečišťujících látek jsou provozována a udržována podle provozních podmínek a podmínek stanovených v jednotlivých povoleních a právních požadavcích.

V souladu se zákonnými požadavky byla během fiskálního roku 2012 provedena autorizovaná měření emisí, která jsou doložena protokoly o měření emisí. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují, že jsou stanovené emisní limity dodržovány.

K ochraně ovzduší nepřímo přispívá rovněž cíl společnosti snižovat spotřebu energií.

Během fiskálního roku 2012 jsme zavedli několik úsporných opatření, díky kterým se nám podařilo ušetřit 1 170 MWh/rok. Mezi hlavní opatření patří např. využití odpadního tepla z pecí pro vytápění a ohřev teplé užitkové vody a montáž izolace na odmašťovací peci, které přispělo i ke zlepšení pracovního prostředí.

Zpracování odpadů FY 2012



* výrobní jednotka / production amount – množství vyrobených produktů v hodnotě 1 milionu Kč

Mimořádná událost

V souladu se zákonem o ochraně ovzduší jsme informovali Českou inspekci životního prostředí a Krajský úřad Libereckého kraje o mimořádné události, ke které došlo dne 13. 2. 2013. Jednalo se o požár v prostoru odmašťovací pece linky evaporátor č.3 Při požáru došlo k aktivaci elektrické požární signalizace, která mj. okamžitě zastavila přívod plynu, a ke spuštění automatického hasicího zařízení, prostor požáru byl tedy skrácen vodou ze sprinkleru. Z tohoto důvodu emise znečišťujících látek při požáru byly minimální.

Ochrana vod

Uvědomujeme si, že voda je velmi důležitou podmínkou života na naší planetě, a proto se snažíme o její racionální využívání a vracení do koloběhu s minimálním zatížením pro životní prostředí, proto je věnována zvláštní pozornost i vypouštěným odpadním vodám.

Technologické odpadní vody před vypouštěním do veřejné kanalizace předčišťujeme na neutralizační stanici. Na dešťové kanalizaci jsou nainstalovány odlučovače ropných látek, které zachycují případné úkapy pohonných hmot a olejů z dopravních prostředků.

V souladu s požadavky vodoprávních rozhodnutí jsou na jednotlivých zařízeních pravidelně odebírány vzorky vod, které jsou podrobeny rozboru v akreditované laboratoři. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují plnění stanovených limitů.

Chemické látky a chemické směsi

Ve společnosti se používají chemické látky a chemické směsi, z nichž některé jsou klasifikovány jako nebezpečné. S těmito látkami je nakládáno v souladu s právními požadavky na ochranu životního prostředí a ochranu veřejného zdraví včetně bezpečnosti práce.

Závěrem můžeme konstatovat, že v žádné z oblastí ochrany životního prostředí nebyla zaznamenána žádná ekologická havárie a jednání společnosti je v souladu s právními požadavky.

CERTIFIKÁT



pro systém managementu dle
EN ISO 14001 : 2004

V souladu s TUV NORD CERT postupy je tímto potvrzeno, že

DENSO

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
Heyrovského 476
462 07 Liberec 23
Česká republika

má zaveden systém managementu v souladu s výše uvedenou normou pro následující obor působnosti

Výroba klimatizačních systémů, jejich části a tepelných výměníků pro automobilový průmysl.

Registrační číslo certifikátu 44 104 125133
Audit, zpráva číslo 710 153/010

Platný do 2015-10-14

Certifikační místo
TUV NORD CERT GmbH

Praha, 2012-10-15

Tato certifikace byla provedena v souladu s TUV NORD CERT certifikačními postupy a je podnětem k provádění pravidelných kontrolních auditů.

TUV NORD CERT GmbH

Langemarckstrasse 20

45141 Essen

www.tuev-nord-cert.com



Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

Oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP), včetně požární ochrany, patří mezi prioritní oblasti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DMCZ zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů udržováním systému řízení BOZP dle ČSN OHSAS* 18 001. Systém prošel recertifikačním auditem v září 2012.

*OHSAS = Occupational Health and Safety Assessment Series

Ve fiskálním roce 2012 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:

- hodnocení rizik na pracovištích, včetně hodnocení změn v souvislosti s instalací nových strojů a přehodnocení po pracovním úrazu
- snižování počtu drobných úrazů a úrazů s pracovní neschopností, a to stanovením nápravných opatření tak, aby nemohlo dojít k opakování úrazu
- podpora zdraví a zdravotní péče (řeší odd. Lidských zdrojů)
- provádění interních auditů - byl nastaven nový systém
- bezpečnostních pochůzek ve výrobě s cílem zvýšení povědomí o BOZP u zaměstnanců na všech stupních včetně výrobních dělníků

CERTIFIKÁT

pro systém managementu dle
BS OHSAS 18001 : 2007

V souladu s TUV NORD CERT postupy je tímto potvrzeno, že

DENSO

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
Heyrovského 476
462 07 Liberec 23
Česká republika

má zaveden systém managementu v souladu s výše uvedenou normou pro následující obor působnosti

Výroba klimatizačních systémů, jejich částí a tepelných výměníků pro automobilový průmysl.

Registrační číslo certifikátu 44 116 125133
Audit, zpráva číslo 720 065/010

Platný do 2015-10-14



Certifikační místo
TUV NORD CERT GmbH

Praha, 2012-10-15

Tato certifikace byla provedena v souladu s TUV NORD CERT certifikačními postupy a je podnětem k provádění pravidelných kontrolních auditů

TUV NORD CERT GmbH

Langemarckstrasse 20

45141 Essen

www.tuev-nord-cert.com



Úroveň úrazovosti v DMCZ

DMCZ rozlišuje 3 úrovně pracovních úrazů:

1. úrazy s pracovní neschopností
2. úrazy s lékařským ošetřením bez pracovní neschopnosti
3. drobné úrazy (bez pracovní neschopnosti, bez lékařského ošetření)

Výsledky jsou následující:

Celkem jsme zaznamenali 72 pracovních úrazů, z toho:

- 5 úrazů s pracovní neschopností, z toho byli 2 zaměstnanci fy Edymax
- 8 úrazů s lékařským ošetřením
- 59 drobných úrazů.

Oproti loňskému roku došlo ke snížení úrazů s pracovní neschopností, ve fiskálním roce 2011 jich bylo zaznamenáno 6, ve fiskálním roce 2012 jsme jich zaznamenali 5. Počet drobných úrazů ve fiskálním roce 2012 je na stejné úrovni jako ve fiskálním roce 2011.

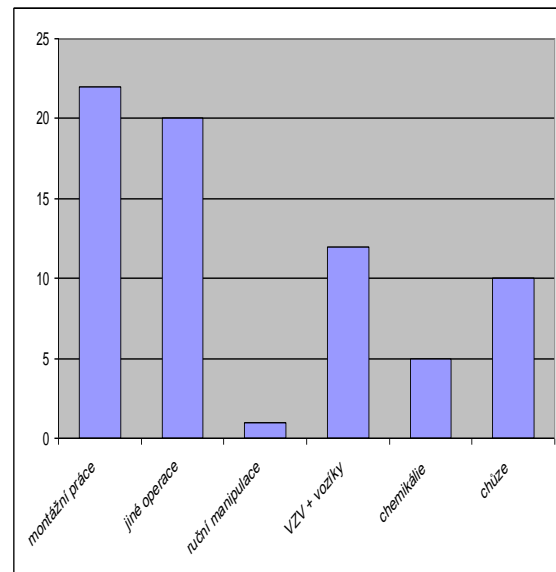
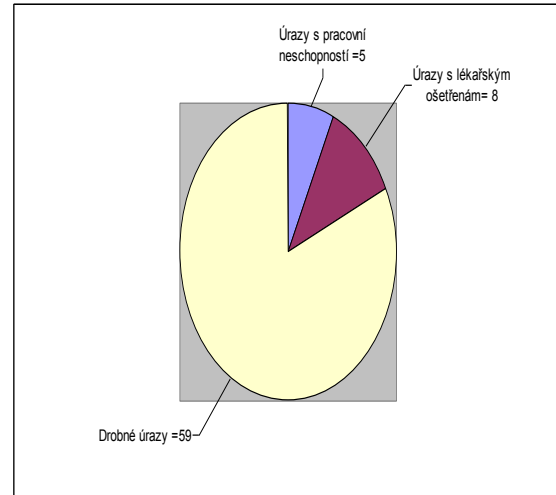
Rozborem úrazovosti podle činností bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při montážní práci.

Pro předcházení úrazů a vzniku nemoci z povolání bylo provedeno hodnocení lokální svalové zátěže během montáže. Byla prezentována možná opatření, která by měla minimalizovat negativní účinek na výrobní dělníky při montáži.

Požární ochrana

V červnu 2012 byl proveden nácvik evakuace všech zaměstnanců za účelem minimalizace poškození zdraví zaměstnanců v případě vzniku nebezpečných událostí.

Dne 13.2.2013 v 18:45 došlo k mimořádné události. V prostoru odmašťovací pece EVAPORÁTORU č. 3 se vznítil izolační materiál, čímž se generovalo větší množství kouře, které pronikalo ze strojního zařízení do výrobní haly. K žádnému ohrožení na životě nedošlo. Na místě byli preventivně vyšetřeni dva zaměstnanci.



Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2012 jsme pracovali na vývoji a technické přípravě sériové výroby klimatizačních jednotek pro koncern VW (MQB-B platforma pro Passat), předserii pro BMW (HVAC, UKL platforma, BMW First Series & MINI One), Suzuki (YAA klimatizační systém pro nový vůz SX4) a úspěšně jsme prošli procesním auditem od společnosti Ford (HVAC, CD4 platforma, Mondeo). Dále jsme intenzivně spolupracovali s vývojem v Japonsku na lokalizaci a dopracování výkresové dokumentace k novému typu kondenzátorů, pro které budou nové technologie instalovány v první polovině fiskálního roku 2013.

V oblasti spolupráce při vývoji výrobku mezi konstrukčními centry v Německu a Čechách, jsme pokračovali v zavádění řízení živých CAD dat v TDM systému, Siemens' TeamCentre, a to především pro BMW zákazníka. Záměrem zavádění společného řízení dat mezi našim Design Centrem a vývojovou pobočkou v Německu je efektivní vývoj a přenášení jak zákaznických specifikací, tak konstrukčních požadavků na výrobitelnost a cenu, do výkresové dokumentace v ranných fázích vývoje výrobku.



Lidské zdroje

Fiskální rok 2012 byl pro společnost, z hlediska řízení lidských zdrojů, naplněn aktivitami zaměřenými na rozvoj a podporu dalšího růstu naší společnosti. Naším cílem bylo udržet všechny kvalitní, loajální a profesionálně zdatné zaměstnance a také nabrat kvalitní nové spolupracovníky pro nové projekty. Věnovali jsme se zdokonalování interní i externí komunikace, dále byly realizovány vzdělávací aktivity pro zaměstnance a pokračovali jsme také s akcemi zaměřenými na společenskou zodpovědnost zaměstnavatele.

V oblasti komunikace jsme pokračovali v prezentaci naší společnosti jako stabilního, dále se rozvíjejícího zaměstnavatele a významného regionálního partnera. Vydáváme firemní měsíčník Denso Dnes ve 3 hlavních jazycích společnosti – česky, polsky a japonsky. Uspořádali jsme tiskovou konferenci u příležitosti slavnostního otevření nové laboratoře.

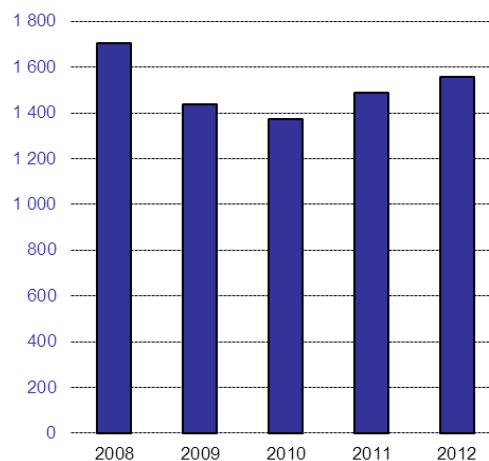
Stejně jako v minulém období, podporujeme i nadále regionální akce. Pokračovali jsme i v aktivitách rozvíjejících oblast společenské zodpovědnosti firmy, na kterých se aktivně spolupodílí naši zaměstnanci. Dlouhodobě spolupracujeme se třemi institucemi – Kojeneckým ústavem v Liberci, Diagnostickým ústavem v Liberci a Domovem seniorů ve Vratslavicích nad Nisou.

V rámci podpory regionu jsme pokračovali v podpoře environmentálních aktivit – jsme sponzoři zvířat ZOO Liberec. Opětovně proběhlo sázení stromků v Oldřichově v Hájích ve spolupráci s o.p.s. Suchopýr. V těchto aktivitách máme zájem pokračovat i nadále.

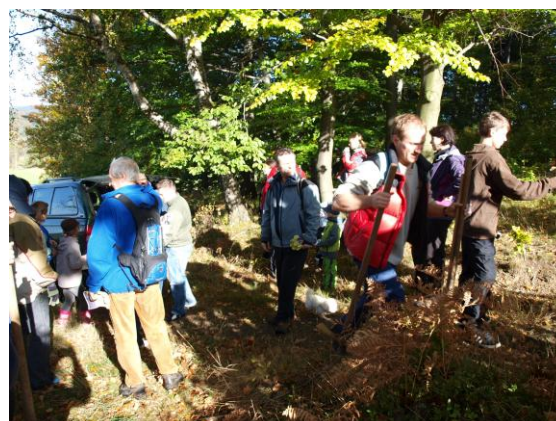
Další oblastí, na něž jsme se zaměřili, bylo vzdělávání a rozvoj zaměstnanců. V rámci projektu EDUCA proběhla řada tematických školení a vzdělávacích aktivit. Společnost i nadále pokračuje v organizování jazykových kurzů s cílem zjednodušit a zefektivnit komunikaci zaměstnanců se zákazníky, dodavateli a ostatními partnery.

Aktivity oddělení řízení lidských zdrojů v rámci prohloubení péče o zdraví našich zaměstnanců jsme se dále zaměřovali na preventivní aktivity. Kromě již tradičního očkování proti chřipce a rozdávání vitaminových balíčků našim zaměstnancům jsme pokračovali v zajištění úspěšného fungování rehabilitačního pracoviště v areálu firmy, které je hrazeno zaměstnavatelem, připravili a zahájili jsme projekt preventivní

rehabilitace pro vybranou skupinu zaměstnanců.



Průměrný přepočtený stav zaměstnanců



V červnu 2012 jsem realizovali Den pro rodinu (Family Day), v prosinci 2012 jsme uspořádali Mikulášskou besídku a zajistili jsme předvánoční dárek pro zaměstnance.

Naším bezprostředním cílem byla a je stabilita a zachování pracovních míst pro všechny naše klíčové zaměstnance, kteří jsou naším největším bohatstvím, a podpora dalšího růstu firmy. Našími dlouhodobými cíli, při využití sofistikovaných

nástrojů a uplatňování moderních postupů v řízení lidských zdrojů, jsou:

- přispívat neustále k pozitivním změnám, růstu a rozvoji firmy,
- podporovat všechny nové projekty a aktivity na cestě k excelentní společnosti,
- důsledné uplatňování konceptu interního zákazníka.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníky společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Se sídlem: Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec
Identifikační číslo: 254 32 338

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., která je součástí této výroční zprávy na stranách 18 až 47, zahrnující rozvahu k 31. březnu 2013, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou.

Základ pro výrok s výhradou

Společnost neměla k dispozici dostatečnou dokumentaci, která by umožňovala detailní analýzu nákladů vzniklých a zaúčtovaných jako služby v předcházejících účetních obdobích do 31. března 2011 v souvislosti s výzkumem a vývojem („aplikační náklady“). Tyto náklady mohly zahrnovat částky, které měly být časově rozlišeny jako náklady příštích období nebo komplexní náklady příštích období. Nebyli jsme schopni získat dostatečnou účetní a jinou dokumentaci dokládající, že tyto náklady nezahrnují žádné částky, které měly být zaúčtovány do nákladů v běžném roce a/nebo časově rozlišeny a zaúčtovány do nákladů v příštích obdobích. A dále společnost nemá k dispozici dostatečnou dokumentaci, která by umožňovala přiřazení aplikačních nákladů vzniklých po 31. březnu 2011 ke konkrétním projektům a s dostatečnou spolehlivostí tak určit okamžik zahájení rozpouštění těchto komplexních nákladů příštích období do výkazu zisku a ztráty. Nebyli jsme se proto schopni přesvědčit o výši zůstatku komplexních nákladů příštích období k 31. březnu 2013 ve výši 283 milionů Kč a výši aplikačních nákladů vykázaných ve výkazu zisku a ztráty jako Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období ve výši 95 milionů Kč.

Výrok s výhradou

Podle našeho názoru, s výhradou možných vlivů skutečností popsaných v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2013 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. za rok končící k 31. březnu 2013, která je součástí této výroční zprávy na stranách 48 až 56. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským Standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. za rok končící k 31. březnu 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. březnu 2013 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze 9. července 2013

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
oprávnění č. 2261



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2013

Název společnosti: DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
Sídlo: Heyrovského 476, 463 12 Liberec
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 254 32 338

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

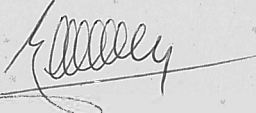
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 9. července 2013.

| Statutární orgán účetní jednotky | Podpis |
|----------------------------------|--|
| Karel Balatka, jednatel |  |

| ROZVAHA v plném rozsahu | | DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČ 254 32 338 | | | |
|--|--|--|------------------|------------------|------------------|
| k datu 31.3.2013 (v tisících Kč) | | Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec | | | |
| | | 31.3.2013 | | | 31.3.2012 |
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| AKTIVA CELKEM | | 8 975 605 | 3 547 343 | 5 428 262 | 4 819 938 |
| B. | Dlouhodobý majetek | 6 311 017 | 3 457 357 | 2 853 660 | 2 550 555 |
| <i>B.I.</i> | <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i> | <i>98 729</i> | <i>76 269</i> | <i>22 460</i> | <i>36 546</i> |
| B.I.3. | Software | 63 654 | 58 443 | 5 211 | 7 775 |
| B.I.4. | Ocenitelná práva | 34 718 | 17 826 | 16 892 | 26 852 |
| B.I.7. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 133 | | 133 | 1 919 |
| B.I.8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 224 | | 224 | |
| <i>B.II.</i> | <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i> | <i>6 212 288</i> | <i>3 381 088</i> | <i>2 831 200</i> | <i>2 514 009</i> |
| B.II.1. | Pozemky | 100 762 | | 100 762 | 100 762 |
| B.II.2. | Stavby | 966 557 | 207 179 | 759 378 | 775 474 |
| B.II.3. | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 4 484 411 | 3 173 909 | 1 310 502 | 1 141 598 |
| B.II.7. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 578 298 | | 578 298 | 442 333 |
| B.II.8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 82 260 | | 82 260 | 53 842 |
| <i>B.III.</i> | <i>Dlouhodobý finanční majetek</i> | | | | |
| C. | Oběžná aktiva | 2 317 686 | 89 986 | 2 227 700 | 2 043 573 |
| <i>C.I.</i> | <i>Zásoby</i> | <i>834 526</i> | <i>82 688</i> | <i>751 838</i> | <i>883 282</i> |
| C.I.1. | Materiál | 329 292 | 13 336 | 315 956 | 303 644 |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 69 024 | | 69 024 | 61 906 |
| C.I.3. | Výrobky | 118 185 | 1 134 | 117 051 | 122 414 |
| C.I.5. | Zboží | 246 889 | 68 218 | 178 671 | 336 114 |
| C.I.6. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 71 136 | | 71 136 | 59 204 |
| <i>C.III.</i> | <i>Krátkodobé pohledávky</i> | <i>1 475 116</i> | <i>7 298</i> | <i>1 467 818</i> | <i>1 152 539</i> |
| C.III.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 1 265 897 | 7 298 | 1 258 599 | 1 030 365 |
| C.III.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 1 982 | | 1 982 | 2 927 |
| C.III.6. | Stát - daňové pohledávky | 156 839 | | 156 839 | 103 059 |
| C.III.7. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 6 898 | | 6 898 | 7 576 |
| C.III.8. | Dohadné účty aktivní | 40 465 | | 40 465 | 7 775 |
| C.III.9. | Jiné pohledávky | 3 035 | | 3 035 | 837 |
| <i>C.IV.</i> | <i>Krátkodobý finanční majetek</i> | <i>8 044</i> | | <i>8 044</i> | <i>7 752</i> |
| C.IV.1. | Peníze | 507 | | 507 | 741 |
| C.IV.2. | Účty v bankách | 7 537 | | 7 537 | 7 011 |
| D. I. | Časové rozlišení | 346 902 | | 346 902 | 225 810 |
| D.I.1. | Náklady příštích období | 63 765 | | 63 765 | 37 839 |
| D.I.2. | Komplexní náklady příštích období | 283 137 | | 283 137 | 187 743 |
| D.I.3. | Příjmy příštích období | | | | 228 |

| | | 31.3.2013 | 31.3.2012 |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| | PASIVA CELKEM | 5 428 262 | 4 819 938 |
| A. | Vlastní kapitál | 1 024 803 | 1 041 925 |
| <i>A.I.</i> | <i>Základní kapitál</i> | <i>3 373 800</i> | <i>3 373 800</i> |
| A.I.1. | Základní kapitál | 3 373 800 | 3 373 800 |
| <i>A.II.</i> | <i>Kapitálové fondy</i> | <i>94 730</i> | <i>94 730</i> |
| A.II.2. | Ostatní kapitálové fondy | 94 730 | 94 730 |
| <i>A.III.</i> | <i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i> | <i>65 909</i> | <i>62 442</i> |
| A.III.1. | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond | 65 909 | 62 442 |
| <i>A.IV.</i> | <i>Výsledek hospodaření minulých let</i> | <i>-2 492 514</i> | <i>-2 558 395</i> |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk minulých let | 6 360 | 6 360 |
| A.IV.2. | Neuhrazená ztráta minulých let | -2 498 874 | -2 564 755 |
| <i>A.V.</i> | <i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i> | <i>-17 122</i> | <i>69 348</i> |
| B. | Cizí zdroje | 4 371 956 | 3 754 107 |
| <i>B.I.</i> | <i>Rezervy</i> | <i>145 748</i> | <i>226 967</i> |
| B.I.4. | Ostatní rezervy | 145 748 | 226 967 |
| <i>B.II.</i> | <i>Dlouhodobé závazky</i> | <i>707 915</i> | <i>1 302 714</i> |
| B.II.2. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 617 640 | 1 255 048 |
| B.II.10. | Odložený daňový závazek | 90 275 | 47 666 |
| <i>B.III.</i> | <i>Krátkodobé závazky</i> | <i>3 518 293</i> | <i>2 224 426</i> |
| B.III.1. | Závazky z obchodních vztahů | 838 266 | 824 056 |
| B.III.2. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 1 835 619 | 661 221 |
| B.III.5. | Závazky k zaměstnancům | 35 934 | 35 435 |
| B.III.6. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 20 718 | 20 318 |
| B.III.7. | Stát - daňové závazky a dotace | 30 674 | 18 118 |
| B.III.10. | Dohadné účty pasivní | 669 025 | 633 619 |
| B.III.11. | Jiné závazky | 88 057 | 31 659 |
| <i>B.IV.</i> | <i>Bankovní úvěry a výpomoci</i> | | |
| C. I. | Časové rozlišení | 31 503 | 23 906 |
| C.I.2. | Výnosy příštích období | 31 503 | 23 906 |

| VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění | | DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČ 254 32 338 | |
|---|---|--|------------------------|
| období končící k 31.3.2013 (v tisících Kč) | | Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec | |
| | | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| I. | Tržby za prodej zboží | 827 454 | 528 534 |
| A. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 771 013 | 497 806 |
| + | Obchodní marže | 56 441 | 30 728 |
| II. | Výkony | 7 795 158 | 7 845 722 |
| II.1. | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 7 757 458 | 7 725 619 |
| II.2. | Změna stavu zásob vlastní činnosti | 37 700 | 118 833 |
| II.3. | Aktivace | | 1 270 |
| B. | Výkonová spotřeba | 6 577 385 | 6 834 212 |
| B.1. | Spotřeba materiálu a energie | 5 642 431 | 5 874 293 |
| B.2. | Služby | 934 954 | 959 919 |
| + | Přidaná hodnota | 1 274 214 | 1 042 238 |
| C. | Osobní náklady | 733 714 | 674 992 |
| C.1. | Mzdové náklady | 539 306 | 495 472 |
| C.3. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 180 947 | 166 407 |
| C.4. | Sociální náklady | 13 461 | 13 113 |
| D. | Daně a poplatky | 14 450 | 19 039 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 387 774 | 331 538 |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 144 164 | 95 862 |
| III.1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 60 238 | 15 928 |
| III.2. | Tržby z prodeje materiálu | 83 926 | 79 934 |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 158 736 | 115 560 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 65 928 | 21 494 |
| F.2. | Prodaný materiál | 92 808 | 94 066 |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | -118 282 | -179 623 |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 37 786 | 22 728 |
| H. | Ostatní provozní náklady | 24 798 | 29 950 |
| * | Provozní výsledek hospodaření | 254 974 | 169 372 |
| X. | Výnosové úroky | 19 | 87 |
| N. | Nákladové úroky | 27 630 | 39 530 |
| XI. | Ostatní finanční výnosy | 148 339 | 175 870 |
| O. | Ostatní finanční náklady | 350 215 | 222 824 |
| * | Finanční výsledek hospodaření | -229 487 | -86 397 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost | 42 609 | 13 627 |
| Q.2. | - odložená | 42 609 | 13 627 |
| ** | Výsledek hospodaření za běžnou činnost | -17 122 | 69 348 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | -17 122 | 69 348 |
| **** | Výsledek hospodaření před zdaněním | 25 487 | 82 975 |

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČ 254 32 338

k datu
31.3.2013
(v tisících Kč)Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

| | Základní kapitál | Kapitálové fondy | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | Ne rozdělený zisk minulých let | Neuhrazená ztráta minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------------|
| Stav k 31.3.2011 | 3 373 800 | 94 730 | 58 589 | 6 360 | -2 637 968 | 77 066 | 972 577 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | | 3 853 | | 73 213 | -77 066 | |
| Výsledek hospodaření za běžné období | | | | | | 69 348 | 69 348 |
| Stav k 31.3.2012 | 3 373 800 | 94 730 | 62 442 | 6 360 | -2 564 755 | 69 348 | 1 041 925 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | | 3 467 | | 65 881 | -69 348 | |
| Výsledek hospodaření za běžné období | | | | | | -17 122 | -17 122 |
| Stav k 31.3.2013 | 3 373 800 | 94 730 | 65 909 | 6 360 | -2 498 874 | -17 122 | 1 024 803 |

| PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) | | DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČ 254 32 338 | |
|--|---|---|------------------------|
| období končící k 31.3.2013 (v tisících Kč) | | Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec | |
| | | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| P. | Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 7 752 | 18 013 |
| | <i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i> | | |
| Z. | Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním | 25 487 | 82 975 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 575 088 | 366 325 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv | 387 774 | 331 538 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek a rezerv | -22 888 | 8 121 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv | 5 690 | 5 566 |
| A.1.5. | Nákladové a výnosové úroky | 27 611 | 39 443 |
| A.1.6. | Opravy o ostatní nepeněžní operace | 176 901 | -18 343 |
| A.* | Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu | 600 575 | 449 300 |
| A.2. | Změna stavu pracovního kapitálu | -453 412 | -213 118 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv | -439 082 | -305 355 |
| A.2.2. | Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív | -85 228 | 204 993 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | 70 898 | -112 756 |
| A.** | Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami | 147 163 | 236 182 |
| A.3. | Vyplacené úroky | -27 630 | -39 530 |
| A.4. | Přijaté úroky | 19 | 87 |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 119 552 | 196 739 |
| | <i>Peněžní toky z investiční činnosti</i> | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -629 814 | -408 349 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 60 238 | 15 928 |
| B.*** | Čistý peněžní tok z investiční činnosti | -569 576 | -392 421 |
| | <i>Peněžní toky z finančních činností</i> | | |
| C.1. | Změna stavu závazků z financování | 450 316 | 185 421 |
| C.*** | Čistý peněžní tok z finanční činnosti | 450 316 | 185 421 |
| F. | Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 292 | -10 261 |
| R. | Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 8 044 | 7 752 |

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012

Název společnosti: DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Sídlo: Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí,
463 12 Liberec

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČ: 254 32 338

OBSAH

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 1 | OBECNÉ ÚDAJE | 27 |
| 1.1. | ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI | 27 |
| 1.2. | ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ..... | 27 |
| 1.3. | PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI | 27 |
| 1.4. | ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI | 27 |
| 1.5. | IDENTIFIKACE SKUPINY | 29 |
| 2. | ÚČETNÍ METODY | 30 |
| 2.1. | DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK | 30 |
| 2.2. | FINANČNÍ MAJETEK | 31 |
| 2.3. | DERIVÁTY | 31 |
| 2.4. | ZÁSoby | 32 |
| 2.5. | POHLEDÁVKY | 32 |
| 2.6. | ZÁVAZKY | 32 |
| 2.7. | ÚVĚRY | 32 |
| 2.8. | REZERVY | 32 |
| 2.9. | PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU | 32 |
| 2.10. | FINANČNÍ LEASING | 33 |
| 2.11. | STÁTNÍ DOTACE | 33 |
| 2.12. | DANĚ | 33 |
| 2.12.1. | <i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....</i> | <i>33</i> |
| 2.12.2. | <i>Odložená daň</i> | <i>33</i> |
| 2.13. | SNÍŽENÍ HODNOTY..... | 33 |
| 2.14. | VÝNOSY..... | 33 |
| 2.15. | POUŽITÍ ODHADŮ..... | 34 |
| 2.16. | ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ | 34 |
| 2.17. | JINÉ | 34 |
| 2.18. | PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH | 34 |
| 3. | DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE | 35 |
| 3.1. | DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM) | 35 |
| 3.2. | DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)..... | 35 |
| 3.3. | ZÁSoby | 36 |
| 3.4. | KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY | 36 |
| 3.4.1. | <i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i> | <i>36</i> |
| 3.4.2. | <i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.....</i> | <i>36</i> |
| 3.4.3. | <i>Stát - daňové pohledávky.....</i> | <i>36</i> |
| 3.4.4. | <i>Pohledávky k podnikům ve skupině.....</i> | <i>37</i> |
| 3.5. | KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK | 37 |
| 3.6. | ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ..... | 37 |
| 3.7. | VLASTNÍ KAPITÁL..... | 37 |
| 3.8. | REZERVY | 38 |
| 3.9. | DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY | 38 |
| 3.9.1. | <i>Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině.....</i> | <i>38</i> |
| 3.10. | KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY | 38 |
| 3.10.1. | <i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i> | <i>38</i> |
| 3.11. | DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ | 38 |
| 3.12. | ZÁVAZKY (KRÁTKODOBÉ) – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA, PODSTATNÝ VLIV | 39 |
| 3.13. | ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ | 39 |
| 3.14. | DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE..... | 39 |
| 3.15. | ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ | 39 |
| 3.16. | SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY | 40 |
| 3.17. | VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI | 40 |
| 3.18. | SLUŽBY..... | 41 |
| 3.19. | ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY | 41 |
| 3.20. | OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY | 42 |
| 3.21. | DOTACE..... | 42 |
| 3.22. | NÁKLADOVÉ ÚROKY | 42 |

| | | |
|---------|---|-----------|
| 3.23. | OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY | 43 |
| 3.24. | OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY | 43 |
| 3.25. | TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY | 43 |
| 3.25.1. | <i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i> | <i>43</i> |
| 3.25.2. | <i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i> | <i>44</i> |
| 3.25.3. | <i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty.....</i> | <i>45</i> |
| 3.25.4. | <i>Další transakce se spřízněnými subjekty.....</i> | <i>46</i> |
| 3.26. | CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI | 46 |
| 3.27. | CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ..... | 47 |
| 3.28. | ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE..... | 47 |
| 3.29. | UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY..... | 47 |

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným dne 25.5.2001 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ústí nad Labem dne 12.7.2001. Předmětem podnikání společnosti je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily.

Sídlo společnosti je Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec.

Společnost má základní kapitál ve výši 3 373 800 tis. Kč.

Fyzické a právnické osoby, které se podílejí na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

| Akcionář/ Společník | % podíl na základním kapitálu |
|---|--------------------------------------|
| DENSO INTERNATIONAL EUROPE B.V., registrační č. 32027898 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Holandsko | 99% |
| DENSO EUROPE B.V., registrační č. 32050077 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Holandsko | 1% |
| Celkem | 100 % |

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Během hospodářského roku 2012 (období od 1.4.2012 do 31.3.2013) došlo ke změně sídla společnosti. Původní sídlo společnosti (Heyrovského 476, Liberec 23, PSČ 462 07) bylo vymazáno z obchodního rejstříku dne 21. ledna 2013. Ke stejnému dni bylo zapsáno nové sídlo: Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec.

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

Společnost nemá zřízenou dozorčí radu. Jejími statutárními orgány jsou jednatele.

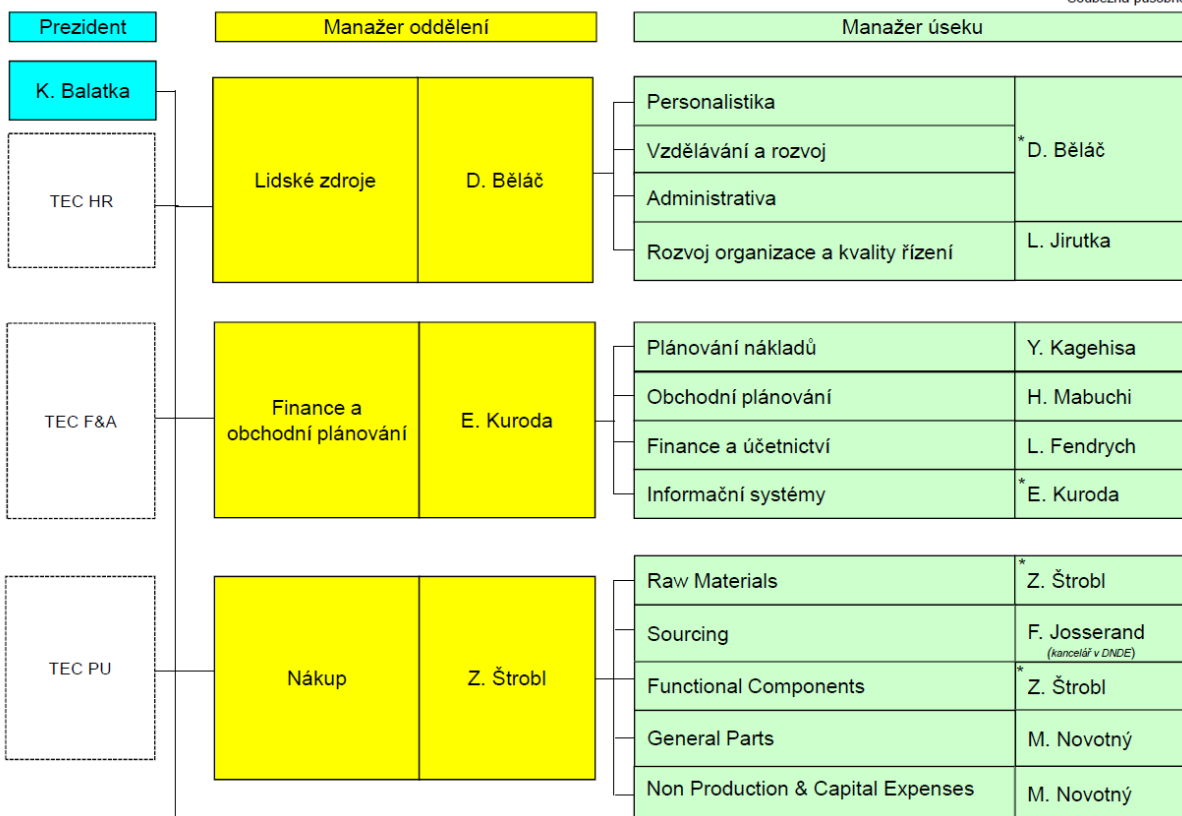
| | Jméno |
|----------|---------------|
| Jednatel | Karel Balatka |
| Jednatel | Eiji Kuroda |

1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31.3.2013:

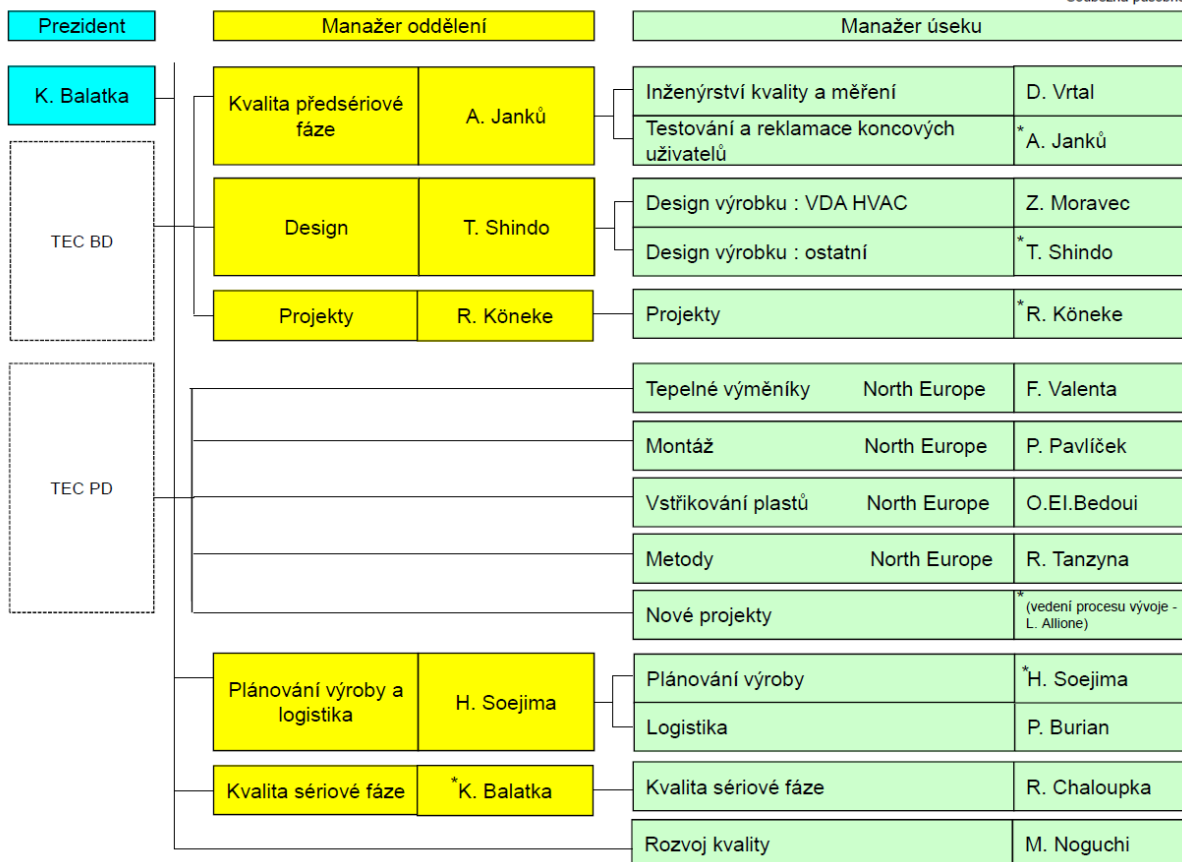
Organizační struktura - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o (1/3)

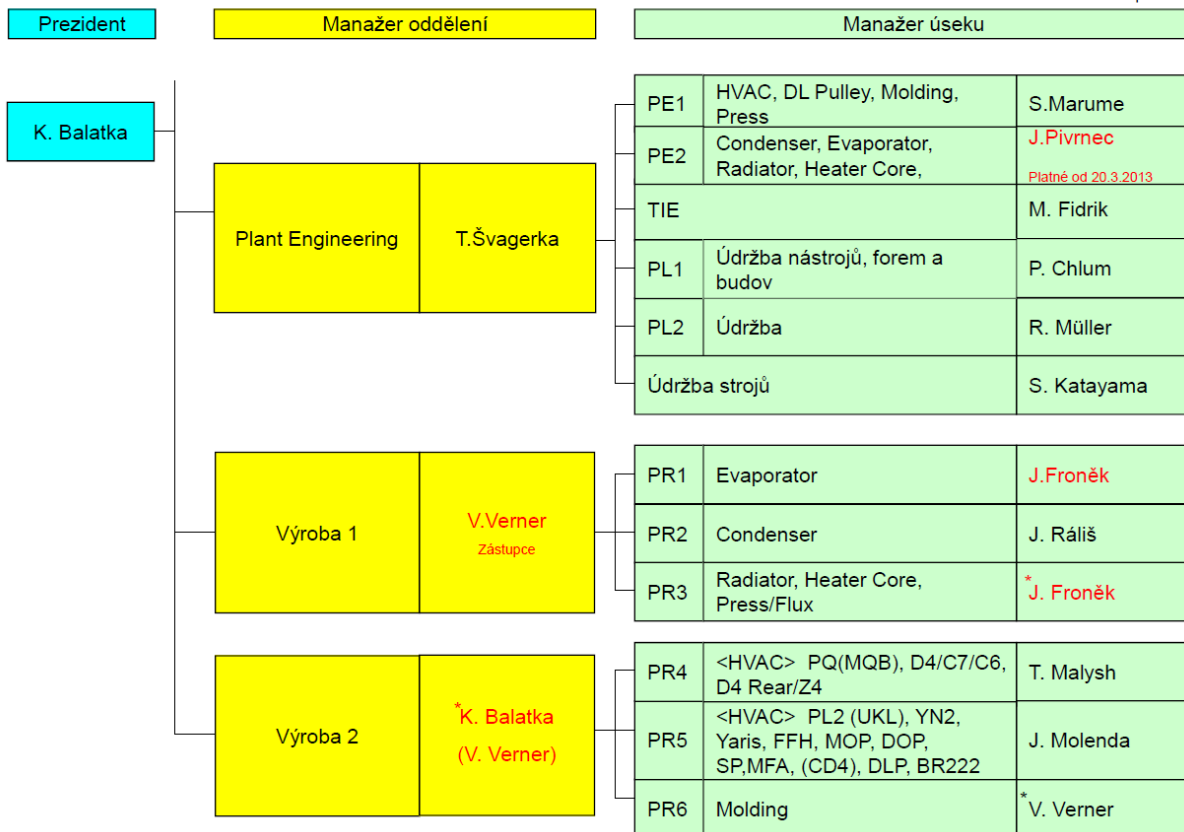
Platnost od 01.03.2013
* Souběžná působnost



Organizační struktura - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o (2/3)

Platnost od 01.03.2013
* Souběžná působnost





1.5. Identifikace skupiny

Společnost je součástí nadnárodní společnosti DENSO CORPORATION (Japonsko). DENSO CORPORATION se sídlem 1-1, Showa-cho, Kariya-shi, Aichi-ken, Japonsko, je vedoucím globálním dodavatelem moderních automobilových technologií, systémů a komponent. Jedná se zejména o výrobky vztahující se k motoru, klimatizaci, automobilové elektronice a součástem řízení a bezpečnosti. Působí v 36 zemích světa, ve kterých má 32 přidružených a 183 dceřiných společností (62 v Japonsku, 28 v Severní a Jižní Americe, 34 v Evropě a 53 v Oceánii a Asii a 6 v dalších oblastech), které tvoří konsolidační celek, se 130 tisíci zaměstnanci.

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 2.3. Deriváty, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.3.2013 za hospodářský rok od 1.4.2012 do 31.3.2013.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

| Druh majetku | Metoda odpisování | Počet let |
|----------------------|-------------------|-----------|
| Budovy a stavby | lineární | 40 |
| Příslušenství budov | lineární | 7 |
| Formy (molding dies) | lineární | 5 |
| Stroje a zařízení | lineární | 5-10 |
| Osobní automobily | lineární | 4 |
| Vysokozdvížné vozíky | lineární | 7 |
| Hardware | lineární | 3 |
| Nábytek | lineární | 5 |

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Drobný hmotný majetek byl účtován přímo do nákladů a evidován v podrozvahové evidenci dle uvedené tabulky:

| Majetek | Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč) | | |
|-----------------|---|---|---|
| | < 2 999/ ks | 3 000 – 39 999/ks | > 40 000/ ks |
| DHM vyjmenovaný | Provozní náklady, popř. Drobné předměty | Drobný dl. majetek (evidence v podrozvahové evidenci), účtovaný do provozních nákladů | Standardní DHM (evidence v registru, doba odepisování dle typu majetku) |
| DHM ostatní | | Provozní náklady, popř. drobné předměty | Standardní DHM |
| DHM speciální | do 9 999/ks provozní náklady | 10 000–39 999/ks drobný dl.majetek(evidence v registru, doba odepisování 2 roky) | Standardní DHM |

Mezi **DHM vyjmenovaný** patří: HW technologie, faxy, kopírovací stroje, tiskárny, skartovací stroje, scannery, projektory, fotoaparáty, mobilní telefony, pračky, myčky, sušičky, ledničky, míchačky, měřicí přístroje a vozíky.

Mezi **DHM ostatní** patří především nábytek.

Mezi **DHM speciální** patří přípravy.

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace společnost tvoří opravné položky k poškozenému či dlouhodobě nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o opravy a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Výdaje související s vývojem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

| | Počet let |
|------------------|-----------|
| Software, | 3 |
| Ocenitelná práva | 7 |

Drobný nehmotný majetek byl účtován přímo do nákladů dle následující tabulky:

| Majetek | Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč) | |
|---------|---|--------------------------------------|
| | < 59 999/ ks | > 60 000/ ks |
| DNM | Provozní náklady | Standardní DNM (evidence v registru) |

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace společnost tvoří opravné položky k nepoužívanému dlouhodobému nehmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Krátkodobý finanční majetek byl k rozvahovému dni tvořen penězi v hotovosti a na bankovních účtech, a ceninami.

2.3. Deriváty

Společnost využívá deriváty v souladu se skupinovou strategií řízení rizik jako efektivní zajišťovací nástroje. Společnost nedokumentuje plnění požadavků českých účetních předpisů pro zajišťovací účetnictví a neúčtuje proto o těchto derivátech jako o zajišťovacích.

Přecenění těchto smluv na reálnou hodnotu k 31.3.2013, vykázala společnost na řádcích Jiné pohledávky (krátkodobé), resp. Jiné závazky (krátkodobé) v rozvaze a Ostatní finanční výnosy, resp. Ostatní finanční náklady ve výkazu zisku a ztrát.

2.4. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné apod.

Nákupy a výdaje zásob do a ze skladu jsou účtovány v předem stanovených (standardních) cenách. Tyto ceny jsou stanoveny jednou ročně, a to na počátku účetního období. Standardní ceny materiálu jsou stanoveny ve výši nákupních cen platných k prvnímu dni účetního období. Ocenění zásob vlastní výroby je prováděno přiřazením alikvotní výše přímých a nepřímých nákladů. Odchytky mezi skutečnou a standardní cenou jsou účtovány do nákladů a čtvrtletně jsou poměrně alokovány do hodnoty zásob.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob a na základě analýzy prodejních cen hotových výrobků. Dále jsou prostřednictvím opravných položek zohledněny předvídatelná rizika a možné ztráty spojené s prodejem dodavatelského nářadí (formy).

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek pro pochybné a nedobytné pohledávky

| účetní opravné položky k pohledávkám | |
|--------------------------------------|----------------------|
| období po dni splatnosti | výše opravné položky |
| 6-12 měsíců | 50 % |
| >12 měsíců | 100 % |

2.6. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.7. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.8. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Společnost tvoří rezervu zejména na zákaznické reklamace, na očekávanou ztrátu generovanou prodejem ztrátových výrobků, rezervu na roční odměny zaměstnanců a rezervu na nevybranou dovolenou.

2.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou přepočítávány pevným měsíčním kurzem, stanoveným na základě kurzu ČNB vyhlášeného v poslední pracovní den před novým měsícem.

Finanční majetek, úvěry, krátkodobé pohledávky a závazky v cizí měně, ale i dohadné položky, jejichž podkladem pro výpočet je kalkulace v cizí měně, jsou k datu účetní závěrky přepočteny platným kurzem vyhlášeným ČNB k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena. Zjištěné kursové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

2.10. Finanční leasing

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

V účetním období do 31. 3. 2013 (resp. 31. 3. 2012) společnost neevidovala žádný finanční leasing.

2.11. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

2.12. Daně

2.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda. Vzhledem ke kumulované neuhrazené ztrátě z minulých let k investiční pobídce formou slevy na dani z příjmů společnost neúčtovala o daňovém závazku ani o daňovém nákladu.

2.12.2. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

Vzhledem k investiční pobídce formou slevy na dani z příjmů, kterou společnost obdržela Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu ze dne 31.7.2002, jsou ve výpočtu odložené daně zohledněny pouze přechodné rozdíly po ukončení investiční pobídky.

2.13. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

2.14. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

2.15. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.16. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Závazek vyplývající z nevyčerpané dovolené ve výši 21 028 tis. Kč v roce 2012 (resp. 10 250 tis. Kč v roce 2011) je počínaje hospodářským rokem 2012 vykázán v rámci rezerv v rozvaze a Změny stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období ve Výkazu zisku a ztráty. V účetní závěrce za hospodářský rok 2011 byl tento závazek součástí Dohadných účtů pasivních a nákladů byl vykázán na řádcích Mzdové náklady a Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Srovnávací údaje byly v účetní závěrce upraveny. Změna nemá vliv na výsledek hospodaření.

Předvídatelná rizika a ztráty spojené s prodejem dodavatelského nářadí (formy) ve výši 68 218 tis. Kč v roce 2012 (resp. 14 063 tis. Kč v roce 2011) jsou počínaje hospodářským rokem 2012 vykázány jako opravné položky k zásobám. V účetní závěrce za hospodářský rok 2011 byla tato rizika vykázána v rámci rezerv. Srovnávací údaje byly v účetní závěrce upraveny. Změna nemá vliv na výsledek hospodaření.

2.17. Jiné

Pro eliminaci vlivu kursového rizika společnost využívá služeb sesterské společnosti. Pravidelné směny z EUR na CZK a z EUR na JPY jsou realizovány prostřednictvím DENSO EUROPE B.V. (Holandsko) za fixní roční sazbu, jejíž základní výše pro rok 2012 činila 24,19 CZK/EUR a 112,3 JPY/EUR (resp. 25,36 CZK/EUR a 122,2 JPY/EUR pro rok 2011).

2.18. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

| | (údaje v tis. Kč) | |
|--|-------------------|--------------|
| | 31.3.2013 | 31.3.2012 |
| Pokladní hotovost a peníze na cestě | 507 | 741 |
| Účty v bankách | 7 537 | 7 011 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem | 8 044 | 7 752 |

Údaje z této tabulky odpovídají položce krátkodobý finanční majetek v rozvaze.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Významné přírůstky DNM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

| Položka/Druh majetku | (údaje v tis. Kč) | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| | 2012 | 2011 |
| Software | 3 313 | 8 044 |
| Ocenitelná práva | 631 | 3 195 |
| Nedokončený DNM | 1 627 | 12 410 |
| Poskytnuté zálohy na DNM | 269 | 3 075 |
| Celkem | 5 840 | 26 724 |

Významné úbytky DNM zahrnují (údaje v pořizovací ceně v okamžiku vyřazení):

| Položka/Druh majetku | (údaje v tis. Kč) | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| | 2012 | 2011 |
| Software | 393 | 1830 |
| Ocenitelná práva | 3 195 | 0 |
| Nedokončený DNM | 3 413 | 11 238 |
| Poskytnuté zálohy na DNM | 45 | 3 075 |
| Celkem | 7 046 | 16 143 |

O opravné položce k DNM společnost v roce 2012 ani 2011 neúčtovala.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Významné přírůstky DHM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

| Položka/Druh majetku | (údaje v tis. Kč) | |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
| | 2012 | 2011 |
| Pozemky | 0 | 0 |
| Budovy a stavby | 8 556 | 51 233 |
| Samostatné movité věci | 577 847 | 295 704 |
| - Výrobní stroje a zařízení | 390 185 | 168 813 |
| - Jiný hmotný majetek | 187 662 | 126 891 |
| Nedokončený DHM | 722 918 | 458 454 |
| Zálohy na DHM | 185 388 | 127 005 |
| Celkem | 1 494 709 | 932 396 |

Významné úbytky DHM zahrnují (údaje v pořizovací ceně v okamžiku vyřazení):

| Položka/Druh majetku | (údaje v tis. Kč) | |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
| | 2012 | 2011 |
| Pozemky | 0 | 0 |
| Budovy a stavby | 0 | 0 |
| Samostatné movité věci | 151 513 | 38 038 |
| - Výrobní stroje a zařízení | 65 080 | 14 528 |
| - Jiný hmotný majetek | 86 433 | 23 510 |
| Nedokončený DHM | 586 954 | 369 789 |
| Zálohy na DHM | 156 970 | 114 294 |
| Celkem | 895 437 | 522 121 |

Položku Jiný hmotný majetek představují zejména formy, dopravní prostředky, dále hardware a ostatní vybavení výrobních a administrativních prostor společnosti.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku patřilo pořízení výrobních strojů a zařízení. Veškeré výrobní stroje, které byly v průběhu roku 2012 uvedeny do užívání, byly aktivovány a bylo zahájeno jejich odpisování.

Úroky z úvěrů nebyly ve sledovaném období aktivovány do dlouhodobého hmotného majetku.

3.3. Zásoby

Zásoby materiálu k 31.3.2013 (resp. k 31.3.2012) v částce 315 956 tis. Kč (resp. 303 644 tis. Kč) tvoří náhradní díly ve výši 87 151 tis. Kč (resp. 87 266 tis. Kč), výrobní materiál ve výši 164 364 tis. Kč (resp. 171 418 tis. Kč), pomocný materiál ve výši 7 757 tis. Kč (resp. 6 749 tis. Kč) a materiál na cestě ve výši 56 684 tis. Kč (resp. 38 211 tis. Kč).

Zásoby zboží k 31.3.2013 (resp. k 31.3.2012) tvoří nedokončené projekty vývoje forem a nářadí ve výši 165 456 tis. Kč (resp. 324 757 tis. Kč) a zboží na skladě ve výši 13 215 tis. Kč (resp. 11 357 tis. Kč).

3.4. Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.3.2013 celkové krátkodobé pohledávky v netto výši 1 467 818 tis. Kč, přičemž 1 258 599 tis. Kč tvoří netto pohledávky z obchodních vztahů.

3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

| (údaje v tis. Kč) | | | | |
|-------------------|--------------|---------------|----------------------|------------------|
| Rok | Kategorie | Do splatnosti | Celkem po splatnosti | Celkem |
| 2012 | Brutto | 1 194 399 | 71 498 | 1 265 897 |
| | Opr. položky | 0 | 7 298 | 7 298 |
| | Netto | 1 194 399 | 64 200 | 1 258 599 |
| 2011 | Brutto | 1 023 393 | 11 526 | 1 034 919 |
| | Opr. položky | 0 | 4 554 | 4 554 |
| | Netto | 1 023 393 | 6 972 | 1 030 365 |

3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé pohledávky k 31.3.2013 ve výši 1 982 tis. Kč (resp. 2 927 tis. Kč k 31.3.2012) jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu.

3.4.3. Stát - daňové pohledávky

Položkou daňových pohledávek k 31.3.2013 v celkové výši 156 839 tis. Kč (resp. 103 059 tis. Kč k 31.3.2012) tvoří zejména pohledávky z titulu DPH.

3.4.4. Pohledávky k podnikům ve skupině

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

| Název společnosti (vztah ke společnosti*) | Stav k 31.3.2013 | Stav k 31.3.2012 |
|---|------------------|------------------|
| Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů | | |
| DENSO CORPORATION (ovládající společnost) | 12 714 | 112 |
| DENSO EUROPE B.V. (ovládající společnost) | 932 045 | 770 813 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | 19 503 | 12 648 |
| DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o. | 10 000 | 9 685 |
| DENSO SALES UK Ltd. | 0 | 0 |
| DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA. | 0 | 0 |
| DENSO DO BRASIL LTDA. | 0 | 539 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | 44 266 | 40 555 |
| TIANJIN FAWER DENSO A/C Ltd. | 114 185 | 111 391 |
| DENSO THERMAL PRODUCTS Co. Ltd. | 14 333 | 13 770 |
| TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER | 114 | 44 |
| DENSO SISTÉMAS TÉRMICOS ESPANA, S.A. | 36 401 | 26 915 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | 344 | 1 512 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc. | 0 | 668 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc. | 46 | 481 |
| LIPLASTEC s.r.o. | 1 190 | 1 509 |
| DENSO THERMAL SYSTÉMS POLSKA Sp.zo.o. | 25 905 | 16 071 |
| TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH | 14 367 | 14 149 |
| SMITHS MANUFACTURING (Pty) Ltd. | 2 511 | 2 185 |
| DENSO MANUFACTURING CANADA | 7 329 | 0 |
| DENSO MANUFACTURING ARGENTINA | 2 609 | 0 |
| DENSO BARCELONA S.A. | 34 | 0 |
| GUANGZHOU DENSO CO., LTD. | 0 | 0 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO | 9 450 | 1448 |
| Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině | 1 247 346 | 1 024 495 |

* Není-li uvedeno jinak, jsou uvedené společnosti vůči DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. společnými sesterskými.

3.5. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.3.2013 | Stav k 31.3.2012 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Pokladna</i> | | |
| Ceniny | 9 | 96 |
| Peníze | 498 | 645 |
| <i>Běžné účty</i> | | |
| Účty v bankách | 7 537 | 7 011 |
| Krátkodobý finanční majetek celkem | 8 044 | 7 752 |

3.6. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladů příštích období byly k 31.3.2013 (resp. 31.3.2012) vykázány položky v hodnotě 63 765 tis. Kč (resp. 37 839). Jedná se zejména o náklady na nákup vratných obalů a na pořízení nářadí zejména na nové projekty. Hodnota obalů je rozpouštěna do nákladů po dobu 6 let, kdy je předpoklad používání těchto obalů. Hodnota nářadí je rozpouštěna do nákladů po dobu 4 - 10 let.

Komplexní náklady příštích období obsahují k 31.3.2013 (resp. 31.3.2012) časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem, týkající se výrobků, které budou vyráběny v následujících obdobích, ve výši 283 137 tis. Kč (resp. 187 743 tis. Kč). Komplexní náklady příštích období jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty po dobu následujících 4 let.

3.7. Vlastní kapitál

Během fiskálního roku 2012 nedošlo kromě rozdělení hospodářského výsledku roku 2011 a tvorby zákonného rezervního fondu ke změnám ve vlastním kapitálu.

3.8. Rezervy

| | (údaje v tis. Kč) | | | | |
|-----------------------------|-------------------|------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | Očekávané ztráty | Garanční náklady | Nevyčerpaná dovolená | Ostatní rezervy | Rezervy celkem |
| Zůstatek k 31.3.2012 | 167 229 | 29 806 | 10 250 | 19 682 | 226 967 |
| Tvorba rezerv | 54 038 | 30 750 | 21 028 | 38 091 | 143 907 |
| Použití a rozpuštění rezerv | - 167 229 | - 29 806 | -10 250 | - 17 841 | - 225 126 |
| Zůstatek k 31.3.2013 | 54 038 | 30 750 | 21 028 | 39 932 | 145 748 |

V zůstatku ostatních rezerv k 31.3.2013 (resp. k 31.3.2012) je nejvýznamnější položkou rezerva na nevyplacené bonusy ve výši 20 077 tis. Kč (resp. 17 841 tis. Kč).

3.9. Dlouhodobé závazky

3.9.1. Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů

Společnost neevidovala k 31. 12. 2013, resp. 31.3.2012 žádné dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů.

Dlouhodobé závazky – úvěry a půjčky

Společnost vykazuje k 31.3.2013 dlouhodobé půjčky od společnosti DENSO EUROPE B.V., a to:

- 26 750 tis. EUR, resp. 688 411 tis. Kč (661 528 tis. Kč k 31.3.2012). Tato půjčka je splatná jednorázově k 31.7.2013. Vzhledem k datu splatnosti je tento úvěr vykázán jako krátkodobý závazek k 31.3.2013, zatímco byl klasifikován jako dlouhodobý k 31.3.2012.
- 24 000 tis. EUR, resp. 617 640 tis. Kč (593 520 tis. Kč k 31.3.2012). Tato půjčka je splatná jednorázově k 29.3.2015.

3.10. Krátkodobé závazky

Celkové krátkodobé závazky k 31.3.2013 činí 3 518 293 tis. Kč, přičemž 838 266 tis. Kč jsou závazky z obchodních vztahů.

3.10.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

| (údaje v tis. Kč) | | | | |
|-------------------|------------|---------------|----------------------|----------------|
| Rok | Kategorie | Do splatnosti | Celkem po splatnosti | Celkem |
| 2012 | Krátkodobé | 749 253 | 89 013 | 838 266 |
| 2011 | Krátkodobé | 740 003 | 84 053 | 824 056 |

3.11. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31.3.2013 ve výši 669 025 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V. a DENSO CORPORATION ve výši 70 562 tis. Kč, na nezaplacený úrok z půjčky od DENSO EUROPE B.V. ve výši 1 011 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2012 až 3/2013 ve výši 175 107 tis. Kč, dohadem na očekávané zpětné snížení prodejních cen ve výši 295 158 tis. Kč a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2013 nevyfakturované zásoby ve výši 36 709 tis. Kč.

V loňském roce 2011 byly dohadné účty pasivní ve výši 633 619 tis. Kč tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V. a DENSO CORPORATION ve výši 72 789 tis. Kč, na nezaplacený úrok z půjčky od DENSO EUROPE B.V. ve výši 2 147 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2011 až 3/2012 ve výši 185 905 tis. Kč, dohadem na očekávané zpětné snížení prodejních cen ve výši 251 066 tis. Kč a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2012 nevyfakturované zásoby ve výši 44 226 tis. Kč.

3.12. Závazky (krátkodobé) – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

Krátkodobé závazky k 31.3. 2013 ve výši 1 147 208 tis. Kč (resp. 661 221 tis. Kč k 31.3.2012) jsou tvořeny negativním zůstatkem na cashpoolingovém účtu k 31.3.2013.

Společnost v rámci krátkodobých závazků dále eviduje krátkodobou část dlouhodobého úvěru ve výši 688 411 tis. Kč (viz 3.9.1).

Společnost aktivně jedná o přeřinancování krátkodobé části dlouhodobého úvěru v rámci skupiny. V případě, že by vyjednávání nebylo uzavřeno do doby splatnosti tohoto úvěru, společnost předpokládá, že by krátkodobě zvýšila negativní zůstatek na CMS účtu (cash-pooling) poskytovaného v rámci skupiny.

3.13. Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

| | (údaje v tis. Kč) | |
|--|-------------------|------------------|
| Název společnosti (vztah ke společnosti*) | Stav k 31.3.2013 | Stav k 31.3.2012 |
| Krátkodobé závazky z obchodních vztahů | | |
| DENSO CORPORATION (ovládající společnost) | 84 314 | 29 582 |
| DENSO EUROPE B.V.(ovládající společnost) | 3 486 | 3 210 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc. | 0 | 4 456 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN | 281 | 0 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | 22 760 | 36 241 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | 163 | 9 |
| DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o. | 53 045 | 51 042 |
| DENSO AIR SYST. DE MEXICO | 5 877 | 0 |
| DENSO BARCELONA S.A. | 97 | 0 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | 14 257 | 1 943 |
| TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH | 3 010 | 38 284 |
| LIPLASTEC s.r.o. | 84 084 | 94 237 |
| ASMO CZECH s.r.o. | 3 072 | 6 569 |
| TIANJIN FAWER DENSO AIR-COND | 293 | 0 |
| DENSO THAILAND Co. Ltd. | 474 | 430 |
| Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině | 275 213 | 266 003 |

* Není-li uvedeno jinak, jsou uvedené společnosti vůči DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. společnostmi sesterskými.

3.14. Derivátové finanční nástroje

Společnost směňuje EUR na CZK za fixní kurz na základě Currency exchange agreement s DENSO EUROPE B.V. K 31.3.2013 činí reálná hodnota tohoto derivátu - 85 301 tis. Kč a je vykázána na řádku B.III.11 Jiné závazky. K 31.3.2012 činila hodnota tohoto derivátu - 29 019 tis. Kč a byla vykázána na na stejném řádku rozvahy.

3.15. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

| | (údaje v tis. Kč) | |
|--|-------------------|------------------|
| | Stav k 31.3.2013 | Stav k 31.3.2012 |
| Dočasný rozdíl zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku | -91 176 | -47 666 |
| Rezervy na garanční náklady | 901 | 0 |
| Celkem | -90 275 | -47 666 |
| Daně celkem | -90 275 | -47 666 |

V hospodářském roce 2012 společnost účtovala o odloženém daňovém závazku, který byl vypočten jako rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného majetku a rezervy na garanční náklady k okamžiku, kdy skončí úleva na dani z příjmu právnických osob z titulu přidělených investičních pobídek.

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

Ostatní položky, mající obvykle vliv na přechodný rozdíl mezi okamžikem účetní transakce a jejím daňovým účinkem, nebyly do výpočtu odložené daně zahrnuty. To díky předpokladu, že přechodný rozdíl zanikne před okamžikem ukončení úlevy na dani.

(údaje v tis. Kč)

| Analýza změny zůstatku | |
|--|----------------|
| 1.4.2012 | -47 666 |
| Zaúčtování dříve neučtované pohledávky | 0 |
| Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty | -42 609 |
| Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty | -42 609 |
| Změna metody | 0 |
| Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu | 0 |
| Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu | 0 |
| 31.3.2013 | -90 275 |

3.16. Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 13 747 tis. Kč k 31.3.2013 (13 486 tis. Kč k 31.3.2012).

Výše závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 5 894 tis. Kč k 31.3.2013 (5 784 tis. Kč k 31.3.2012).

Závazky z titulu zákonného úrazového pojištění Kooperativa byly 1 077 tis. Kč k 31.3.2013 a 1 048 tis. Kč k 31.3.2012.

Uvedené závazky byly k rozvahovému dni ve splatnosti.

Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům splatné daňové nedoplatky.

3.17. Výnosy z běžné činnosti

(údaje v tis. Kč)

| | Období do 31.3.2013 | | | Období do 31.3.2012 | | |
|--|---------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | Tuzem. | Zahr. | Celkem | Tuzem. | Zahr. | Celkem |
| Prodej dodavatelského nářadí | 0 | 273 902 | 273 902 | 0 | 73 821 | 73 821 |
| Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží) | 7 708 | 545 844 | 553 552 | 14 713 | 440 000 | 454 713 |
| Tržby za prodej zboží | 7 708 | 819 746 | 827 454 | 14 713 | 513 821 | 528 534 |
| Prodej klimatizačních jednotek | 305 911 | 5 994 117 | 6 300 028 | 337 835 | 6 180 573 | 6 518 408 |
| Prodej chladičů a kondenzačních jednotek | 61 592 | 1 395 838 | 1 457 430 | 74 621 | 1 132 590 | 1 207 211 |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem | 367 503 | 7 389 955 | 7 757 458 | 412 456 | 7 313 163 | 7 725 619 |

3.18. Služby

| | (údaje v tis. Kč) | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| Opravy a udržování | 18 985 | 13 820 |
| Cestovné | 10 604 | 10 669 |
| Telefon, fax, internet | 3 991 | 3 940 |
| Nájemné, operativní leasing | 7 299 | 12 775 |
| Doprava | 64 523 | 44 861 |
| Licenční poplatky | 345 613 | 345 884 |
| Nájem pracovní síly | 73 197 | 86 169 |
| Skladování | 29 838 | 16 189 |
| Překlady, tlumočení | 3 362 | 3 282 |
| Úklidové služby | 8 516 | 9 018 |
| Vzdělávání | 4 093 | 5 552 |
| Technická podpora, technická asistence | 277 499 | 313 816 |
| Právní, daňové, HR a SW služby | 16 597 | 14 023 |
| Ostatní služby | 70 837 | 79 921 |
| Celkem | 934 954 | 959 919 |

3.19. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

| | (údaje v tis. Kč) | | | |
|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 2012 | | 2011 | |
| | Počet | Osobní náklady celkem | Počet | Osobní náklady celkem |
| Zaměstnanci | 1 553 | 729 298 | 1 485 | 670 547 |
| Vedení společnosti | 2 | 4 416 | 2 | 4 445 |
| Celkem | 1 555 | 733 714 | 1 487 | 674 992 |

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí jednatelé společnosti.

2012

| | (údaje v tis. Kč) |
|---|-------------------------|
| | Členové řídicích orgánů |
| Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ jednatelů) | 405 |

2011

| | (údaje v tis. Kč) |
|---|-------------------------|
| | Členové řídicích orgánů |
| Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ jednatelů) | 403 |

Během hospodářského roku 2012 neobdrželi statutární zástupci žádné půjčky. Během roku jim byly poskytnuty služební vozy pro soukromé účely v pořizovacích cenách 1 510 tis. Kč, 1 613 tis. Kč a 1 846 tis. Kč včetně DPH.

Jednateli společnosti byly za rok 2012 též vyplaceny roční odměny. Jiné formy benefitů (kromě výše uvedených) jim nebyly poskytnuty.

3.20. Ostatní provozní výnosy a náklady

| | (údaje v tis. Kč) | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| Přebytky zásob, náhrady mank a škod na provozním majetku | 5 682 | 389 |
| Výnosy z prodaných odpadů | 13 190 | 16 836 |
| Přijaté dotace na provozní účely | 1 193 | 293 |
| Pojistné plnění | 5 551 | 1 425 |
| Ostatní provozní výnosy | 12 170 | 3 785 |
| Ostatní provozní výnosy celkem | 37 786 | 22 728 |

| | (údaje v tis. Kč) | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| Inventurní rozdíly | 10 641 | 15 885 |
| Vrácené dotace | 0 | 4 356 |
| Pojištění Kooperativa | 4 516 | 4 243 |
| Pojištění majetku, ostatní pojištění | 2046 | 2 363 |
| Dary | 274 | 928 |
| Škody v provozní oblasti | 6 399 | 637 |
| Ostatní provozní náklady | 922 | 1 538 |
| Ostatní provozní náklady celkem | 24 798 | 29 950 |

3.21. Dotace

| | (údaje v tis. Kč) | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| Přijaté dotace na provozní účely | 1 193 | 293 |
| Přijaté dotace na investiční účely | 8 703 | 0 |
| Celkem | 9 896 | 293 |

Dne 30. ledna 2008 společnost obdržela Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu o poskytnutí veřejné podpory formou dotace na podnikatelskou činnost a formou dotace na školení a rekvalifikaci zaměstnanců. Tato veřejná podpora byla přislíbena v souvislosti se zřízením tzv. Designového centra společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. na základě Rámcového programu pro podporu technologických center a center strategických služeb schválený vládním usnesením č. 217 z 12. března 2007.

K datu 31.12.2011 společnost od programu pro podporu technologických center a center strategických služeb odstoupila.

V průběhu hospodářského roku 2012 společnost obdržela dvakrát dotaci od MPO v rámci projektu EDUCA (operační program lidské zdroje a zaměstnanost) v celkové výši 1 193 tis. Kč. Tento projekt je zaměřený na specifickou přípravu zaměstnanců (interních lektorů) společnosti.

Dále společnost v září 2012 obdržela dotaci od MPO na rekuperaci tepla ve výši 8 703 tis. Kč.

3.22. Nákladové úroky

| | (údaje v tis. Kč) | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| Úroky placené peněžním ústavům | 0 | 7 |
| Úroky placené podnikům ve skupině | 27 630 | 39 523 |
| Ostatní placené úroky | 0 | 0 |
| Celkem | 27 630 | 39 530 |

3.23. Ostatní finanční výnosy

| | (údaje v tis. Kč) | |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| Kurzové zisky | 148 339 | 175 870 |
| Zisky z přecenění derivátů | 0 | 0 |
| Ostatní finanční výnosy | 0 | 0 |
| Celkem | 148 339 | 175 870 |

3.24. Ostatní finanční náklady

| | (údaje v tis. Kč) | |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
| Kurzové ztráty | 264 666 | 193 232 |
| Ztráty z přecenění derivátů | 85 301 | 29 019 |
| Bankovní výlohy | 248 | 573 |
| Ostatní finanční náklady | 0 | 0 |
| Celkem | 350 215 | 222 824 |

3.25. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

3.25.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2012

| Subjekt | Vztah ke společnosti | (údaje v tis. Kč) | | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|
| | | Zboží | Materiál, výrobky a služby | Celkem |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 670 403 | 6 397 463 | 7 067 866 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 0 | 164 559 | 164 559 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | Sestra | 0 | 115 752 | 115 752 |
| DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. | Sestra | 439 | 74 494 | 74 933 |
| TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER DENSO CORPORATION | Sestra | 0 | 193 | 193 |
| | Ovládající osoba | 0 | 47 146 | 47 146 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | Sestra | 12 | 226 545 | 226 557 |
| DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A. | Sestra | 0 | 172 379 | 172 379 |
| DENSO SALES UK Ltd. | Sestra | 0 | 0 | 0 |
| TIANJIN FAWER DENSO A/C Ltd. | Sestra | 148 269 | 247 506 | 395 775 |
| SMITHS MANUFACTURING Ltd. | Sestra | 2 547 | 13 518 | 16 065 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc. | Sestra | 0 | 241 | 241 |
| DENSO DO BRASIL LTDA. | Sestra | 0 | 22 457 | 22 457 |
| DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA. | Sestra | 0 | 2 052 | 2 052 |
| DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd. | Sestra | 4 311 | 70 722 | 75 033 |
| TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH | Sestra | 0 | 142 408 | 142 408 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o. | Sestra | 0 | 73 358 | 73 358 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 0 | 10 704 | 10 704 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC. | Sestra | 0 | -204 | -204 |
| DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A. | Sestra | 0 | 17 256 | 17 256 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L. | Sestra | 0 | 20 251 | 20 251 |
| DENSO MANUFACTURING CANADA, INC. | Sestra | 0 | 20 782 | 20 782 |
| DENSO (THAILAND) CO.,LTD. | Sestra | 0 | 25 | 25 |
| GUANGZHOU DENSO CO.,LTD. | Sestra | 0 | 26 | 26 |
| Celkem | | 825 981 | 7 839 633 | 8 665 614 |

2011

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | Zboží | Materiál, výrobky a služby | Celkem |
|--|----------------------|----------------|----------------------------------|------------------|
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající | | | |
| | osoba | 439 546 | 6 563 770 | 7 003 316 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 5 350 | 142 568 | 147 918 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | Sestra | | 160 857 | 160 857 |
| DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. | Sestra | 403 | 71 847 | 72 250 |
| TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER DENSO CORPORATION | Sestra | 0 | 469 | 469 |
| | Ovládající | | | |
| | osoba | 0 | 749 | 749 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | Sestra | 0 | 239 814 | 239 814 |
| DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A. | Sestra | 0 | 162 895 | 162 895 |
| DENSO SALES UK Ltd. | Sestra | 0 | 2 503 | 2 503 |
| TIANJIN FAWER DENSO A/C Ltd. | Sestra | 79 295 | 223 774 | 303 069 |
| SMITHS MANUFACTURING Ltd. | Sestra | 2 911 | 9 297 | 12 208 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc. | Sestra | 0 | 0 | 0 |
| DENSO DO BRASIL LTDA. | Sestra | 0 | 6 056 | 6 056 |
| DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA. | Sestra | 0 | 3 303 | 3 303 |
| DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd. | Sestra | 0 | 26 138 | 26 138 |
| TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH | Sestra | 0 | 141 479 | 141 479 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o. | Sestra | 0 | 37 795 | 37 795 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 0 | 8 959 | 8 959 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC. | Sestra | 0 | 695 | 695 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC. | Sestra | 0 | 500 | 500 |
| DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A. | Sestra | 0 | 6 | 6 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L. | Sestra | 0 | 1 475 | 1 475 |
| DENSO INTERNATIONAL ASIA PTE. LTD. | Sestra | 0 | 2 | 2 |
| Celkem | | 527 505 | 7 804 951 | 8 332 456 |

Veškeré prodeje našim hlavním zákazníkům (VW, AUDI, BMW, TOYOTA, DAIMLER a další) se realizují přes prodejní organizaci DENSO EUROPE B.V.

Výnosy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých.

3.25.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | Výrobky | Služby | Ost. náklady | Fin. náklady | Celkem |
|---|----------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| DENSO CORPORATION | Ovládající | | | | | |
| | osoba | 320 338 | 479 355 | 205 019 | 0 | 1 004 712 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 301 966 | 1 538 | 12 961 | 0 | 316 465 |
| DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. | Sestra | 415 515 | 18 | 5 901 | 0 | 421 434 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | Sestra | 7 889 | 25 730 | 0 | 0 | 33 619 |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající | | | | | |
| | osoba | 96 | 141 496 | 60 260 | 27 630 | 229 482 |
| ASMO CZECH s.r.o. | Sestra | 38 730 | 5 | 0 | 0 | 38 735 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | Sestra | 0 | 152 | 29 | 0 | 181 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 405 202 | 4 | 118 202 | 0 | 523 408 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA | Sestra | 0 | 15 633 | 0 | 0 | 15 633 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIG. | Sestra | 390 | 5 144 | 273 | 0 | 5 807 |
| DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO | Sestra | 52 769 | 0 | 0 | 0 | 52 769 |
| DENSO SALES UK LTD. | Sestra | 0 | 575 | 0 | 0 | 575 |
| DENSO THAILAND CO. LTD. | Sestra | 6 979 | 0 | 0 | 0 | 6 979 |
| TD Deutsche Klimakompressor GmbH | Sestra | 245 281 | 40 | 0 | 0 | 245 321 |
| DENSO DO BRASIL LTDA DENSO MANUFACTURING | | 609 | 0 | 0 | 0 | 609 |
| HUNGARY | Sestra | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| TIANJIN FAWER DENSO A/C LTD | Sestra | 0 | 45 | 4 651 | 0 | 4 696 |
| Celkem | | 1 795 764 | 669 735 | 407 302 | 27 630 | 2 900 431 |

2011

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | Výrobky | Služby | Ost. náklady | | Celkem |
|----------------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | | | | Ost. náklady | Fin. náklady | |
| DENSO CORPORATION | Ovládající osoba | 349 346 | 486 848 | 84 720 | 0 | 920 914 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 328 522 | 556 | 2 704 | 0 | 331 782 |
| DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. | Sestra | 357 912 | 17 | 9 864 | 0 | 367 793 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | Sestra | 13 887 | 25 192 | 51 | 0 | 39 130 |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 968 | 194 594 | 47 811 | 39 523 | 282 896 |
| ASMO CZECH s.r.o. | Sestra | 39 970 | 0 | 0 | 0 | 39 970 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | Sestra | 0 | 36 | 56 | 0 | 92 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 457 055 | 101 | 134 435 | 0 | 591 591 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA | Sestra | 0 | 9 500 | 0 | 0 | 9 500 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIG. | Sestra | 720 | 94 | 74 | 0 | 889 |
| DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO | Sestra | 29 966 | 0 | 0 | 0 | 29 966 |
| DENSO SALES UK LTD. | Sestra | 0 | 1 371 | 0 | 0 | 1 371 |
| DENSO THAILAND CO. LTD. | Sestra | 3 363 | 0 | 7 | 0 | 3 370 |
| TD Deutsche Klimakompressor GmbH | Sestra | 262 176 | 66 | 0 | 0 | 262 242 |
| DENSO DO BRASIL LTDA | Sestra | 1 374 | 0 | 0 | 0 | 1 374 |
| Celkem | | 1 845 260 | 718 375 | 279 722 | 39 523 | 2 882 880 |

3.25.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty

Prodeje

2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | DHM | |
|-------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | Účetní hodnota | Prodejní cena |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 58 365 | 54 802 |
| Celkem | | 58 365 | 54 802 |

2011

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | DHM | |
|-------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | Účetní hodnota | Prodejní cena |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 21 185 | 15 313 |
| Celkem | | 21 185 | 15 313 |

Nákupy

2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | DNM | |
|------------------------------|----------------------|----------|----------------|
| | | DNM | DHM |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 0 | 1 945 |
| DENSO CORPORATION | Ovládající osoba | 0 | 185 630 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 0 | 2 558 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 0 | 30 113 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN | Sestra | 0 | 273 |
| DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o. | Sestra | 0 | 76 |
| Celkem | | 0 | 220 595 |

2011

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | DNM | DHM |
|------------------------------|----------------------|--------------|---------------|
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládací osoba | 1 893 | 4 018 |
| DENSO CORPORATION | Ovládací osoba | 0 | 65 094 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 0 | 2 322 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 0 | 23 467 |
| DENSO IT SOLUTIONS | Sestra | 91 | 0 |
| DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o. | Sestra | 0 | 2 968 |
| Celkem | | 1 984 | 97 869 |

Nejvýznamnější položkou byl, stejně jako v předchozím roce, nákup výrobních technologií od DENSO CORPORATION. Jednalo se převážně o formy a výrobní zařízení na montážních linkách klimatizací.

3.25.4. Další transakce se spřízněnými subjekty

Technická podpora a technická asistence

Mezi ostatní významné transakce se spřízněnými osobami patří technická podpora (application costs) a technická asistence (technical assistance).

Technická podpora (application costs) představuje zejména vývoj výrobků a změny designu výrobků poskytované koncernem DENSO. Tyto náklady jsou placeny do DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V.

Od září 2007 probíhají vývojové a designérské práce i v DMCZ, v (k tomuto účelu) otevřeném Designovém centru.

Designové centrum společnosti poskytuje též vývojové práce pro sesterské společnosti. Tyto výnosy společnost vykazuje jako tržby za prodej služeb.

Technická asistence (technical assistance) zahrnuje výpomoc při zavádění technologií, hledání dodavatelů, apod. Náklady na technickou asistenci jsou placeny do DENSO CORPORATION.

Směny EUR na CZK

Další významnou transakcí mezi společnostmi a DENSO EUROPE B.V., která začala v listopadu 2006, jsou pravidelné směny EUR na CZK.

Od listopadu 2006 nesměňuje společnost EUR na CZK u žádné jiné instituce.

Prodaný materiál

Tržby z prodeje materiálu a související náklady prodaného materiálu v roce 2012 i 2011 představují hodnotu materiálu expedovaného do sesterských společností DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. resp. LIPLASTEC s.r.o. a zpět – materiál je zpracován těmito společnostmi v rámci práce ve mzdě.

3.26. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

(údaje v tis. Kč)

| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Povinný audit účetní závěrky | 1 001 | 1 053 |
| Jiné neauditorské služby | 0 | 3 |
| Celkem | 1 001 | 1 056 |

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 001 tis. Kč, představují fakturované náklady na dokončení auditu předchozího fiskálního roku, tj. 2011 a zahájení auditu hospodářského roku 2012. Toto platí obdobně i pro předcházející období.

V položce jiné neauditorské služby jsou obsaženy náklady na školení.

3.27. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

(údaje v tis. Kč)

| | Období do 31.3.2013 | Období do 31.3.2012 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdaje na výzkum a vývoj | 229 744 | 262 525 |
| Celkem | 229 744 | 262 525 |

Jak je uvedeno v kapitole 3.25.4., náklady na vývoj jsou obsaženy v nákladech za technickou podporu (application costs), které společnost platí zejména do DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V. Od září 2007 je v provozu i Designové centrum umístěné přímo v areálu společnosti, jehož provozní náklady jsou zahrnuty v částce nákladů na vývoj.

3.28. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky, které by nebyly k 31.3.2013 vedeny v účetnictví.

Významné potenciální ztráty

Společnost neeviduje k 31.3.2013 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31.3.2013 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31.3.2013 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

Od května 2007 je společnost certifikována dle normy ISO 14 001.

3.29. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Zpráva o vztazích

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec 463 12, IČO: 25432338 zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka č. 18069, vypracovala dne 30. června 2013 v souladu s ustanovením §66a odst. 9 zákona číslo 513/1991 Sb. tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za hospodářský rok 2012 (1.4.2012 – 31.3.2013).

Vymezení propojených osob

| | |
|---------------------------|--|
| Nepřímo ovládající osoba: | DENSO CORPORATION (DNJP) 1-1Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko |
| Přímo ovládající osoby: | Denso International Europe B.V. 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království Denso Europe B.V. 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království |
| Ovládaná osoba: | DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) Heyrovského 476, Liberec 463 12, Česká republika Dále jen společnost. |

Ostatní propojené osoby ovládané ovládajícími osobami:

- DENSO MANUFACTURING UK LTD. (DMUK)
Queensway Campus, Hortonwood, TelfordShropshire TF1 7FS, Velká Británie
- DENSO FINANCE&ACCOUNTING CENTER CO LTD (DFAC)
1-1Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko
- DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. (DNTS)
Poirino, Torino, Itálie
- DENSO MARSTON LTD. (DNMN)
Marston House, Otley Road, Shipley, West Yorkshire BD17 7JR, Velká Británie
- DENSO MANUFACTURING MIDLANDS LTD. (DMML)
Shaftmoor Lane, Hall Green, Birmingham B28 8SW, Velká Británie
- TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH (TDDK)
Weissiger Strasse 6, Strassgraebchen D 01936, Německo
- DENSO OTOMOTIV PARCALARI San. A. (DNTR)
Adi Mahallesi Cad. No.19, Sulfanbeyli, Istanbul 34935, Turecko
- DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)
Freisinger Strasse 21, 85386 Eching, Německo
- DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o. (ASCZ)
Newtonova 484, Liberec 460 02, Česká republika
- ASMO INDONESIA (AINE)
Industrial Town blok FF3&FF5, CIBITUNG MM2100, Bekasi, Indonésie
- TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO.LTD (TDA)
QIAN SANG YUAN YANG LIU, 300380, TIANJIN, Čína
- TIANJIN FAWER DENSO A/C LTD (TFDA)
No. 22 Saida Shijidadao Xiqing, 300385, TIANJIN, Čína
- DENSO SALES BELGIUM N.V. (DSBE)
Mediaaan 32, Vilvoorde 1800, Belgie
- DENSO SALES UK (DSUK)
Bishop Square, Hatfield, Herts, CW2 8UY, Velká Británie
- DENSO THERMAL PRODUCTS CO. Ltd. (DMTT)
NO.15 SAIDA 2nd Street, 300385, Tianjin, Čína
- DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC. (DMMI)
One Denso Road, Battle Creek, Michigan 49015-1083, USA
- LIPLASTEC s.r.o. (LPCZ)
Newtonova 478, Liberec 460 02, Česká republika
- ASMO Czech s.r.o. (ACZ)
Modrá 1080, Zruč nad Sázavou 285 22, Česká republika
- DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A. (DTSP)
Plaza de Compostela 29, Vigo (Pontevedra) 36201, Španělsko
- DENSO INTERNATIONAL AMERICA INC. (DIAM)
P.O. BOX 5047 Southfield, Michigan 48086-5047, USA

- SMITHS MANUFACTURING Ltd. (SMITHS)
P.O. BOX 181, Pinetown 3600, KwaZulu Natal, Jihoafrická republika
- DENSO DO BRASIL Ltda (DNBR)
Rua João Chede 891, Cidade Industrial de Curitiba, Curitiba – Paraná, Brazílie
- DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL Ltda (DTBR)
Rodovia BR. 381 KM 432.4, Betim 32530000, Brazílie
- DENSO THERMAL SYSTEM Sp. z o.o. (DTPO)
ul. Turynska 100, Tychy 43-100, Polsko
- DENSO THAILAND CO. LTD. (DNTH)
Teparak RD., Samutprakarn, Thajsko
- DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO
Calle de los Hornos 122, Frontera, Mexiko
- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.
Av. Las Malvinas 4500, Cordoba, Argentina
- DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO. LTD.
No. 15 Saida 2nd Street, Tianjin, Čína
- DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.
Illot 106, Tanger, Maroko
- DENSO INTERNATIONAL ASIA PTE. LTD.
A. Bangbod Rd, KM 27.5, Samutprakarn, Thajsko
- DENSO MANUFACTURING CANADA, INC. (DMCN)
900 Southgate Drive, Guelph, N1L 1K1 Ontario, Kanada
- GUANGZHOU DENSO CO., LTD. (DMGZ)
Guangzhou Auto-Parts, Industry Town, Yonghe, Zengcheng Guangzhou, 511 356, Čína
- DENSO BARCELONA S.A.
Calle Sakura No1, Pologono Industrial Pla de Santa Anna, Barcelona, Španělsko
- DENSO MANUFACTURING HUNGARY
14 Holland fason, 8000 Szekesfehervar, Maďarsko

Uzavřené smlouvy společnosti s ovládající osobou DENSO CORPORATION (DNJP)

Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2004

Tato smlouva upravuje podmínky pronájmu linek mezi společnostmi a ostatními závody ve skupině. Dle smlouvy je plnění prováděno a fakturováno z DENSO EUROPE B.V.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Long term supply agreement

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2004

Na základě této smlouvy nakupuje společnost dodávky materiálu pro výrobu.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 320 338 tis. Kč

Warranty agreement

Datum uzavření smlouvy: 5.5.2004

Tato smlouva definuje rozsah odpovědnosti DENSO CORPORATION za vady materiálu nakupovaného dle II.1.2.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Trade name, company mark and trade mark license agreement

Datum uzavření smlouvy: 2.1.2003

Tato smlouva definuje podmínky používání obchodního jména a značky.

Poplatek za používání značky a jména je zahrnut v platbě za licence.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč (Poplatek za používání značky a jména je zahrnut v platbě za licence.)

Technical assistance agreement a Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1.11.2002 a 30.10.2012

Na základě těchto smluv využívá společnost technickou podporu při výrobě svých výrobků od DENSO CORPORATION a zároveň dle Technical assistance agreement platí poplatky za licence.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 422 435 tis. Kč

Agreement for personnel dispatching and receiving

Datum uzavření smlouvy: 1.11.2002

Tato smlouva může být aplikována na vysílání japonských zaměstnanců do společnosti pro výpomoci.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Agreement for price of knockdown parts

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2009

Tato smlouva specifikuje způsob výpočtu cen mezi DENSO CORPORATION a společností.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 320 338 tis. Kč

Agreement concerning work assistance a Assistance agreement

Datum uzavření smluv: 7.3.2003.

Tato smlouva dává společnosti možnost vyslat technické pracovníky na školení do DENSO CORPORATION nebo do DENSO MANUFACTURING UK LTD.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 107 tis. Kč

General service agreement

Datum uzavření smlouvy: 30.7.2004

Tato smlouva upravuje podmínky, kdy DENSO CORPORATION poskytne různé aktivity ve specifikovaných oblastech na žádost společnosti.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Agreement on expatriates' dispatch

Datum uzavření smluv: 14.1.2005

Tyto smlouvy upravují podmínky vyslání zaměstnanců DENSO CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 4 012 tis. Kč

Agreement on the international hiring of a labor force

Datum uzavření smluv: 1.4.2010.

Tyto smlouvy upravují podmínky vyslání zaměstnanců DENSO CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 59 658 tis. Kč

Agreement for network services

Datum uzavření smlouvy: 10.7.2006

Na základě této smlouvy má společnost přístup do systému GCMS a má možnost využívat informace finančního typu pro své interní účely.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Agreement for licensing of profit planning system computer software

Datum uzavření smlouvy: 10.7.2006

Na základě této smlouvy může společnost využívat softwarový nástroj Profit Planning System k tvorbě rozpočtů.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 17 tis. Kč

Purchase agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2011

Na základě této smlouvy dodává společnost smluvní produkty do DENSO CORPORATION.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 1 588 tis. Kč

Ostatní plnění

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 2012 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION v celkové výši 185 630 tis. Kč. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

Újma

Veškeré vztahy probíhaly v roce 2012 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO MANUFACTURING UK LTD. (DMUK)**Agreement concerning work assistance a Assistance agreement**

Datum uzavření smluv: 7.3.2003.

Tato smlouva dává společnosti možnost vyslat technické pracovníky na školení do DNJP nebo do DENSO MANUFACTURING UK LTD. Zároveň může společnost poskytovat designérské práce pro DENSO MANUFACTURING UK LTD.

Uskutečněné plnění za rok 2012: 1 531 tis. Kč

International hiring-out of labor force agreement

Datum uzavření smluv: 21.5.2008.

Na základě této smlouvy zaměstnává společnost dva pracovníky DENSO MANUFACTURING UK LTD.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO EUROPE B.V. (DNEU)**Entrustment agreement**

Datum uzavření smlouvy: 11.11.2002.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti nákupu, kvality, technologie, designérských pracích, výkresové dokumentace, apod.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 119 821 tis. Kč

Cash pooling agreement

Datum uzavření smlouvy: 30.1.2004.

Na základě této smlouvy má společnost přístup ke krátkodobým peněžním zdrojům.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 6 636 tis. Kč (úroky z cashpoolingového účtu)

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 29.8.2006.

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá půjčka od DNEU ve výši 26 750 tis. EUR.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 3 185 tis. Kč (úrok z půjčky)

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2010.

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá půjčka od DNEU ve výši 24 000 tis. EUR.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 17 809 tis. Kč (úrok z půjčky)

Entrustment agreement for legal services

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2007.

Na základě této smlouvy využívá společnost služeb právního oddělení DENSO EUROPE B.V.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 86 tis. Kč

Currency exchange agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.5.2007.

Na základě této smlouvy provádí společnost pravidelné směny EUR na CZK s DENSO EUROPE B.V. Dvakrát do měsíce směňuje společnost EUR na CZK za roční fixní sazbu.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 2 076 923 tis. Kč (roční objem směněných CZK)

Guideline Work Agreement

Datum uzavření smlouvy: 24.5.2007.

Dle smlouvy Agreement for use of NICE-NET s DENSO CORPORATION je plnění ze smlouvy Agreement for use of NICE-NET prováděno a fakturováno z DENSO EUROPE B.V. dle smlouvy Guideline Work Agreement.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 1 757 tis. Kč

Purchase Agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2004.

Na základě této smlouvy dodává společnost smluvní produkty do DENSO EUROPE B.V. (DNEU)

Poskytnuté plnění za rok 2012: 6 793 964 tis. Kč

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO FINANCE & ACCOUNTING CENTER CO. LTD. (DFAC)**Agreement for personnel dispatching**

Datum uzavření smlouvy: 1.12.2002.

Na základě této smlouvy mohou být vysláni japoňští zaměstnanci do společnosti.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Uzavřené smlouvy s DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. (DNTS)**Entrustment agreement**

Datum uzavření smlouvy: 1.3.2002.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti nákupu, kvality, technologie, apod.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Agreement for services

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2005.

Na základě této smlouvy poskytuje DNTS konzultační služby v oblasti managementu, HR, financí a nákupu.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 25 730 tis. Kč

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)**Agreement of entrustment**

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2002.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti nákupu, kvality, technologie, apod.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 0 tis. Kč

Assignment to DMCZ

Datum uzavření smlouvy: 1.8.2012.

Na základě této smlouvy zaměstnává společnost pracovníka DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH.

Poskytnuté plnění za rok 2012: 2 727 tis. Kč.

Ostatní plnění

V roce 2012 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami ve výši:

Prodeje

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | DHM | |
|-------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | Účetní hodnota | Prodejní cena |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 58 365 | 54 802 |
| Celkem | | 58 365 | 54 802 |

Nákupy

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | DNM | DHM |
|------------------------------|----------------------|----------|----------------|
| | | | |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 0 | 1 945 |
| DENSO CORPORATION | Ovládající osoba | 0 | 185 630 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 0 | 2 558 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 0 | 30 113 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN | Sestra | 0 | 273 |
| DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o. | Sestra | 0 | 76 |
| Celkem | | 0 | 220 595 |

Výnosy realizované s ovládajícími osobami a ostatními propojenými osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami v roce 2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | Zboží | Celkem | |
|---|----------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| | | | Materiál, výrobky a služby | |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 670 403 | 6 397 463 | 7 067 866 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 0 | 164 559 | 164 559 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | Sestra | 0 | 115 752 | 115 752 |
| DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. | Sestra | 439 | 74 494 | 74 933 |
| TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER | Sestra | 0 | 193 | 193 |
| DENSO CORPORATION | Ovládající osoba | 0 | 47 146 | 47 146 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | Sestra | 12 | 226 545 | 226 557 |
| DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A. | Sestra | 0 | 172 379 | 172 379 |
| DENSO SALES UK Ltd. | Sestra | 0 | 0 | 0 |
| TIANJIN FAWER DENSO A/C Ltd. | Sestra | 148 269 | 247 506 | 395 775 |
| SMITHS MANUFACTURING Ltd. | Sestra | 2 547 | 13 518 | 16 065 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc. | Sestra | 0 | 241 | 241 |
| DENSO DO BRASIL LTDA. | Sestra | 0 | 22 457 | 22 457 |
| DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA. | Sestra | 0 | 2 052 | 2 052 |
| DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd. | Sestra | 4 311 | 70 722 | 75 033 |
| TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH | Sestra | 0 | 142 408 | 142 408 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o. | Sestra | 0 | 73 358 | 73 358 |
| LIPLASTEC s.r.o. | Sestra | 0 | 10 704 | 10 704 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC. | Sestra | 0 | -204 | -204 |
| DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A. | Sestra | 0 | 17 256 | 17 256 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L. | Sestra | 0 | 20 251 | 20 251 |
| DENSO MANUFACTURING CANADA, INC. | Sestra | 0 | 20 782 | 20 782 |
| DENSO (THAILAND) CO.,LTD. | Sestra | 0 | 25 | 25 |
| GUANGZHOU DENSO CO.,LTD. | Sestra | 0 | 26 | 26 |
| Celkem | | 825 981 | 7 839 633 | 8 665 614 |

Výnosy realizované s propojenými osobami jsou uskutečňovány na základě objednávek nebo výše uvedených smluv.

Nákupy realizované s ovládajícími osobami a ostatními propojenými osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami v roce 2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | Výrobky | Služby | Ost. náklady | Fin. náklady | Celkem |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| DENSO CORPORATION | Ovládající osoba | 320 338 | 479 355 | 205 019 | | 0 1 004 712 |
| DENSO MANUFACTURING UK Ltd. | Sestra | 301 966 | 1 538 | 12 961 | 0 | 316 465 |
| DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. | Sestra | 415 515 | 18 | 5 901 | 0 | 421 434 |
| DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. | Sestra | 7 889 | 25 730 | 0 | 0 | 33 619 |
| DENSO EUROPE B.V. | Ovládající osoba | 96 | 141 496 | 60 260 | 27 630 | 229 482 |
| ASMO CZECH s.r.o. | Sestra | 38 730 | 5 | 0 | 0 | 38 735 |
| DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A | Sestra | 0 | 152 | 29 | 0 | 181 |
| LIPLASTEK s.r.o. | Sestra | 405 202 | 4 | 118 202 | 0 | 523 408 |
| DENSO INTERNATIONAL AMERICA | Sestra | 0 | 15 633 | 0 | 0 | 15 633 |
| DENSO MANUFACTURING MICHIG. | Sestra | 390 | 5 144 | 273 | 0 | 5 807 |
| DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO | Sestra | 52 769 | 0 | 0 | 0 | 52 769 |
| DENSO SALES UK LTD. | Sestra | 0 | 575 | 0 | 0 | 575 |
| DENSO THAILAND CO. LTD. | Sestra | 6 979 | 0 | 0 | 0 | 6 979 |
| TD Deutsche Klimakompressor GmbH | Sestra | 245 281 | 40 | 0 | 0 | 245 321 |
| DENSO DO BRASIL LTDA | Sestra | 609 | 0 | 0 | 0 | 609 |
| DENSO MANUFACTURING HUNGARY | | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| TIANJIN FAWER DENSO A/C LTD | Sestra | 0 | 45 | 4 651 | 0 | 4 696 |
| Celkem | | 1 795 764 | 669 735 | 407 302 | 27 630 | 2 900 431 |

Pokud není na konkrétní výnosy nebo nákupy popsána smlouva výše, uskutečňují se transakce s propojenými osobami na základě objednávek.

Újma

Veškeré vztahy s propojenými osobami probíhaly v roce 2012 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

Události po rozvahovém dni

V období mezi rozvahovým dnem 31.3.2013 a vydáním výroční zprávy nedošlo k významným událostem.

Organizační složky společnosti v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.