

DENSO

Výroční zpráva 2013

za období od 1. 4. 2013 do 31. 3. 2014
vydáno 9. 7. 2014

DENSO

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO slogan

Kvalita je u nás na prvním místě.

Obsah

4	Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
5	Komentář prezidenta
6	Výrobky a zákazníci DMCZ
7	Vztah k životnímu prostředí
10	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana
12	Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje
13	Lidské zdroje
15	Zpráva nezávislého auditora
18	Účetní závěrka společnosti
25	Příloha k účetní závěrce společnosti
49	Zpráva o vztazích
57	Události po rozvahovém dni
58	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 140 tisíc zaměstnanců ve více než 35 zemích a regionech

světa, včetně Japonska. Konsolidované tržby za hospodářský rok 2013 činily 4 096 mld. jenů a čistý zisk 287 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.



Komentář prezidenta

Hospodářský rok 2013 byl pro DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) dalším rokem, kdy byl zvyšován obchodní obrat společnosti a dosáhl své rekordní hodnoty tj. 10,9 mld. Kč.

Po každém fiskálním roce vždy dochází k zhodnocení nastavených cílů. Některých cílů dosahujeme snadněji, o jiné musíme těžce bojovat, popř. se k nim vracet. Cíle zisku jsme ve FY 2013 dosáhli především díky zvýšenému objemu prodeje a příznivému kurzu koruny. Avšak cíl v oblasti zvyšování produktivity jsme nesplnili o 6 %. Nicméně tyto parciální neúspěchy, se kterými se na své cestě k Excelentní společnosti setkáváme, nám vytvářejí nové výzvy pro nadcházející období. Posouvají nám naše limity a přinášejí alternativní a inovativní řešení, které v budoucnu ještě více posílí naši konkurenceschopnost.

Své stanovené cíle umíme i překonávat, jako se nám to povedlo např. v oblasti kvality, kde jsme dosáhli lepšího výsledku, než jsme si původně stanovili. K dosažení tohoto cíle, který měl za úkol snížit množství reklamací, je nutná plná koncentrace na práci a dodržování postupů a pravidel. Snažili jsme se eliminovat i největší problém – tj. správnost a rychlost nápravných opatření ze strany DMCZ i dodavatelů dílů tak, aby funkčnost našich výrobků byla 100 % zajištěna a pozitivně ovlivňovala spokojenost koncových zákazníků s danou značkou vozu a nám tak vytvářela další příležitosti.

Dále jsme v průběhu roku 2013 pokračovali 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.

Tak jako každý rok i ve fiskálním roce 2013 byl podzim ve znamení kontrolních auditů systémů řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a ochrany životního prostředí. Úkolem těchto auditů je přezkoumávat, zda společnost dodržuje systémy v souladu s požadavky norem OHSAS (Occupational Health and Safety Advisory Services) dle OHSAS 18001:2007 a EMS (Environmental Management System) dle EN ISO 14001:2004. Ve výsledném hodnocení bylo u obou systémů shledáno, že jsou ve shodě s požadavky norem.

V říjnu 2013 se DMCZ stalo organizátorem evropské soutěže kroužků kvality EQCC 2013, kde

sedm DENSO týmů představilo zlepšující aktivity implementované na svá pracoviště. Nejlepší tým, z DMCZ, byl vyslán na celosvětovou soutěž do Japonska, aby reprezentoval Evropu. Umístil se na skvělém druhém místě. Přidanou hodnotou těchto soutěží je, že se členové týmu učí komunikovat, pracovat v týmu, řešit společně problémy a zavádějí tak metodiku odstraňování problémů do praxe. Výsledky řešení také přispívají k zefektivnění stávajících výrobních procesů DENSO závodů a předcházejí obdobným problémům u nových projektů. Český tým dokázal své prvenství v evropské soutěži obhájit již podruhé a ukázal, že motto: „Náš zákazník si zaslouží 100% kvalitu!“ myslí skutečně vážně.

Mezi další ocenění, která DMCZ v rámci evropské skupiny DENSO získalo, patří i tzv. „Excellent karakuri award“, které bylo uděleno za nejlepší šikovný mechanismus implementovaný do výrobní linky. Díky tomu dochází k efektivní výměně beden bez zátěže operátora. Výčet úspěchů společnosti můžeme doplnit i druhým místem v tzv. EF aktivitách (Excellent Factory), které vyhodnocují nejlepší zefektivňující aktivity daného fiskálního roku zavedené do výrobního procesu. Tyto úspěchy jsou pro nás jistým ukazatelem správného nasměrování naší společnosti.

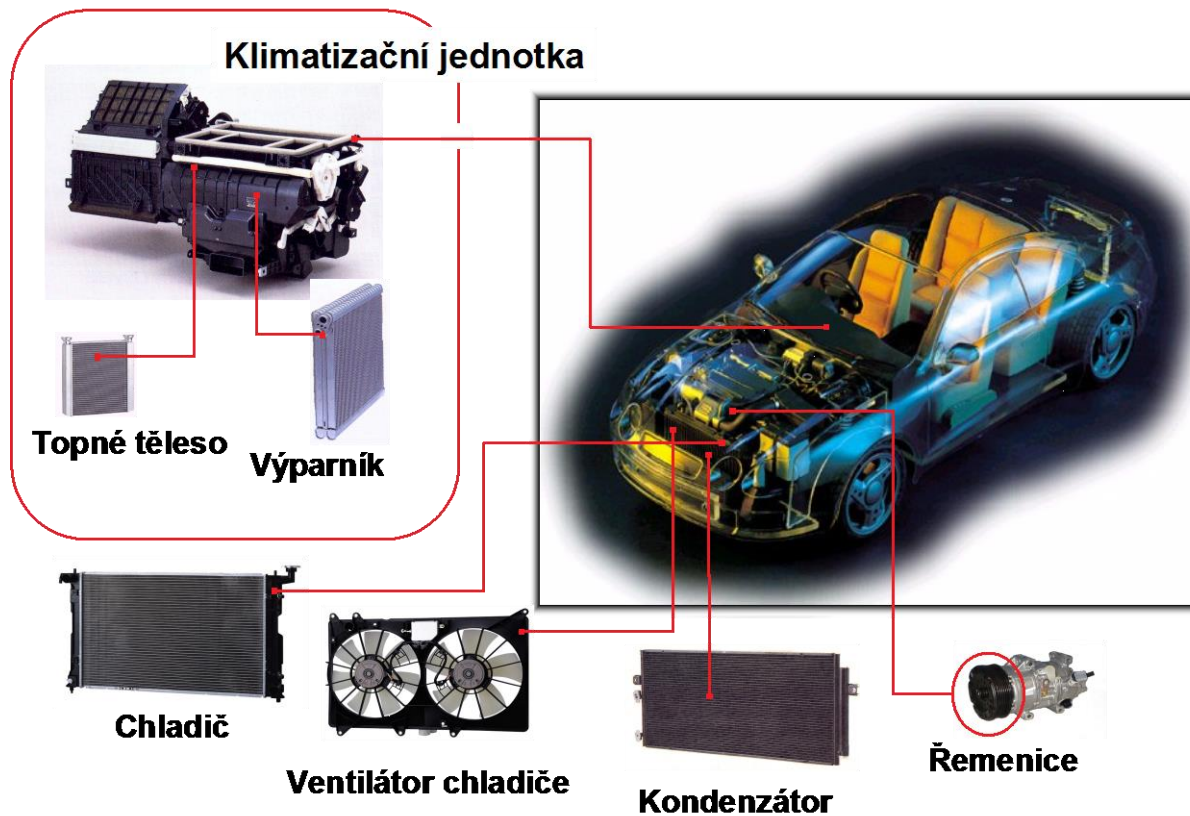
Cíle a plány výroby pro nadcházející fiskální rok 2014 jsou stanoveny s ohledem na výsledky minulého účetního období a v závislosti na požadavcích našich zákazníků s úkolem neustále zlepšovat kvalitu našich výrobků, přispívat k vyšší zákaznické spokojenosti a bezpečnosti práce i ke zvyšování hospodářského zisku společnosti. Dále hodláme naplňovat své strategické cíle, dlouhodobou politiku společnosti DENSO a DMCZ Vizi 2020, se kterými jsme v loňském fiskálním roce podrobně seznámili zaměstnance. Pokračovat budeme i v implementaci modelu Business excellence EFQM.

Všechny tyto záměry však není možné uskutečňovat bez odpovídajícího lidského potenciálu. Proto se hodláme zaměřit i v letošním roce na spokojenost a stabilizaci našich zaměstnanců a důraz na jejich profesní rozvoj.

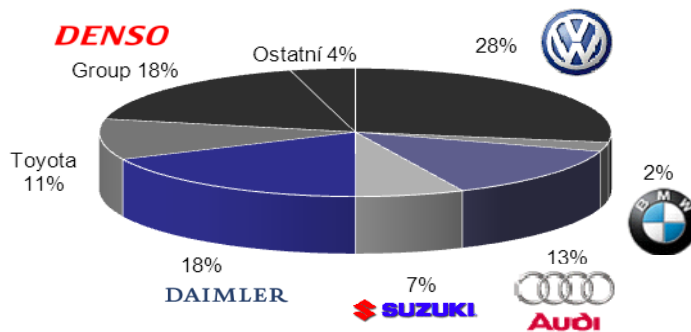
Dr. Ing. Karel Balatka
prezident společnosti

Výrobky a zákazníci společnosti

Výrobky DMCZ



Zákazníci DMCZ v roce 2013

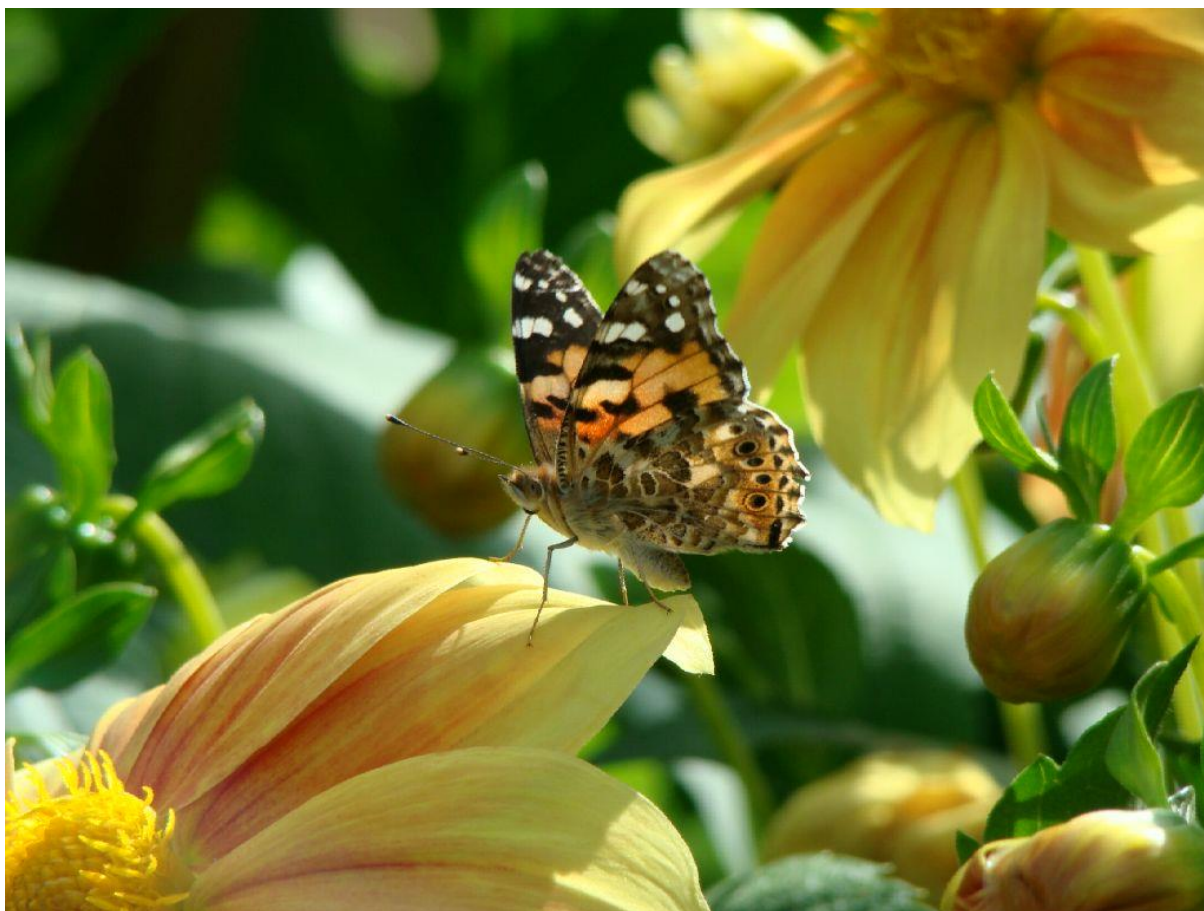


Obrat 2013 dle odběratelů

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.

V oblasti spotřeby přímých a nepřímých surovin jsme ve fiskálním roce 2013 pokračovali prosazováním principů 3R+R, tedy reduce = omezit spotřebu, reuse = znovu využít, recycle = zrecyklovat a respect = respektovat životní prostředí,

v japonštině jsou tyto principy jednoduše pojmenovány slůvkem „mottanai“. Díky těmto principům se nám podařilo ušetřit téměř 8 milionů korun.

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 2013 jsme vyprodukovali 306 kg odpadu/výrobní jednotku (production amount)*. Mírný nárůst odpadu oproti fiskálnímu roku 2012 byl způsoben testováním nových technologií.

Ve fiskálním roce 2013 bylo uloženo přímo na skládku pouze 0,002 % odpadů. Z dalších způsobů zpracování vyprodukovaných odpadů představovalo 37,496 % materiálové využití (např. železné kovy, neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír, odpadní oleje), 49,052 % úprava odpadů a jejich další využití (např. odpadní chemické přípravky, kaly z neutralizační stanice) a 13,450 % 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.

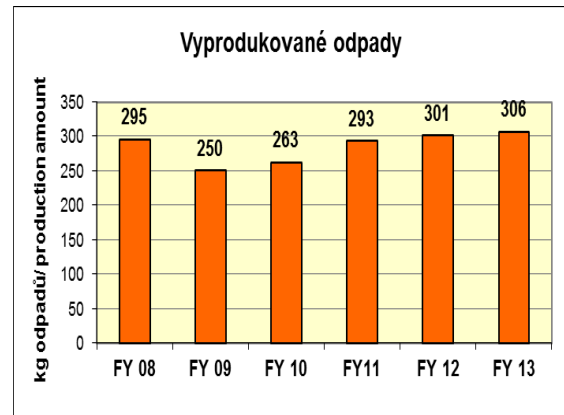
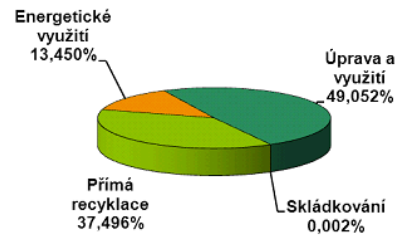
Jednotlivé zdroje znečišťování ovzduší i zařízení k omezení emisí znečišťujících látek jsou provozována a udržována podle provozních podmínek a podmínek stanovených v jednotlivých povoleních a právních požadavcích.

V souladu se zákonnými požadavky byla během fiskálního roku 2013 provedena autorizovaná měření emisí, která jsou doložena protokoly o měření emisí. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují, že jsou stanovené emisní limity dodržovány.

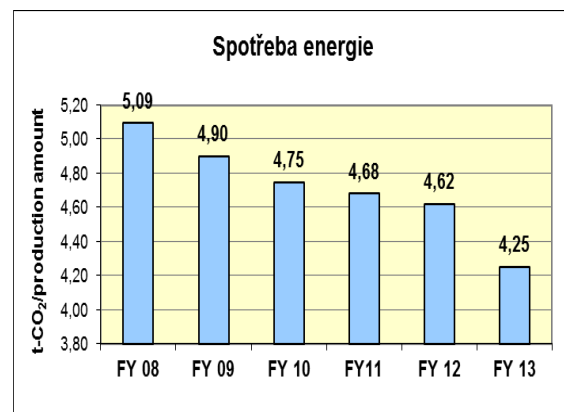
K ochraně ovzduší nepřímo přispívá rovněž cíl společnosti snižovat spotřebu energií.

Během fiskálního roku 2013 jsme zavedli několik úsporných opatření, díky kterým se nám podařilo ušetřit 1 443 MWh/rok.

Zpracování odpadů FY 2013



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



žádná ekologická havárie a jednání společnosti je v souladu s právními požadavky.

Ochrana vod

Uvědomujeme si, že voda je velmi důležitou podmínkou života na naší planetě, a proto se snažíme o její racionální využívání a vrácení 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



pro systém managementu dle
EN ISO 14001 : 2004

V souladu s TÜV 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 a činnost

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

Registrační číslo certifikátu 44 104 125133
Audít. zpráva číslo 710 153010

Platný do 2015-10-14

Certifikační místo
TÜV NORD CERT GmbH

Praha, 2012-10-15

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

TÜV NORD CERT GmbH

Langemarkstrasse 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 dozorovým auditem v září 2013.

*OHSAS = Occupational Health and Safety Assessment Series

Ve fiskálním roce 2013 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:

- hodnocení rizik na pracovištích,
- důslednější bezpečnostní kontrola při instalaci nových strojů,
- bezpečnostní pochůzky vedení společnosti s cílem prevence úrazovosti,
- řešení ergonomie ve spolupráci s fy Premedis.

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 části a tepelných výměníků
pro automobilový průmysl.

Registrační číslo certifikátu 44 116 125133
Aud. zpráva číslo 720 065010

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 Langemarienstrasse 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 85 pracovních úrazů, z toho:

- 12 úrazů s pracovní neschopností, z toho byli 2 zaměstnanci fy Edymax,
- 11 úrazů s lékařským ošetřením,
- 62 drobných úrazů.

Oproti loňskému roku došlo ke zvýšení počtu pracovních úrazů.

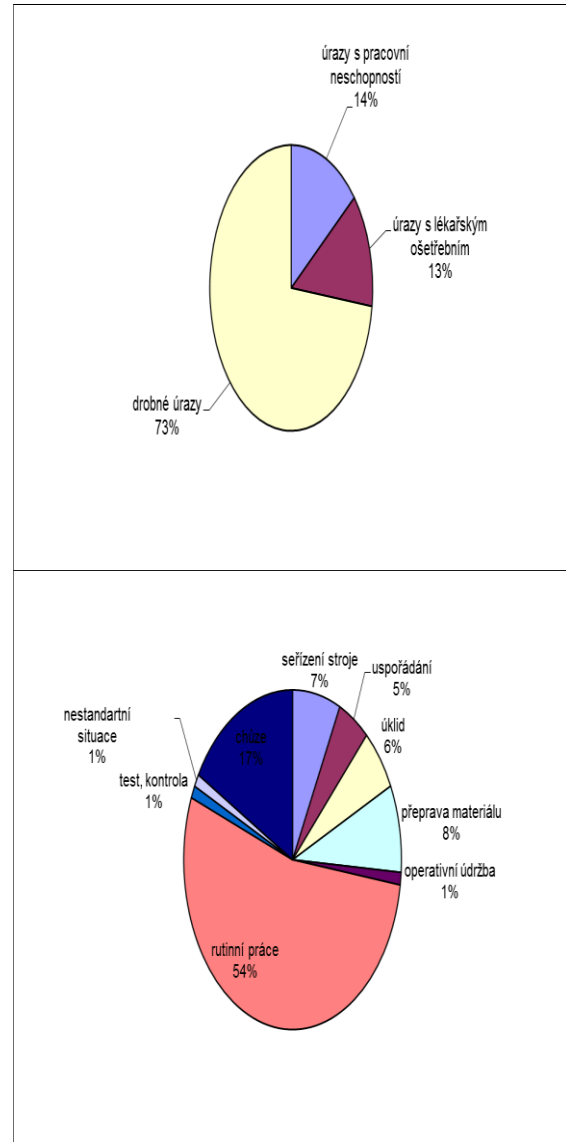
Rozborem úrazovosti podle činností bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci na montážních linkách.

Na zvýšení počtu úrazů reagovalo vedení společnosti již během fiskálního roku. Pro předcházení vzniku úrazů byla nastavena jak okamžitá tak zejména preventivní nápravná opatření s cílem zvýšit povědomí o bezpečné práci. Jednalo se např. o kontrolní činnosti za účelem odhalení možných zdrojů úrazů či zavedení nové aktivity tzv. 3-3 dialogu. Jedná se o pravidelnou komunikaci mezi vedoucími pracovníky a jejich podřízenými na různá témata z oblasti BOZP.

Další aktivitou pro předcházení vzniku úrazů a nemocí z povolání bylo zahájení pilotního projektu pro optimalizaci ergonomie výrobního procesu. V první fázi projektu proběhlo školení pro technology, procesní inženýry a vedoucí pracovníky výroby. Účelem školení bylo připravit odpovědné pracovníky na sledování a hodnocení ergo parametrů včetně postupů pro design a navrhování ergonomicky optimálních pracovišť. Projekt bude pokračovat i v příštím fiskálním roce a bude zaměřen na optimalizaci ergonomicko-technologických postupů a celkovou ergonomii pracovišť s cílem eliminovat rizika, zlepšit kvalitu a produktivitu na vybrané montážní lince.

Požární ochrana

V srpnu 2013 byl proveden nácvik evakuace všech zaměstnanců za účelem minimalizace poškození zdraví zaměstnanců v případě vzniku nebezpečných událostí.



Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2013 jsme pracovali na vývoji a technické přípravě sériové výroby klimatizačních jednotek pro koncern VW [HVAC, platforma MQB-B], Audi [rear HVAC, platforma MLB evo], BMW [HVAC, platforma UKL], Suzuki [klimatizační systém, platformy YAA a YFA], Toyota [klimatizační systém, Yaris face-lift] a Porsche [HVAC, MSB platforma]. Zásadním zlomem bylo zavedení sériové výroby nového produktu kondenzátoru GIC [Global Innerfin Condenser] s projektem pro Daimler [platforma VS20]. Nový typ kondenzátoru GIC je lehčí a spoří

místo zákazníkům v motorovém prostoru při zachování tepelného výkonu vůči stávajícím produktům.

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, kde pokrýváme kompletní produktové portfolio HVACů pro software Catia V5.



Lidské zdroje

Fiskální rok 2013 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. Dále byly realizovány vzdělávací projekty a aktivity pro zaměstnance s cílem posílit jejich profesní znalosti či posílit oblast komunikace, time managementu. Společnost i nadále pokračuje v organizování jazykových kurzů s cílem zjednodušit a zefektivnit komunikaci zaměstnanců se zákazníky, dodavateli a ostatními partnery.

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.

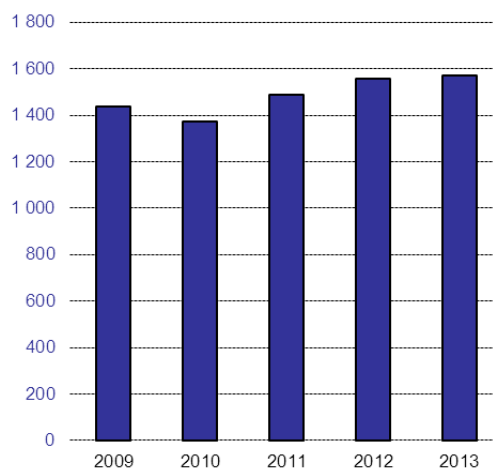
Naším bezprostředním cílem byla a je stabilita a zachování pracovních míst pro všechny naše klíčové zaměstnance, kteří jsou našim největším bohatstvím, a podpora dalšího růstu firmy. Našimi dlouhodobými cíli, při využití sofistikovaných nástrojů a uplatňování moderních postupů v řízení lidských zdrojů, 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.

V červnu 2013 jsme realizovali Den pro rodinu (Family Day), v prosinci 2013 jsme uspořádali Mikulášskou besídku a Vánoční party a zajistili jsme předvánoční dárek pro všechny naše zaměstnance.

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. Zahájili jsme projekt preventivní rehabilitace pro vybranou skupinu zaměstnanců. Vyhodnocení daného projektu bude na počátku fiskálního roku 2014.



Průměrný přepočtený stav zaměstnanců





Zpráva nezávislého auditora

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 48, zahrnující rozvahu k 31. březnu 2014, 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

Naši odpovědnost 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 2014 ve výši 325 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 42 milionů Kč a o srovnávacích údajích za předchozí účetní období.

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 2014 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 2014, která je součástí této výroční zprávy na stranách 49 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 2014 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. březnu 2014 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 2014

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
oprávnění č. 2261



Účetní závěrka společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2014

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

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha


Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 9. července 2014.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Karel Balatka	

ROZVAHA v plném rozsahu		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČ 254 32 338			
k datu 31.3.2014 (v tisících Kč)		Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec			
		31.3.2014			31.3.2013
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		9 777 895	3 929 348	5 848 547	5 428 262
B.	Dlouhodobý majetek	6 849 408	3 845 170	3 004 238	2 853 660
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>119 041</i>	<i>92 500</i>	<i>26 541</i>	<i>22 460</i>
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 790	28 343	17 447	16 826
B.I.3.	Software	68 467	63 756	4 711	5 211
B.I.4.	Ocenitelná práva	410	401	9	66
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 374		4 374	133
B.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				224
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>6 730 367</i>	<i>3 752 670</i>	<i>2 977 697</i>	<i>2 831 200</i>
B.II.1.	Pozemky	100 762		100 762	100 762
B.II.2.	Stavby	969 029	231 943	737 086	759 378
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	5 161 048	3 520 727	1 640 321	1 310 502
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	429 088		429 088	578 298
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	70 440		70 440	82 260
C.	Oběžná aktiva	2 512 872	84 178	2 428 694	2 227 700
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>981 793</i>	<i>63 868</i>	<i>917 925</i>	<i>751 838</i>
C.I.1.	Materiál	394 490	13 764	380 726	315 956
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	68 280		68 280	69 024
C.I.3.	Výrobky	128 305	1 740	126 565	117 051
C.I.5.	Zboží	279 596	24 312	255 284	178 671
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	111 122	24 052	87 070	71 136
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>1 517 665</i>	<i>20 310</i>	<i>1 497 355</i>	<i>1 467 818</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 182 723	20 310	1 162 413	1 258 599
C.III.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				1 982
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	129 474		129 474	156 839
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 687		4 687	6 898
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	198 861		198 861	40 465
C.III.9.	Jiné pohledávky	1 920		1 920	3 035
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>13 414</i>		<i>13 414</i>	<i>8 044</i>
C.IV.1.	Peníze	618		618	507
C.IV.2.	Účty v bankách	12 796		12 796	7 537
D. I.	Časové rozlišení	415 615		415 615	346 902
D.I.1.	Náklady příštích období	90 565		90 565	63 765
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	325 050		325 050	283 137

		31.3.2014	31.3.2013
	PASIVA CELKEM	5 848 547	5 428 262
A.	Vlastní kapitál	964 711	1 024 803
<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>65 909</i>
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	65 909	65 909
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>-2 509 640</i>	<i>-2 492 514</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	6 360	6 360
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-2 516 000	-2 498 874
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>-60 088</i>	<i>-17 122</i>
B.	Cizí zdroje	4 883 836	4 371 956
<i>B.I.</i>	<i>Rezervy</i>	<i>124 146</i>	<i>145 748</i>
B.I.4.	Ostatní rezervy	124 146	145 748
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>1 320 900</i>	<i>707 915</i>
B.II.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 207 360	617 640
B.II.10.	Odložený daňový závazek	113 540	90 275
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>3 438 790</i>	<i>3 518 293</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	1 026 502	838 266
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 242 495	1 835 619
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	37 652	35 934
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	22 107	20 718
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	19 349	30 674
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	922 602	669 025
B.III.11.	Jiné závazky	168 083	88 057
C. I.	Časové rozlišení		31 503
C.I.2.	Výnosy příštích období		31 503

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČ 254 32 338	
období končící k 31.3.2014 (v tisících Kč)		Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec	
		Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
I.	Tržby za prodej zboží	1 003 411	827 454
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	885 659	771 013
+	Obchodní marže	117 752	56 441
II.	Výkony	9 508 932	7 795 158
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	9 476 456	7 757 458
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	32 476	37 700
B.	Výkonová spotřeba	8 113 466	6 577 385
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	6 942 688	5 642 431
B.2.	Služby	1 170 778	934 954
+	Přidaná hodnota	1 513 218	1 274 214
C.	Osobní náklady	770 484	733 714
C.1.	Mzdové náklady	566 158	539 306
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	190 729	180 947
C.4.	Sociální náklady	13 597	13 461
D.	Daně a poplatky	17 163	14 450
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	449 621	387 774
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	204 684	144 164
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	98 596	60 238
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	106 088	83 926
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	196 134	158 736
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	91 347	65 928
F.2.	Prodaný materiál	104 787	92 808
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-69 325	-118 282
IV.	Ostatní provozní výnosy	36 201	37 786
H.	Ostatní provozní náklady	21 199	24 798
*	Provozní výsledek hospodaření	368 827	254 974
X.	Výnosové úroky	14	19
N.	Nákladové úroky	34 142	27 630
XI.	Ostatní finanční výnosy	124 586	148 339
O.	Ostatní finanční náklady	496 108	350 215
*	Finanční výsledek hospodaření	-405 650	-229 487
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	23 265	42 609
Q 2.	- odložená	23 265	42 609
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-60 088	-17 122
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-60 088	-17 122
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-36 823	25 487

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČ 254 32 338 Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec					
k datu 31.3.2014 (v tisících Kč)							
	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
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
Rozdělení výsledku hospodaření						17 122	
Výsledek hospodaření za běžné období						-60 088	-60 088
Ostatní (zaokrouhlovací úpravy)						-4	-4
Stav k 31.3.2014	3 373 800	94 730	65 909	6 360	-2 516 000	-60 088	964 711

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČ 254 32 338	
období končící k 31.3.2014 (v tisících Kč)		Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec	
		Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	8 044	7 752
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-36 823	25 487
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	787 793	575 088
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	449 621	387 774
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-27 410	-22 888
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-7 249	5 690
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	34 128	27 611
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	338 703	176 901
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	750 970	600 575
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-27 490	-453 412
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-111 262	-439 082
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	237 843	-85 228
A.2.3.	Změna stavu zásob	-154 071	70 898
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	723 480	147 163
A.3.	Vyplacené úroky	-34 142	-27 630
A.4.	Přijaté úroky	14	19
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	689 352	119 552
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-612 697	-629 814
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	98 596	60 238
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-514 101	-569 576
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>			
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-169 881	450 316
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-169 881	450 316
F.	Čistá změna na peněžních prostředcích a peněžních ekvivalentů	5 370	292
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	13 414	8 044

Příloha účetní závěrky společnosti

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

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

OBSAH

1	OBECNÉ ÚDAJE	29
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	29
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	29
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI	29
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	29
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY	31
2.	ÚČETNÍ METODY	32
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	32
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	33
2.3.	DERIVÁTY	33
2.4.	ZÁSOBY	34
2.5.	POHLEDÁVKY	34
2.6.	ZÁVAZKY	34
2.7.	ÚVĚRY	34
2.8.	REZERVY	34
2.9.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	34
2.10.	FINANČNÍ LEASING	35
2.11.	STÁTNÍ DOTACE	35
2.12.	DANĚ	35
2.12.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	35
2.12.2.	<i>Odložená daň</i>	35
2.13.	SNÍŽENÍ HODNOTY.....	35
2.14.	VÝNOSY.....	35
2.15.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	36
2.16.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTÍ PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ.....	36
2.17.	JINÉ	36
2.18.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	36
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	37
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	37
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM).....	37
3.3.	ZÁSOBY	38
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	38
3.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	38
3.4.2.	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	38
3.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	38
3.4.4.	<i>Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině</i>	39
3.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	39
3.6.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ.....	39
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	40
3.8.	REZERVY	40
3.9.	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ).....	40
3.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	40
3.10.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	40
3.11.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	40
3.12.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	41
3.13.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE.....	41
3.14.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ	41
3.15.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	42
3.16.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	42
3.17.	SLUŽBY.....	42
3.18.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	43
3.19.	DOTACE.....	43
3.20.	NÁKLADOVÉ ÚROKY	43
3.21.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	44
3.22.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	44
3.23.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	44

3.23.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....	44
3.23.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	45
3.23.3.	Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty	46
3.23.4.	Další transakce se spřízněnými subjekty.....	47
3.24.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	47
3.25.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	48
3.26.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	48
3.27.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	48

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:

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

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

Během hospodářského roku 2013 (období od 1.4.2013 do 31.3.2014) nedošlo k žádným změnám a dodatkům v obchodním rejstříku.

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

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

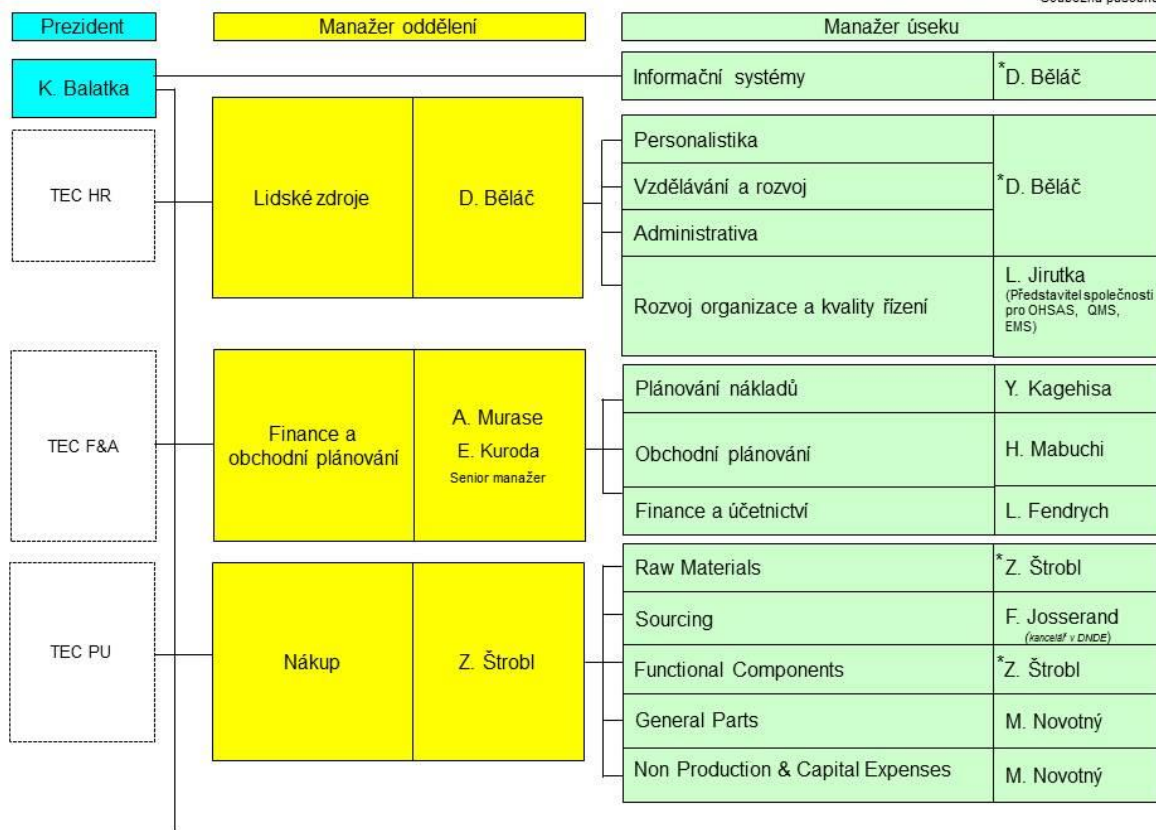
	Jméno
Jednatel	Karel Balatka
Jednatel	Eiji Kuroda

1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31.3.2014:

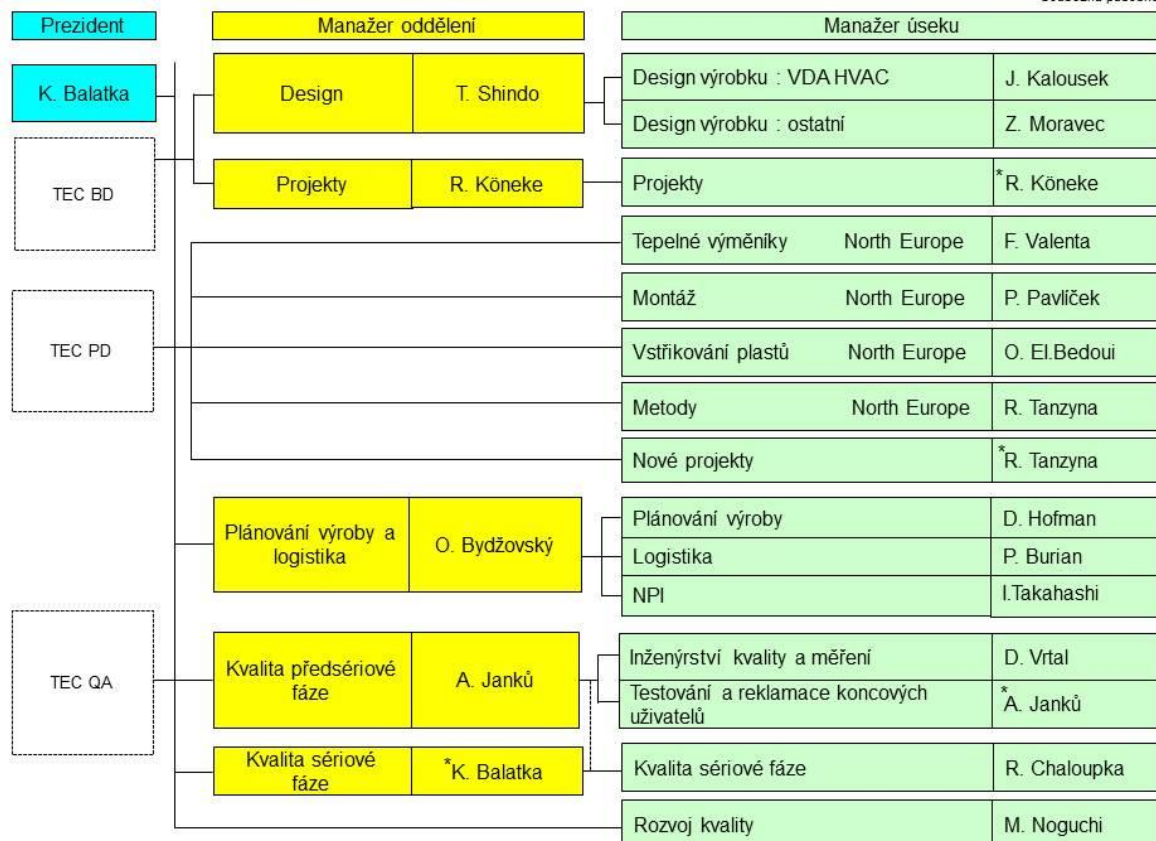
Organizační struktura - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (1/3)

Platnost od 01.02.2014
* Souběžná působnost



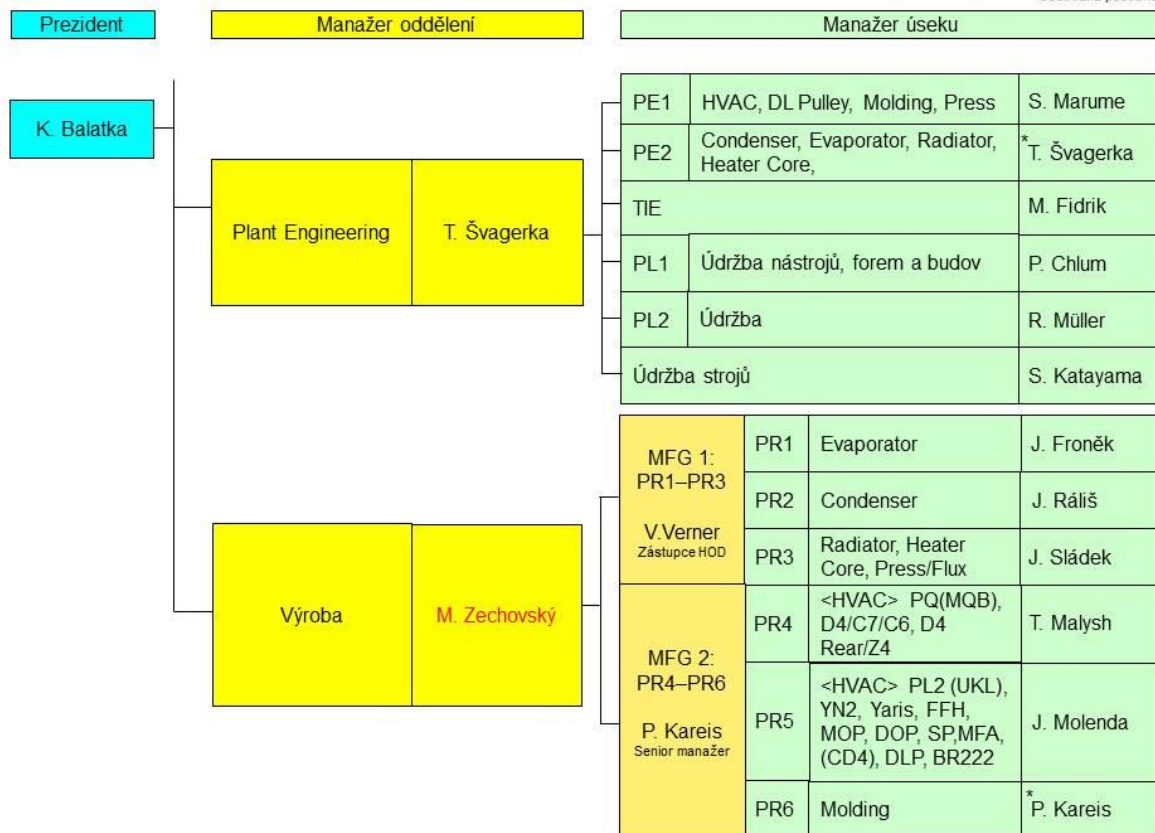
Organizační struktura - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (2/3)

Platnost od 01.02.2014
* Souběžná působnost



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

Platnost od 01.02.2014
* 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 ve více než 35 zemích a regionech světa, ve kterých má 33 přidružených a 185 dceřiných společností (62 v Japonsku, 26 v Severní Americe, 35 v Evropě, 56 v Oceánii a Asii a 6 v dalších oblastech), které tvoří konsolidační celek, se zhruba 140 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 31.3.2014 za hospodářský rok od 1.4.2013 do 31.3.2014.

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
Vysokozdvíhací 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 s výjimkou časově rozlišeného drobného DHM:

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
Časově rozlišený DHM	Drobný DHM > 40 000 Kč v úhrnu za fakturovanou položku (zejména stillage, vozíky) evidovaný v podrozvahové evidenci, vykázaný jako Náklady příštích období a účtovaný do nákladů v souladu s očekávanou dobou životnosti majetku.		

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.

Mezi časově rozlišený drobný DHM patří: přepravní kontejnery (stillages), vozíky.

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.

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 interním 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, Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	7 5

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 31.3.2014, 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, případně v průběhu období pro nové položky. Ocenění zásob vlastní výroby je prováděno přiřazením alikvotní výše přímých a nepřímých nákladů. Odchyly 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 %

Dále společnost tvoří dodatečné opravné položky na základě individuálního posouzení jednotlivých evidovaných obchodních pohledávek.

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 a zboží, 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. 2014 (resp. 31. 3. 2013) 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.

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, opravy nesprávností

Externě nakupované výsledky výzkumu a vývoje ve výši 17 447 tis. Kč k 31.3.2014 (resp. 16 826 tis. Kč k 31.3.2013) byly v minulosti vykázány na řádku B.I.4 Ocenitelná práva. Počínaje hospodářským rokem 2013 jsou tyto výsledky výzkumu a vývoje vykázány na řádku B.I.2 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje. Srovnávací údaje byly v účetní závěrce upraveny. Změna nemá vliv na výsledek hospodaření.

2.17. Jiné

Pro eliminaci vlivu kursového rizika společnost využívá služeb společnosti DENSO EUROPE B.V. Pravidelné směny z EUR na CZK a z EUR na JPY jsou realizovány za fixní roční sazbu.

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)	
	31.3.2014	31.3.2013
Pokladní hotovost a peníze na cestě	618	507
Účty v bankách	12 796	7 537
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	13 414	8 044

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):

	(údaje v tis. Kč)	
Položka/Druh majetku	2013	2012
Software	4 890	3 313
Ocenitelná práva	0	0
Nehmotný výsledky výzkumu a vývoje	11 481	631
Nedokončený DNM	20 611	1 627
Poskytnuté zálohy na DNM	442	269
Celkem	37 424	5 840

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

	(údaje v tis. Kč)	
Položka/Druh majetku	2013	2012
Software	77	393
Nehmotný výsledky výzkumu a vývoje	0	3 195
Nedokončený DNM	16 370	3 413
Poskytnuté zálohy na DNM	666	45
Celkem	17 113	7 046

O opravné položce k DNM společnost v roce 2013 ani 2012 neúčtovala.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Významné přírůstky DHM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

	(údaje v tis. Kč)	
Položka/Druh majetku	2013	2012
Pozemky	0	0
Budovy a stavby	2 472	8 556
Samostatné movité věci	821 639	577 847
- Výrobní stroje a zařízení	577 705	390 185
- Jiný hmotný majetek	243 934	187 662
Nedokončený DHM	674 903	722 918
Zálohy na DHM	117 053	185 388
Celkem	1 616 067	1 494 709

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

	(údaje v tis. Kč)	
Položka/Druh majetku	2013	2012
Pozemky	0	0
Budovy a stavby	0	0
Samostatné movité věci	145 002	151 513
- Výrobní stroje a zařízení	23 076	65 080
- Jiný hmotný majetek	121 926	86 433
Nedokončený DHM	824 112	586 954
Zálohy na DHM	128 873	156 970
Celkem	1 097 987	895 437

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 2013 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

(údaje v tis. Kč)

Brutto	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Materiál včetně náhradních dílů	394 490	329 292
Nedokončená výroba	68 280	69 024
Výrobky	128 305	118 185
Zboží bez forem a nářadí	22 642	13 215
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	256 954	233 674
Poskytnuté zálohy	111 122	71 136
Celkem	981 793	834 526

(údaje v tis. Kč)

Korekce	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Opravné položky k materiálu včetně náhr.dílů	13 764	13 336
Opravné položky k výrobkům	1 740	1 134
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	48 364	68 218
Celkem	64 868	82 688

3.4. Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.3.2014 celkové krátkodobé pohledávky v netto výši 1 497 355 tis. Kč, přičemž 1 162 413 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
2013	Brutto	1 131 615	51 108	1 182 723
	Opr. položky	0	20 310	20 310
	Netto	1 131 615	30 798	1 162 413
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

3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé pohledávky k 31.3.2014 ve výši 0 tis. Kč (resp. 1 982 tis. Kč k 31.3.2013) jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu.

3.4.3. Stát - daňové pohledávky

Položku daňových pohledávek k 31.3.2014 tvoří pohledávky z titulu DPH ve výši 129 474 tis. Kč k 31.3.2014 (resp. 156 839 tis. Kč k 31.3.2013).

3.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

	(údaje v tis. Kč)	
Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	235	12 714
DENSO EUROPE B.V. (společník)	846 973	932 045
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	27 171	19 503
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o.	12 285	10 000
DENSO SALES UK Ltd.	0	0
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	0	0
DENSO DO BRASIL LTDA.	0	0
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	49 845	44 266
TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER CO. Ltd.	75 576	114 185
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	18 793	14 333
TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER	16	114
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA, S.A.	50 712	36 401
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	1	344
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc.	305	0
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	0	46
LIPLASTEC s.r.o.	2 494	1 190
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	29 780	25 905
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH (součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION)	18 724	14 367
SMITHS MANUFACTURING (Pty) Ltd. (součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION)	0	2 511
DENSO MANUFACTURING CANADA	75	7 329
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA	3 633	2 609
DENSO BARCELONA S.A.	0	34
GUANGZHOU DENSO CO., LTD.	84	0
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO	13 164	9 450
DENSO SALES (THAILAND) CO.,LTD.	30	0
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	1	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	1 149 897	1 247 346

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

3.5. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
<i>Pokladna</i>		
Ceniny	12	9
Peníze	606	498
<i>Běžné účty</i>		
Účty v bankách	12 796	7 537
Krátkodobý finanční majetek celkem	13 414	8 044

3.6. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladů příštích období byly k 31.3.2014 (resp. 31.3.2013) vykázány položky v hodnotě 90 565 tis. Kč (resp. 63 765). Jedná se zejména o náklady na nákup vratných obalů a časově rozlišené příspěvky na pořízení náradí.

Hodnota obalů je rozpouštěna do nákladů po dobu 6 let, kdy je předpoklad používání těchto obalů. Hodnota náradí je rozpouštěna do nákladů po dobu 4 - 10 let.

Komplexní náklady příštích období obsahují k 31.3.2014 (resp. 31.3.2013) časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem, týkající se výrobků, které budou vyráběny v následujících obdobích, ve výši 325 050 tis. Kč (resp. 283 137 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 2013 došlo k převedení hospodářského výsledku roku 2012 do Neuhrazené ztráty minulých let a vykázání výsledku hospodaření za fiskální rok 2013.

3.8. Rezervy

	Očekávané ztráty	Garanční náklady	Nevyčerpaná dovolená	Ostatní rezervy	(údaje v tis. Kč)
Zůstatek k 31.3.2013	54 038	30 750	21 028	39 932	145 748
Tvorba rezerv	12 741	33 882	30 104	27 564	104 291
Použití a rozpuštění rezerv	-54 038	-30 750	-21 028	-20 077	-125 893
Zůstatek k 31.3.2014	12 741	33 882	30 104	47 419	124 146

V zůstatku ostatních rezerv k 31.3.2014 (resp. k 31.3.2013) je nejvýznamnější položkou rezerva na nevyplacené bonusy ve výši 26 370 tis. Kč (resp. 20 077 tis. Kč).

3.9. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba (dlouhodobé, krátkodobé)

Společnost vykazuje úvěry od společnosti DENSO EUROPE B.V., a to:

- 24 000 tis. EUR, resp. 658 560 tis. Kč (617 640 tis. Kč k 31.3.2013). Tento úvěr je splatný jednorázově k 29.3.2015. Vzhledem k datu splatnosti je tento úvěr vykázán jako krátkodobý závazek k 31.3.2014, zatímco byl klasifikován jako dlouhodobý k 31.3.2013.
- 44 000 tis. EUR, resp. 1 207 360 tis. Kč k 31.3.2014. Tento nový úvěr je splatný ve čtyřech splátkách vždy ve výši 11 000 tis. EUR v termínech 4.8.2015, 4.8.2016, 4.8.2017 a 6.8.2018. Úvěr je klasifikován jako dlouhodobý.
- 26 750 tis. EUR, resp. 688 411 tis. Kč k 31.3.2013. Tento úvěr byl splatný jednorázově k 31.7.2013. Vzhledem k datu splatnosti byl tento úvěr vykázán jako krátkodobý závazek k 31.3.2013.

Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 583 935 tis. Kč k 31.3.2014 (resp. 1 147 208 tis. Kč k 31.3.2013).

3.10. Krátkodobé závazky

Celkové krátkodobé závazky k 31.3.2014 činí 3 438 790 tis. Kč (3 518 293 tis. Kč k 31.3.2013), přičemž 1 026 502 tis. Kč (838 266 tis. Kč k 31.3.2013) 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
2013	Krátkodobé	921 827	104 675	1 026 502
2012	Krátkodobé	749 253	89 013	838 266

3.11. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31.3.2014 ve výši 922 602 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V., DENSO CORPORATION a DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc. ve výši 41 328 tis. Kč, na nezaplacený úrok z půjčky od DENSO EUROPE B.V. ve výši 2 938 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2013 až 3/2014 ve výši 223 546 tis. Kč, dohadem na očekávané zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině ve výši 278 584 tis. Kč a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2014 nevyfakturované zásoby ve výši 75 886 tis. Kč.

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.

3.12. Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti (vztah ke společností*)	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	43 249	84 314
DENSO EUROPE B.V.(společník)	15 879	3 486
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	352	281
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	31 588	22 760
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	0	163
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o.	59 232	53 045
DENSO AIR SYST. DE MEXICO	3 714	5 877
DENSO BARCELONA S.A.	419	97
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	52 825	14 257
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH (součásti konsolidačního celku DENSO CORPORATION)	34 951	3 010
LIPLASTEC s.r.o.	86 765	84 084
ASMO CZECH s.r.o.	4 245	3 072
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	0	293
DENSO THAILAND Co. Ltd.	780	0
DENSO Sales (Thailand) Co., Ltd	60	0
GUANGZHOU DENSO Co. Ltd	5	0
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	334 064	274 739

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

3.13. Derivátové finanční nástroje

Společnost směňuje EUR na CZK a JPN za fixní kurz na základě Currency exchange agreement s DENSO EUROPE B.V. K 31.3.2014 činí reálná hodnota tohoto derivátu -165 427 tis. Kč is. Kč a je vykázána na řádku B.III.11 Jiné závazky. K 31.3.2013 činila hodnota tohoto derivátu - 85 301 tis. Kč a byla vykázána na stejném řádku rozvahy.

3.14. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Dočasný rozdíl zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku	-120 359	-91 176
Rezervy na garanční náklady	3 222	901
Tooling	3 597	
Celkem	-113 540	-90 275
Daně celkem	-113 540	-90 275

V hospodářském roce 2013 společnost účtovala o odloženém daňovém závazku, který byl vypočten jako rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného majetku, rezervy na garanční náklady a toolingu 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 na základě předpokladu, že přechodný rozdíl zanikne před okamžikem ukončení úlevy na dani.

Analyza změny zůstatku	
1.4.2013	-90 275
Zaúčtování dříve neučtované pohledávky	0
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-23 265
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	-23 265
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31.3.2014	-113 540

3.15. 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 14 666 tis. Kč k 31.3.2014 (13 747 tis. Kč k 31.3.2013).

Výše závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 6 299 tis. Kč k 31.3.2014 (5 894 tis. Kč k 31.3.2013).

Uvedené závazky byly k rozvahovému dni ve splatnosti.

Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům splatné daňové nedoplatky.

3.16. Výnosy z běžné činnosti

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2014			Období do 31.3.2013		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Prodej dodavatelského nářadí	8 202	147 141	155 343	0	273 902	273 902
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	6 550	841 518	848 068	7 708	545 844	553 552
Tržby za prodej zboží	14 752	988 659	1 003 411	7 708	819 746	827 454
Prodej klimatizačních jednotek	620 569	7 147 628	7 768 197	305 911	5 968 923	6 274 834
Prodej chladičů a kondenzačních jednotek	61 010	1 635 498	1 696 508	61 592	1 395 838	1 457 430
Prodej služeb	0	11 751	11 751	0	25 194	25 194
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	681 579	8 794 877	9 476 456	367 503	7 389 955	7 757 458

3.17. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
Opravy a udržování	23 184	18 985
Cestovné	9 068	10 604
Telefon, fax, internet	3 007	3 991
Nájemné, operativní leasing	31 359	7 299
Doprava	63 565	64 523
Licenční poplatky	422 367	345 613
Nájem pracovní síly	148 378	73 197
Skladování	45 530	29 838
Překlady, tlumočení	4 052	3 362
Úklidové služby	7 961	8 516
Vzdělávání	4 671	4 093
Technická podpora, technická asistence	239 721	277 499
Právní, daňové, HR a SW služby	17 336	16 597
Ostatní služby	150 579	70 837
Celkem	1 170 778	934 954

3.18. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

(údaje v tis. Kč)				
	2013		2012	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	1 571	766 169	1 553	729 298
Vedení společnosti	2	4 315	2	4 416
Celkem	1 573	770 484	1 555	733 714

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

2013

(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)	399

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

Během hospodářského roku 2013 neobdrželi statutární zástupci žádné půjčky. Během roku jim byly poskytnuty služební vozy pro soukromé účely v pořizovacích cenách 1 613 tis. Kč a 1 846 tis. Kč včetně DPH.

Jednateli společnosti byly za rok 2013 též vyplaceny roční odměny. Jiné formy benefitů (kromě výše uvedených) jim nebyly poskytnuty.

3.19. Dotace

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
Přijaté dotace na provozní účely	207	1 193
Přijaté dotace na investiční účely	0	8 703
Celkem	207	9 896

V průběhu hospodářského roku 2013 společnost obdržela dotaci od MPO v rámci projektu EDUCA (operační program lidské zdroje a zaměstnanost) ve výši 207 tis. Kč. Tento projekt byl zaměřený na specifickou přípravu zaměstnanců (interních lektorů) společnosti.

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.

3.20. Nákladové úroky

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
Úroky placené podnikům ve skupině	34 142	27 630
Ostatní placené úroky	0	0
Celkem	34 142	27 630

3.21. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
Kurzové zisky	124 586	148 339
Zisky z přecenění derivátů	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	0
Celkem	124 586	148 339

3.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
Kurzové ztráty	330 426	264 666
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	165 427	85 301
Bankovní výlohy	255	248
Celkem	496 108	350 215

3.23. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

3.23.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2013

	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál, výrobky a služby	Celkem
DENSO EUROPE B.V.	Společník	805 704	7 634 720	8 440 424
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	171	266 928	267 099
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	Sestra	0	235 921	235 921
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	584	93 546	94 130
TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER DENSO CORPORATION	Sestra Ovládající osoba	0	52 3 112	52 3 112
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	16	246 465	246 481
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	0	267 450	267 450
DENSO SALES UK Ltd.	Sestra	0	0	0
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	Sestra	182 040	383 476	565 516
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	996	4 270	5 266
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	Sestra	0	0	0
DENSO DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	Sestra	4 939	71 231	76 170
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	*	0	161 408	161 408
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	Sestra	0	108 926	108 926
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	14 048	14 048
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	305	305
DENSO MANUFACTURING CANADA	Sestra	0	34 085	34 085
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.	Sestra	0	13 109	13 109
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.	Sestra	0	42 038	42 038
GUANGZHOU DENSO CO. LTD	Sestra	0	281	281
DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.	Sestra	0	10	10
Celkem		994 450	9 581 381	10 575 831

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

2012

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál, výrobky a služby	Celkem
DENSO EUROPE B.V.	Společník	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 CO. Ltd.	Sestra	148 269	247 506	395 775
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	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	*	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

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

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.

3.23.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2013

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společn.	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Fin. náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	556 650	501 176	282 017	0	1 339 843
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	347 390	2 315	55	0	349 760
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	489 051	61	6 429	0	495 541
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	6 616	51 235	5	0	57 856
DENSO EUROPE B.V.	Společník	35	239 768	52 491	34 142	326 426
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	41 113	14	216	0	41 343
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	Sestra	0	44	0	0	44
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	440 716	0	88 539	0	529 255
DENSO INTERNATIONAL AMERICA	Sestra	0	18 739	0	0	18 739
DENSO MANUFACTURING MICHIG.	Sestra	461	0	19	0	480
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO	Sestra	81 358	0	0	0	81 358
DENSO THAILAND CO. LTD.	Sestra	8 412	37	184	0	8 633
DENSO Sales (Thailand) Co.,Ltd.	Sestra	10 187	0	0	0	10 187
TD Deutsche Klimakompressor GmbH	*	339 681	22	19	0	339 722
DENSO BARCELONA S.A.		2 548	5 147	0	0	7 695
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA, S.A.	Sestra	0	34	0	0	34
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO LTD	Sestra	107	76	2	0	185
Guangzhou Denso Co.Ltd	Sestra	46	0	16	0	62
Celkem		2 324 371	818 668	429 992	34 142	3 607 173

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

2012

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společn.	Výrobky	Služby	Ost. náklady		Celkem
				Fin. náklady		
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.	Společník	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	*	245 281	40	0	0	245 321
DENSO DO BRASIL LTDA		609	0	0	0	609
DENSO MANUFACTURING HUNGARY	Sestra	0	0	6	0	6
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO LTD	Sestra	0	45	4 651	0	4 696
Celkem		1 795 764	669 735	407 302	27 630	2 900 431

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

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

Prodeje

2013

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE B.V.	Společník	91 326	98 036
Celkem		91 326	98 036

2012

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE B.V.	Společník	58 365	54 802
Celkem		58 365	54 802

Nákupy

2013

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	
			DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	0	4 258
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	261 625
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	0	0
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	22 208
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra	0	5
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra	0	4 419
ASMO Czech s.r.o.	Sestra	0	184
Celkem		0	292 699

2012

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	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

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.

3.23.4. 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 a JPY

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

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 2013 i 2012 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.

3.24. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
Povinný audit účetní závěrky	1 464	1 001
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	1 464	1 001

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 464 tis. Kč, představují fakturované náklady na dokončení auditu předchozího fiskálního roku, tj. 2012 a zahájení auditu hospodářského roku 2013. Toto platí obdobně i pro předcházející období.

3.25. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2014	Období do 31.3.2013
Výdaje na výzkum a vývoj	191 836	229 744
Celkem	191 836	229 744

Jak je uvedeno v kapitole 3.23.4., 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.

3.26. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky, které by nebyly k 31.3.2014 vedeny v účetnictví.

Významné potenciální ztráty

Společnost neeviduje k 31.3.2014 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31.3.2014 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31.3.2014 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

3.27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Valná hromada společnosti odvolala pana Eiji Kurodu z funkce jednatele a zvolila pana Atsushi Murase jednatelem společnosti s účinností k 27.6.2014.

Valná hromada společnosti schválila změnu společenské smlouvy společnosti dne 30.6.2014.

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

Zpráva o vztazích

Statutární orgán společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec 463 12, IČO: 25432338 zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka č. 18069, vypracoval dne 30. června 2014 v souladu s ustanovením §82 odst. 9 zákona číslo 90/2012 Sb. tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za hospodářský rok 2013 (1.4.2013 – 31.3.2014).

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osoba:	DENSO CORPORATION (DNJP) 1-1 Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko
Společník (podíl na základním kapitálu 99 %):	Denso International Europe B.V. 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království
Společník (podíl na základním kapitálu 1 %):	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.

Hlavní úlohou ovládané osoby je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily a jejich příslušenství (topná tělesa, kondenzátory a chladiče).

Ostatní propojené osoby ovládané stejnou ovládanou osobou, případně osoby, které jsou součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION, se kterými měla společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. vztahy v hospodářském roce 2013:

Japonsko

- DENSO UNITY SERVICE CORPORATION

Spojené státy americké

- DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.
- DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.

Kanada

- DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.

Mexiko

- DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.

Argentina

- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.

Evropa / Ostatní

Velká Británie

- DENSO MANUFACTURING UK LTD.

Německo

- DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH
- TD Deutsche Klimakompressor GmbH (DENSO CORPORATION VLASTNÍ 35%, společnost je součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION)

Španělsko

- DENSO BARCELONA S.A.
- DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.

Itálie

- DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.

Maďarsko

- DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.

Polsko

- DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp. z o.o.

Česká republika

- ASMO CZECH s.r.o.
- LIPLASTEC s.r.o.
- DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.

Turecko

- DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.

JAR

- Smiths Manufacturing (Pty) Limited (DENSO CORPORATION VLASTNÍ 25%, společnost je součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION)

Maroko

- DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.

Thajsko

- DENSO (THAILAND) CO., LTD.
- DENSO SALES (THAILAND) CO., LTD.

Čína

- TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.
- GUANGZHOU DENSO CO., LTD.
- TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.
- DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO., LTD.

Způsob a prostředky ovládní

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. je vlastněna společnostmi Denso International Europe B.V. (99 %) a Denso Europe B.V. (1 %). Společnosti Denso International Europe B.V. a Denso Europe B.V. jsou 100 % vlastněny společností DENSO CORPORATION

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. je ovládána na základě uvedené vlastnické struktury. Ovládaná osoba je ovládána prostřednictvím rozhodování na valné hromadě, případně dalšími pokyny.

Uzavřené smlouvy společnosti s 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 2013: 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 2013: 556 650 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 2013: 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 2013: 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 2013: 459 319 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 2013: 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 společnostmi.

Poskytnuté plnění za rok 2013: 556 650 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 2013: 0 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 2013: 27 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 2013: 40 547 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 2013: 21 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 2013: 0 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 2013: 1 615 tis. Kč

Ostatní plnění

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 2013 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION v celkové výši 261 625 tis. Kč. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

Újma

Veškeré vztahy probíhaly v roce 2013 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 2013: 2 282 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 2013: 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 2013: 133 060 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 2013: 6 909 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 2013: 507 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 2013: 18 639 tis. Kč (úrok z půjčky)

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 30.9.2013.
Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá půjčka od DNEU ve výši 44 000 tis. EUR.
Poskytnuté plnění za rok 2013: 8 087 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 2013: 60 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 2013: 2 116 514 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 2013: 6 935 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 2013: 7 626 747 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 2013: 0 tis. Kč

Uzavřené smlouvy společnosti 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 2013: 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 2013: 51 235 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 2013: 0 tis. Kč

Assignment to DMCZ

Datum uzavření smlouvy: 1.8.2012.

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

Poskytnuté plnění za rok 2013: 10 244 tis. Kč.

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC. (DIAM)

Application work agreement

Datum uzavření smlouvy: 23.8.2011.

Tato smlouva upravuje vztahy v oblasti aktivit souvisejících s modifikacemi, aplikacemi, designovými pracemi atd.

Poskytnuté plnění za rok 2013: 18 739 tis. Kč

Ostatní plnění

V roce 2013 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami ve výši:

Prodeje

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM (údaje v tis. Kč)	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE B.V.	Společník	91 326	98 036
Celkem		91 326	98 036

Nákupy

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM (údaje v tis. Kč)	
		DNM	DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	0	4 258
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	261 625
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	0	0
LIPLASTEK s.r.o.	Sestra	0	22 208
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra	0	5
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra	0	4 419
ASMO Czech s.r.o.	Sestra	0	184
Celkem		0	292 699

Výnosy s propojenými osobami v roce 2013

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)		
		Zboží	Materiál, výrobky a služby	Celkem
DENSO EUROPE B.V.	Společník	805 704	7 634 720	8 440 424
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	171	266 928	267 099
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	Sestra	0	235 921	235 921
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	584	93 546	94 130
TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER	Sestra	0	52	52
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	3 112	3 112
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	16	246 465	246 481
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	0	267 450	267 450
DENSO SALES UK Ltd.	Sestra	0	0	0
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	Sestra	182 040	383 476	565 516
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	996	4 270	5 266
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	Sestra	0	0	0
DENSO DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	Sestra	4 939	71 231	76 170
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	*	0	161 408	161 408
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	Sestra	0	108 926	108 926
LIPLASTEK s.r.o.	Sestra	0	14 048	14 048
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	305	305
DENSO MANUFACTURING CANADA	Sestra	0	34 085	34 085
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.	Sestra	0	13 109	13 109
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.	Sestra	0	42 038	42 038
GUANGZHOU DENSO CO. LTD	Sestra	0	281	281
DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.	Sestra	0	10	10
Celkem		994 450	9 581 381	10 575 831

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

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

Nákupy realizované s propojenými osobami v roce 2013

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Fin. náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	556 650	501 176	282 017	0	1 339 843
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	347 390	2 315	55	0	349 760
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	489 051	61	6 429	0	495 541
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	6 616	51 235	5	0	57 856
DENSO EUROPE B.V.	Společník	35	239 768	52 491	34 142	326 436
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	41 113	14	216	0	41 343
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	Sestra	0	44	0	0	44
LIPLASTEK s.r.o.	Sestra	440 716	0	88 539	0	529 255
DENSO INTERNATIONAL AMERICA	Sestra	0	18 739	0	0	18 739
DENSO MANUFACTURING MICHIG.	Sestra	461	0	19	0	480
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO	Sestra	81 358	0	0	0	81 358
DENSO THAILAND CO. LTD.	Sestra	8 412	37	184	0	8 633
DENSO Sales (Thailand) Co.,Ltd.	Sestra	10 187	0	0	0	10 187
TD Deutsche Klimakompressor GmbH	*	339 681	22	19	0	339 722
DENSO BARCELONA S.A.		2 548	5 147	0	0	7 695
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA, S.A.	Sestra	0	34	0	0	34
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. LTD	Sestra	107	76	2	0	185
Guangzhou Denso Co.Ltd	Sestra	46	0	16	0	62
Celkem		2 324 371	818 668	429 992	34 142	3 607 173

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

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 2013 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi ovládající osobou o ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Společnost považuje výše uvedené vztahy za vyvážené. Spolupráce přináší vzájemné výhody.

Události po rozvahovém dni

Valná hromada společnosti odvolala pana Eiji Kurodu z funkce jednatele a zvolila pana Atsushi Murase jednatelem společnosti s účinností k 27.6.2014.

Valná hromada společnosti schválila změnu společenského smlouvy společnosti dne 30.6.2014.

V období mezi rozvahovým dnem 31.3.2014 a vydáním výroční zprávy nedošlo k dalším významným událostem.

Organizační složky společnosti v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.