

# Výroční zpráva 2015

za období od 1. 4. 2015 do 31. 3. 2016

vydáno 30. 6. 2016

**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	Bezepečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana
12	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
13	Lidské zdroje
15	Zpráva nezávislého auditora
17	Zpráva nezávislého auditora ke Zprávě o vztazích
19	Účetní závěrka společnosti
26	Příloha účetní závěrky společnosti
53	Zpráva o vztazích
63	Události po rozvahovém dni
64	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 rozšířila svůj vliv především díky průkopnickému výzkumu a vynikající kvalitou svých výrobků. Je předním světovým dodavatelem moderních technologií, systémů a jejich součástí. V oborech klimatizace, řídících 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 152 tisíc zaměstnanců v

desítkách zemí, včetně Japonska. Konsolidované tržby za hospodářský rok 2015 činily 4 524,5 mld. jenů a čistý zisk 244,3 mld. jenů.

Tuto 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 telesa, kondenzátory a chladiče).

Zákazníky společnosti jsou přední světové automobilky – VW, BMW, AUDI, DAIMLER, SUZUKI, ŠKODA AUTO, TOYOTA a další. V současnosti má firma téměř 1,9 tisíce zaměstnanců.



## Komentář prezidenta

Hospodářský rok 2015 byl pro DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) dalším úspěšným rokem, který se nesl především v duchu zvyšování objemu výroby. Díky rozjezdu nových projektů i vyšší poptávce po stávajících výrobcích jsme dosáhli rekordní hodnoty obchodního obratu. Ten činil 12,7 mld. Kč, což je o 4 % více, než jsme plánovali na začátku roku. Vzhledem k tomuto výsledku a současné situaci prodeje automobilů na evropském trhu můžeme být i v dalších vyhlídkách prosperity společnosti pozitivní.

Úspěšnost roku stvrzuje také ocenění, která jsme v jeho průběhu získali. Jedním z nich je cena Toyota Motor Europe „Soběstačný dodavatel roku 2015“ („Self Reliant Supplier Award“). Management TME tím ocenil naše samostatné fungování bez potřeby kontroly ze strany zákazníka v průběhu náběhu nových projektů a celkovou kvalitu námi poskytovaných služeb. Naši zaměstnanci pak v Anglii vybojovali dvě vítězství v oblasti Karakuri, a to za „Nejlepší šikovný mechanismus“ a „Nejlepší přínos.“ V německém Aachenu proběhl 20. ročník soutěže evropského kola Kroužků kvality (QCC), kde jsme obsadili skvělé druhé místo.

Jedním z nejstřeženějších momentů loňského roku pro nás byla realizace investice v celkové výši zhruba 140 mil. Kč pro západní přistavbu závodu rozšiřující stávající plochu o 8 400 metru čtverečních, kterou jsme zahájili v polovině června 2015 a v předstihu dokončili 1. 2. 2016. Díky nově přistavenému prostoru a reorganizaci stávající plochy bude naplněn koncept Simple – Smooth – Visual, od kterého očekáváme zejména zvýšení efektivity celého závodu a zlepšení pracovního prostředí.

V pozadí nezůstalo ani heslo „QUALITY FIRST“. V rámci projektu DANTOTSU vyrostla nejen západní přistavba, ale došlo také ke sloučení našich dvou laboratoří, dříve rozdělených na sériovou a před sériovou fázi, do jednoho společného prostoru. Celý projekt trval jeden rok a obnášel investici 13 mil. korun. Od naplnění cíle „Get Together“ obou oddělených týmu QA a MQA čítajících zhruba 40 lidí očekáváme zjednodušení předávání know-how a zlepšení komunikace a kooperace pracovníku.

Ve fiskálním roce 2015 proběhly recertifikační audit systémů řízení kvality dle ISO/TS 16949:2009, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle OHSAS 18001:2007 a ochrany životního prostředí dle EN ISO 14001:2004. Všemi uvedenými audity jsme úspěšně prošli.

Velkým tématem fiskálního roku 2015 byla oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP).

Řada úrazů byla způsobena nepozorností či nedodržením bezpečnostních pravidel našich zaměstnanců při běžných pracovních činnostech. Ukazuje se, že náš postoj k bezpečnosti stále není dostatečný v návaznosti na to učníme během fiskálního roku 2016 durazná opatření, abychom to změnili. Bezpečnost je něčím, v čem nemůžeme a nebudeeme polevovat a dodržování bezpečnostních pravidel bude dál přísně sledováno.

Během roku jsme několikrát úzce komunikovali s představiteli města a kraje, se kterými jsme diskutovali záležitosti, které má DMCZ společné s regionem. Řeč přišla na třetí přístupovou cestu do Průmyslové zóny, podporu projektu vybudování technoparku za účelem popularizace technických oborů i sponzorství regionálních subjektů a událostí.

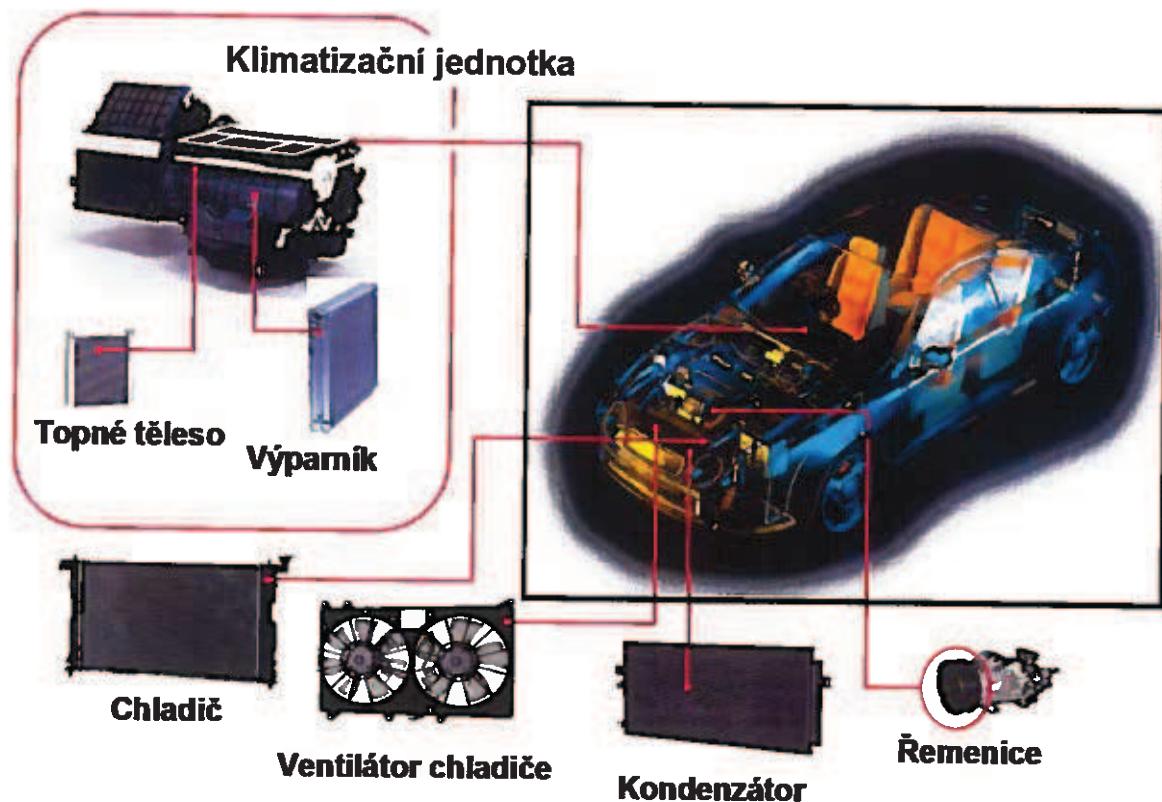
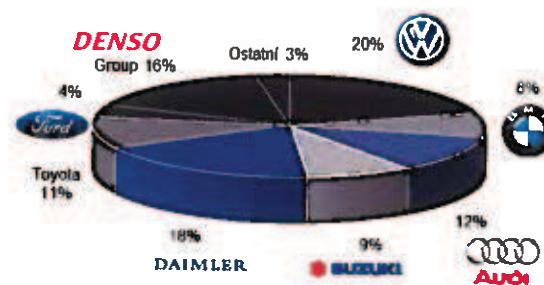
V rámci společenské odpovědnosti jsme se jednak věnovali svým tradičním aktivitám v sociální i environmentální oblasti, kde jsme finančně podpořili naše dlouhodobé partnery, jednak jsme nově zacílili na aktivity našich zaměstnanců, kteří mohou od listopadu 2015 žádat o finanční podporu organizací a událostí, ve kterých jsou sami zainteresovaní.

V následujícím roce budeme pracovat na stavbě nové linky kondenzátoru GIC2. Její provoz postupně navýší výrobní objem našich produktů. Jako první na ní spustíme nový projekt našeho tradičního zákazníka Volkswagen Group.

Kromě záležitostí spojených s přistavbou odehrávajících se přímo ve výrobě projdeme velkou změnou obnášející reorganizaci kanceláří. Dále budeme pracovat na tom, abychom obsadili volná místa jednak v managementu, jednak scházející pracovní sily technickohospodářských pracovníků.

Naši dlouhodobou vizi nadále zůstává stát se se zapojením všech našich zaměstnanců excelentní společnosti. Na příští fiskální rok jsme si stanovili cíle s ohledem na výsledky minulého období. K hlavním úkolům patří zlepšování v oblasti řízení lidí, ziskovosti, kvality, bezpečnosti a pokračování v aktivitách zajišťující budoucí růst společnosti.

Dr. Ing. Karel Balatka  
prezident společnosti

**Výrobky a zákazníci společnosti****Výrobky DMCZ****Zákazníci DMCZ v roce 2015**

Obrat 2015 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 vztahuje 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 tak jako v minulých letech do veřejně prospěšných aktivit jako je např. výsadba stromů ve spolupráci s obecně prospěšnou společností Suchopýr o.p.s.

Jsme  Zelená firma



**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 2015 pokračovali prosazováním principu 3R+R, tedy reduce = omezit spotřebu, reuse = znova využít, recycle = recyklovat a respect = respektovat životní prostředí, v japonštině jsou tyto principy jednoduše pojmenovány slůvky „mottanai“. Díky témtu principům se nám podařilo ušetřit téměř 5,6 milionů korun.

## Odpadové hospodářství

Jedním z nejvýznamnějších vlivů na životní prostředí, který vyplývá z činnosti DMCZ, je vznik odpadu.

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 2015 jsme vyprodukovali 344 kg odpadu/výrobní jednotku (production amount)\*. Tento nárůst oproti fiskálnímu roku 2014 byl způsoben zejména testováním nových technologií a jejich postupným zaváděním do výroby.

Ve fiskálním roce 2015 bylo materiálově využito téměř 58 % vyprodukovaných odpadů (např. železné a neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír, odpadní oleje), cca 34 % odpadu upraveno a dále využito (např. odpadní chemikálie, kaly z neutralizační stanice) a necelých 9% využito energeticky. Na skládku odpadu bylo přímo uloženo pouze 15kg odpadů.

## Ochrana ovzduší

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

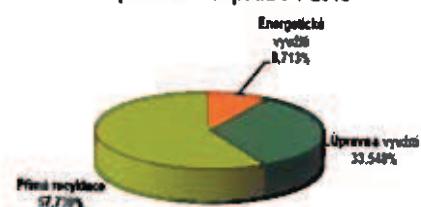
Jednotlivé zdroje znečištování ovzduší i zařízení k omezování emisí znečišťujících látek jsou provozována a udržována podle provozních podmínek a podmínek stanovených v jednotlivých povoleních a právních požadavcích.

V souladu se zákonnémi požadavky byla během fiskálního roku 2015 provedena autonozovaná měření emisí, která jsou doložena protokoly o měření emisí. Výsledky této měření jednoznačně prokazují, že jsou stanovené emisní limity dodržovány.

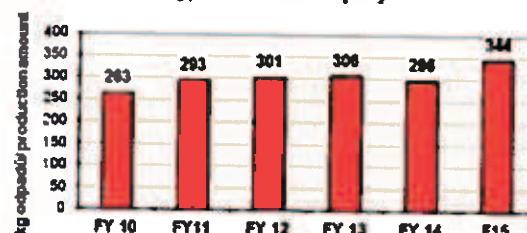
K ochraně ovzduší nepřímo přispívá rovněž cíl společnosti snižovat spotřebu energií.

Během fiskálního roku 2015 jsme pokračovali v zavádění úsporných opatření, díky kterým se nám podařilo ušetřit 472 MWh/rok.

## Zpracování odpadů FY 2015

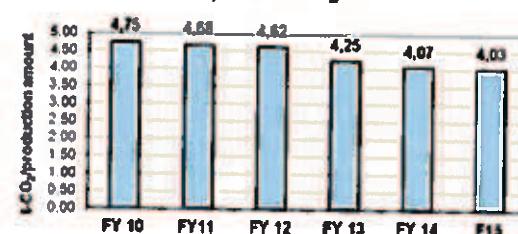


## Vyprodukované odpady



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

## Spotřeba energie



## 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 kolaběhu s minimálním zatížením pro životní prostředí, proto je věnována zvláštní pozornost i vypouštěným odpadním vodám.

Technologické odpadní vody před vypouštěním do veřejné kanalizace předčistujeme na neutralizační stanici. Na dešťové kanalizaci jsou nainstalovány odlučovače ropných láttek, které zachycují případné úkapy pohonného 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 chemikáliemi je nakládáno v souladu s právními požadavky na ochranu životního prostředí a ochranu veřejného zdraví včetně bezpečnosti práce.

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



## Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

Oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP), včetně požární ochrany, patří mezi prioritní oblasti DMCZ.

Motto DMCZ je „Bezpečnost a kvalita především“.

DMCZ zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů udržováním systému řízení BOZP dle ČSN OHSAS 18 001. Systém prošel úspěšně recertifikačním auditem v září 2015.

\*OHSAS = Occupational Health and Safety Assessment Series

**Ve fiskálním roce 2015 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:**

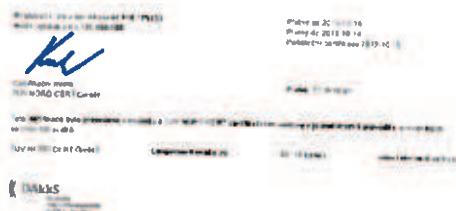
- hodnocení rizik na pracovištích,
- důslednější bezpečnostní kontrola při instalaci nových strojů,
- bezpečnostní pochůzky managementu společnosti s cílem prevence úrazovosti,
- řešení ergonomie ve spolupráci s fy Premedis:
  - o ergonomická analýza a autorizovaná měření na pracovištích,
  - o synchronizace EMG, rozbor videozáznamu a definice kritických míst,
  - o hodnocení ergonomických kritérií a parametrů,
  - o návrhy ozdravných opatření a ergonomických postupů,
- aktivity pro zvýšení povědomí zaměstnanců o BOZP:
  - o školení o bezpečném zastavení stroje,
  - o pravidla pohybu v DMCZ
  - o komunikace mezi mistrem a výrobním dělníkem,
  - o v polovině léta roku 2015 proběhla v DMCZ safety kampaň.



**DENSO**

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.  
Heyrovského 419  
463 12 Liberec XIII - Doubí  
Česká republika

Výroba klimatezony a jejich součástí, jejich částí a lepených výměník pro automobilový průmysl



## 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 120 pracovních úrazů, z toho:

- 17 úrazů s pracovní neschopností (z toho 3 úrazy firma Edymax Holding a.s., 6 úrazů firma Work Service Czech s.r.o.),
- 22 úrazů s lékařským ošetřením,
- 81 drobných úrazů.

Oproti loňskému roku došlo ke zvýšení počtu pracovních úrazů.

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

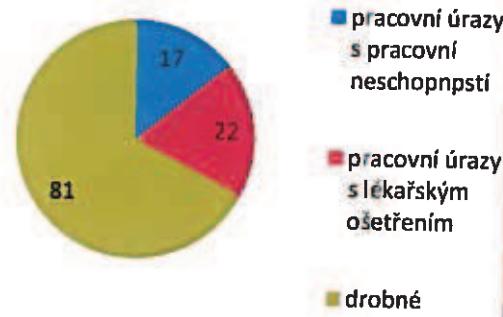
Pro předcházení úrazů byly nastaveny kontrolní činnosti s cílem odhalení možných zdrojů úrazů a další aktivity za účelem zvýšení povědomí o bezpečné práci zaměstnanců, např. Bezpečnostní kampaň.

Pro předcházení úrazů byly nastaveny kontrolní činnosti s cílem odhalení možných zdrojů úrazů a další aktivity za účelem zvýšení povědomí o bezpečné práci zaměstnanců, např. Bezpečnostní kampaň.

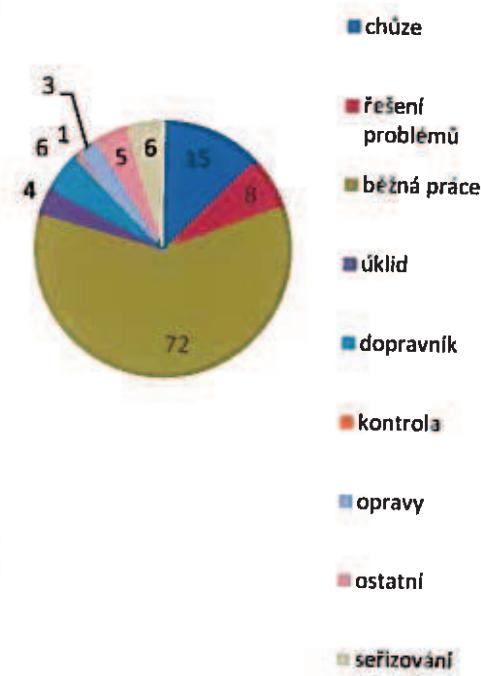
## Požární ochrana

V srpnu 2015 byl proveden nácvik evakuace všech zaměstnanců za účelem minimalizace poškození zdraví zaměstnanců v případě vzniku nebezpečných událostí.

## PRACOVNÍ ÚRAZY DLE ZÁVAŽNOSTI FY 2015



## PRACOVNÍ ÚRAZY DLE TYPU ČINNOSTI FY 2015



## Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2015 jsme pracovali na vývoji klimatizačních jednotek pro Porsche Panamera, Daimler Sprinter a dokončovali před-sériový design HVACu pro nový VW Crafter. Veľkým úkolem byla příprava na implementaci konstrukčních změn spojených s implementací chladiva 1234yf, a to napříč všemi platformami. Spolu s vývojovou pobočkou v USA jsme spolupracovali na prototypové fázi přípravy projektu Ford Focus.

V oblasti tepelných výměníků jsme se s centrálami v Japonsku a Německu intenzivně podíleli na vývoji



chladiců pro koncern VW. S budoucími dodávkami do VW AG pro DENSO vznikají nové možnosti v rámci VDA skupiny. Odběrateli našich chladiců byly do této doby především japonské firmy, především Toyota a Suzuki.

Z rozhodnutí Audi jsme pro zadní HVAC v Evropě ukončili industrializaci výparníku pro klimatizační systémy s CO<sub>2</sub> chladivem, a to z důvodu dostatečné tepelné kapacity CO<sub>2</sub> chlazení z přední klimatizační jednotky.

## Lidské zdroje

### Rozvoj a vzdělávání

V oblasti rozvoje zaměstnanců jsme se během fiskálního roku 2015 nejvíce věnovali komplexním programům pro všechny stupně vedoucích pozic. Ve spolupráci s odděleními výroby a kvality postupně a systematicky revidujeme vstupní školení pro nové operátory tak, aby náplň teoretického i praktického výcviku korespondovala s požadavky středisek ve výrobní hale. Zaměřili jsme rovněž na hlubší spolupráci se středními a vysokými školami, zejména upřesněním firemních potřeb a širší nabídkou na uplatnění studentů a absolventů na naši společností.

### Nábor a retence

Fiskální rok 2015 byl z hlediska náboru velmi náročný. S výrazným nárůstem objemu výroby bylo zapotřebí posílit počty našich zaměstnanců ve výrobě. Proto jsme přistoupili k masivní kampani v regionu, abychom byli schopni tuto potřebu naplnit. Otevřeli jsme nábor zaměstnancu ve výrobě přímo do kmene. Kampaň jsme navíc podpořili interně v podobě doporučení našimi zaměstnanci, což se velmi osvědčilo. Pokračovali jsme v náboru technických pozic, které jsme obsazovali jak zkušenými odborníky, tak i absolventy středních a vysokých škol. Nadále jsme se soustředili na udržení stávajících zaměstnanců.

### Společenská odpovědnost

V rámci společenské odpovědnosti jsme se věnovali svým tradičním aktivitám v sociální i environmentální oblasti, kde jsme finančně podpořili naše dlouhodobé partnery:

- Sluníčko
- Suchopýr
- Svítání
- Technické muzeum Liberec
- ZOO Liberec

Dále jsme nově zacílili na aktivity našich zaměstnanců, kteří mohou od listopadu 2015 žádat o finanční podporu organizaci a události, ve kterých jsou sami zainteresovaní, a udělali tak radost spolkům:

- Fotbalový klub Krásný Les
- LICARD MODEL CLUB LIBEREC
- MMA Liberec
- Sdružení tělesně postižených ČL o.p.s.
- SK Kanoistika Česká Lípa
- Sokol Rádlo
- TJ Blíž Tygři (žáci)
- TJ Jiskra Václavice
- TJ Sokol Huntířov



Naše pomoc se však nenesla pouze v duchu finanční podpory, ale aktivně do ní byli zapojeni také naši zaměstnanci. Na podzim proběhlo tradiční sázení stromků. Tentokrát jsme společnými silami vysázelí v Bílém Kostele švestkovou alej, kterou jsme navíc ochránili 63 trnkovými keři. Ruku k dluu příložilo 12 dospělých společně se 6 dětmi.



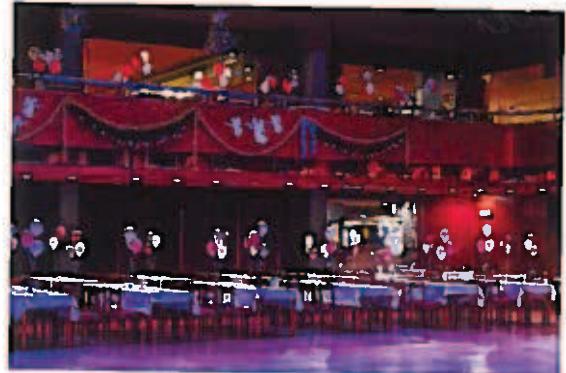
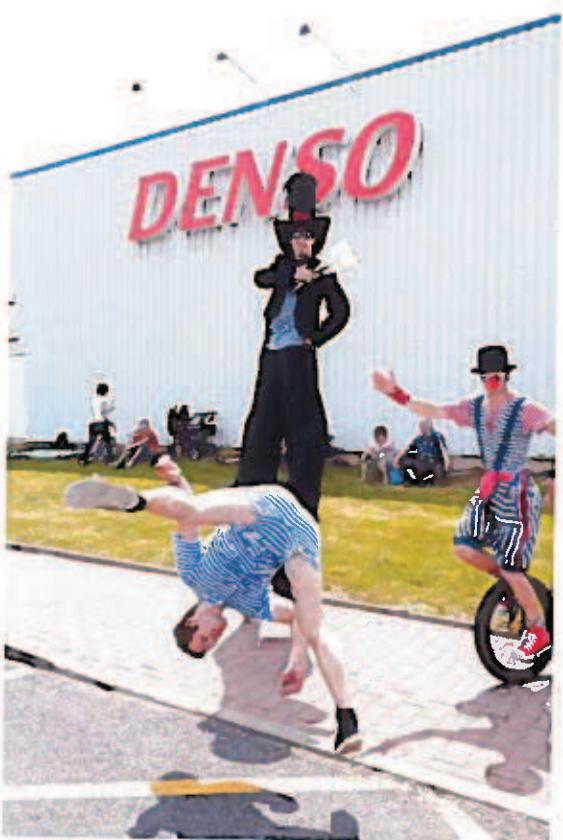
Další aktivita byla od samého začátku nápadem našich zaměstnanců. Tým operátorů linky MQB HVAC přišel za nadřízenými s myšlenkou, že by sbírali plastová víčka, velikostí i tvarem podobná tému, co známe z PET lahví, která se díky změně designu jednoho z našich výrobků stala pro nás dál již nepoužitelným odpadem. Materiál těchto víček je však dále recyklovatelný. Jeho sběrem, který se v průběhu FY2015 vyplíhal na 1 643kg, jsme tak mohli přispět částkou 11.501 Kč na hiporehabilitační pobyt osmileté Alici ze Sychrova, která se narodila s dětskou mozkovou obrnou.



## Akce pro zaměstnance

V létě jsme naše zaměstnance společně s jejich rodinnými příslušníky pozvali na rodinný den (Family day), který se nesl v duchu „Cirkus bude... a přijede opět“. Zábavné odpoledne v areálu DMCZ, v rámci kterého mohli návštěvníci mj. nahlédnout do našeho výrobního prostoru, si nenechalo ujít na 3 000 lidí.

Na závěr kalendářního roku poděkoval prezident společnosti zaměstnancům na vánočním večírku v Domě kultury, na který přijalo pozvání více než 900 lidí.



## Zpráva nezávislého auditora

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### Pro společníky společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

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

provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. sestavené na základě českých účetních předpisů zahrnující rozvahu k 31. březnu 2016, 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 odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

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

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

#### Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2016 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

#### Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a závěření, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejvíce vyznačují jako významné (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 30. června 2016

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Ladislav Šauer  
evidenční číslo 2261

## Zpráva nezávislého auditora ke Zprávě o vztazích

Deloitte Audit s.r.o.  
Nile House  
Karolinská 654/2  
186 00 Praha 8 - Karlín  
Česká republika

Tel.: +420 246 042 500  
Fax: +420 246 042 555  
DeloitteCZ@deloitteCE.com  
www.deloitte.cz

zapsána Městským soudem  
v Praze, oddíl C, vložka 24349  
IČ: 49620592  
DIČ: CZ49620592

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníky společnosti  
**DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.**

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

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených v přiložené zprávě o vztazích společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. za rok končící k 31. březnu 2016, která je součástí této výroční zprávy na stranách 53 až 62. 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 společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. za rok končící k 31. březnu 2016 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Praze dne 30. června 2016

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer  
evidenční číslo 2261



**DENSO**

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

## Účetní závěrka společnosti

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2016**

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

**Sídlo:** Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doublí, 463 12 Liberec

**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

**IČO:** 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 30. června 2016.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
K. BALATKA	

**ROZVAVA**  
 v plném rozsahu

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČ 254 32 338

 k datu  
 31.3.2016  
 (v tisících Kč)

 Heyrovského 476  
 Liberec XXIII-Doubl.  
 463 12 Liberec

		31.3.2016			31.3.2015
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>10 786 462</b>	<b>4 362 765</b>	<b>6 423 697</b>	<b>6 305 447</b>
<b>B.</b>	Dlouhodobý majetek	<b>7 596 286</b>	<b>4 306 907</b>	<b>3 289 379</b>	<b>3 033 707</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>132 848</b>	<b>110 669</b>	<b>22 179</b>	<b>18 696</b>
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 834	41 946	3 888	6 622
B.I.3.	Software	74 886	68 314	6 572	7 443
B.I.4.	Ocenitelná práva	409	409		
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11 719		11 719	4 631
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>7 463 438</b>	<b>4 196 238</b>	<b>3 267 200</b>	<b>3 015 011</b>
B.II.1.	Pozemky	100 762		100 762	100 762
B.II.2.	Stavby	1 279 529	294 283	985 246	773 418
B.II.3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	5 622 426	3 901 955	1 720 471	1 802 658
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	343 915		343 915	216 372
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	116 806		116 806	121 801
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>2 707 397</b>	<b>55 858</b>	<b>2 651 539</b>	<b>2 792 223</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>1 146 089</b>	<b>45 760</b>	<b>1 100 329</b>	<b>1 032 648</b>
C.I.1.	Materiál	563 728	14 440	549 288	473 465
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	115 611		115 611	94 185
C.I.3.	Výrobky	114 518	1 248	113 270	124 573
C.I.5.	Zboží	279 638	25 573	254 065	252 949
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	72 594	4 499	68 095	87 476
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>1 549 835</b>	<b>10 098</b>	<b>1 539 737</b>	<b>1 753 047</b>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 242 320	10 098	1 232 222	1 376 140
C.III.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	542		542	1 634
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	79 748		79 748	153 932
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 852		9 852	4 229
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	200 611		200 611	215 044
C.III.9.	Jiné pohledávky	16 762		16 762	2 068
<b>C.IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>11 473</b>		<b>11 473</b>	<b>6 528</b>
C.IV.1.	Peníze	827		827	565
C.IV.2.	Účty v bankách	10 646		10 646	5 963
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>482 779</b>		<b>482 779</b>	<b>479 517</b>
D.I.1.	Náklady příštích období	193 640		193 640	157 695
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	289 139		289 139	321 822

		31.3.2016	31.3.2015
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>6 423 697</b>	<b>6 305 447</b>
<b>A.</b>	Vlastní kapitál	2 203 835	1 580 937
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>3 373 800</b>	<b>3 373 800</b>
<b>A.I.1.</b>	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
<b>A.II.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>94 730</b>	<b>94 730</b>
<b>A.II.2.</b>	Ostatní kapitálové fondy	94 730	94 730
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>65 909</b>	<b>65 909</b>
<b>A.III.1.</b>	Rezervní fond	65 909	65 909
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>-1 953 502</b>	<b>-2 569 728</b>
<b>A.IV.1.</b>	Nerozdělený zisk minulých let	6 360	6 360
<b>A.IV.2.</b>	Neuhrazená ztráta minulých let	-1 959 862	-2 576 088
<b>A.V.1.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</b>	<b>622 898</b>	<b>616 226</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>4 210 301</b>	<b>4 723 452</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>517 116</b>	<b>248 225</b>
<b>B.I.3.</b>	Rezerva na daň z příjmů	168 245	
<b>B.I.4.</b>	Ostatní rezervy	348 871	248 225
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>665 958</b>	<b>980 159</b>
<b>B.II.2.</b>	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	595 210	908 490
<b>B.II.10.</b>	Odložený daňový závazek	70 748	71 669
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>3 027 227</b>	<b>3 495 068</b>
<b>B.III.1.</b>	Závazky z obchodních vztahů	909 747	956 380
<b>B.III.2.</b>	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 108 326	1 394 363
<b>B.III.5.</b>	Závazky k zaměstnancům	48 676	42 557
<b>B.III.6.</b>	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	28 573	24 555
<b>B.III.7.</b>	Stát - daňové závazky a dotace	16 934	18 427
<b>B.III.10.</b>	Dohadné účty pasivní	911 889	996 633
<b>B.III.11.</b>	Jiné závazky	3 082	62 153
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>9 561</b>	<b>1 058</b>
<b>C.I.2.</b>	Výnosy příštích období	9 561	1 058

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.  
IČ 254 32 338

období končící k  
31.3.2016  
(v tisících Kč)

Heyrovského 476  
Liberec XXII-Doubs  
463 12 Liberec

		Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
I.	Tržby za prodej zboží	1 164 309	1 064 976
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 012 789	910 967
+ Obchodní marže		151 520	154 009
II.	Výkony	11 198 292	10 504 668
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	11 173 782	10 473 112
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	24 510	31 556
B.	Výkonová spotřeba	9 163 081	8 562 274
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	7 790 882	7 339 216
B.2.	Služby	1 372 199	1 223 058
+ Přidaná hodnota		2 186 731	2 096 403
C.	Osobní náklady	971 447	847 935
C.1.	Mzdové náklady	717 712	625 077
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	239 824	209 305
C.4.	Sociální náklady	13 911	13 553
D.	Daně a poplatky	18 820	18 585
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	417 435	492 219
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	176 829	150 563
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	67 483	35 578
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	109 346	114 985
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	142 604	139 070
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	26 084	20 874
F.2.	Prodaný materiál	116 520	118 196
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	131 287	54 384
IV.	Ostatní provozní výnosy	79 669	56 817
H.	Ostatní provozní náklady	42 440	25 213
* Provozní výsledek hospodaření		719 196	726 377
X.	Výnosové úroky	9	12
N.	Nákladové úroky	17 335	39 864
XI.	Ostatní finanční výnosy	102 400	64 577
O.	Ostatní finanční náklady	14 048	176 747
* Finanční výsledek hospodaření		71 026	-152 022
O.	Daň z příjmů za běžnou činnost	167 324	-41 871
O. 1.	- splatná	168 245	
O. 2.	- odložená	-921	-41 871
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		622 898	616 226
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		622 898	616 226
**** Výsledek hospodaření před zdáněním		790 222	574 355

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu  
31.3.2016  
(v tisicích Kč)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČ 254 32 338

Heyrovského 476  
Liberec XXIII-Doublí  
463 12 Liberec

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy na zisk a rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného činného období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.3.2014	3 372 800	94 730	65 909	6 360	-2 516 000	-60 088	964 711
Rozdělený výsledek hospodaření							
Výsledek hospodaření za běžné období					-60 088	60 088	
Stav k 31.3.2015	3 372 800	94 730	65 909	6 360	-2 516 000	616 226	916 226
Rozdělený výsledek hospodaření							
Výsledek hospodaření za běžné období					616 226	-616 226	0
Stav k 31.3.2016	3 372 800	94 730	65 909	6 360	-1 919 362	622 898	622 898
							2 203 810

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH  
TOCÍCH (CASH FLOW)**

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČ 254 32 338

období končící k

31.3.2016

(v tisících Kč)

Heyrovského 476

Liberec XXIII-Doublí

463 12 Liberec

		Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6 528	13 414
	<i>Peněžní tok z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	790 222	574 355
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace	504 488	648 914
A.I.1.	Odpisy stálých aktiv	417 435	492 219
A.I.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	98 605	51 156
A.I.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-41 399	-14 704
A.I.5.	Nákladové a výnosové úroky	17 326	39 852
A.I.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	12 521	80 391
A.*	<b>Cistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>1 294 710</b>	<b>1 223 269</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-115 544	-423 848
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozložení aktiv	219 012	-250 512
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozložení pasiv	-254 570	-63 800
A.2.3.	Změna stavu zásob	-79 986	-109 536
A.**	<b>Cistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>1 179 166</b>	<b>799 421</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-18 012	-40 099
A.4.	Přijaté úroky	9	12
A.***	<b>Cistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>1 161 163</b>	<b>759 334</b>
	<i>Peněžní tok z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabycím stálých aktiv	-654 148	-647 075
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	67 483	35 578
B.***	<b>Cistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-586 865</b>	<b>-611 497</b>
	<i>Peněžní tok z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-569 353	-154 723
C.***	<b>Cistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-569 353</b>	<b>-154 723</b>
F.	<b>Cistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>4 945</b>	<b>-6 886</b>
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	11 473	6 528

## Příloha účetní závěrky společnosti

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2015**

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

## OBSAH

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>30</b>
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	30
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ .....	30
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	30
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	31
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	33
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY .....</b>	<b>34</b>
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK .....	34
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK .....	35
2.3.	DERIVÁTY .....	35
2.4.	ZÁSOBY .....	36
2.5.	POHLEDÁVKY .....	36
2.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍSTICH OBDOBÍ .....	36
2.7.	ZÁVAZKY .....	36
2.8.	ÚVĚRY .....	37
2.9.	REZERVY .....	37
2.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	37
2.11.	FINANČNÍ LEASING .....	37
2.12.	STÁTNÍ DOTACE .....	37
2.13.	DANĚ .....	37
2.13.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.</i> .....	37
2.13.2.	<i>Splatná daň .....</i>	37
2.13.3.	<i>Odložená daň .....</i>	37
2.14.	SNIŽENÍ HODNOTY .....	38
2.15.	VÝNOSY .....	38
2.16.	POUŽITÍ ODHAĐŮ .....	38
2.17.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHAZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, opravy nesprávností ..	38
2.18.	JINÉ.....	38
2.19.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOČICÍL.....	38
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE .....</b>	<b>39</b>
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM) .....	39
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM) .....	39
3.3.	ZÁSOBY .....	40
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY .....	40
3.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.</i> .....	40
3.4.2.	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba .....</i>	40
3.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace .....</i>	40
3.4.4.	<i>Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině .....</i>	41
3.4.5.	<i>Dohadné účty aktivní .....</i>	41
3.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	41
3.6.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ .....	41
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	42
3.8.	REZERVY .....	42
3.9.	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ) .....	42
3.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	42
3.10.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.</i> .....	42
3.11.	DOHADNÉ ÚCTY PASIVNÍ .....	43
3.12.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ K PODNIKŮM VE SKUPINĚ .....	43
3.13.	DERIVÁTOVÝ FINANČNÍ NÁSTROJE .....	43
3.14.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PRŮMU .....	44
3.15.	SPLATNÉ DLUHY Z TITULU SOCIALNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY .....	44
3.16.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI .....	44
3.17.	SLUŽBY .....	45
3.18.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....	45
3.19.	DOTACE .....	46
3.20.	NÁKLADOVÉ ÚROKY .....	46

<b>3.21.</b>	<b>OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY .....</b>	<b>46</b>
<b>3.22.</b>	<b>OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY .....</b>	<b>46</b>
<b>3.23.</b>	<b>TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘIZNĚNÝMI SUBJEKTY .....</b>	<b>47</b>
<b>3.23.1.</b>	<b><i>Výnosy realizované se spřizněnými subjekty .....</i></b>	<b>47</b>
<b>3.23.2.</b>	<b><i>Nákupy realizované se spřizněnými subjekty .....</i></b>	<b>49</b>
<b>3.23.3.</b>	<b><i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřizněnými subjekty .....</i></b>	<b>50</b>
<b>3.23.4.</b>	<b><i>Další transakce se spřizněnými subjekty .....</i></b>	<b>51</b>
<b>3.24.</b>	<b>CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI .....</b>	<b>52</b>
<b>3.25.</b>	<b>CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ .....</b>	<b>52</b>
<b>3.26.</b>	<b>ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE .....</b>	<b>52</b>
<b>3.27.</b>	<b>UDALOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>52</b>

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dalej 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-Doublí, 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, Hogeweyselaan 165, Holandsko	99%
DENSO EUROPE B.V., registrační č. 32050077 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Holandsko	1%
Celkem	100 %

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

Během hospodářského roku 2015 (období od 1.4.2015 do 31.3.2016) nedošlo k žádným změnám a dodatkům v obchodním rejstříku.

### 1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

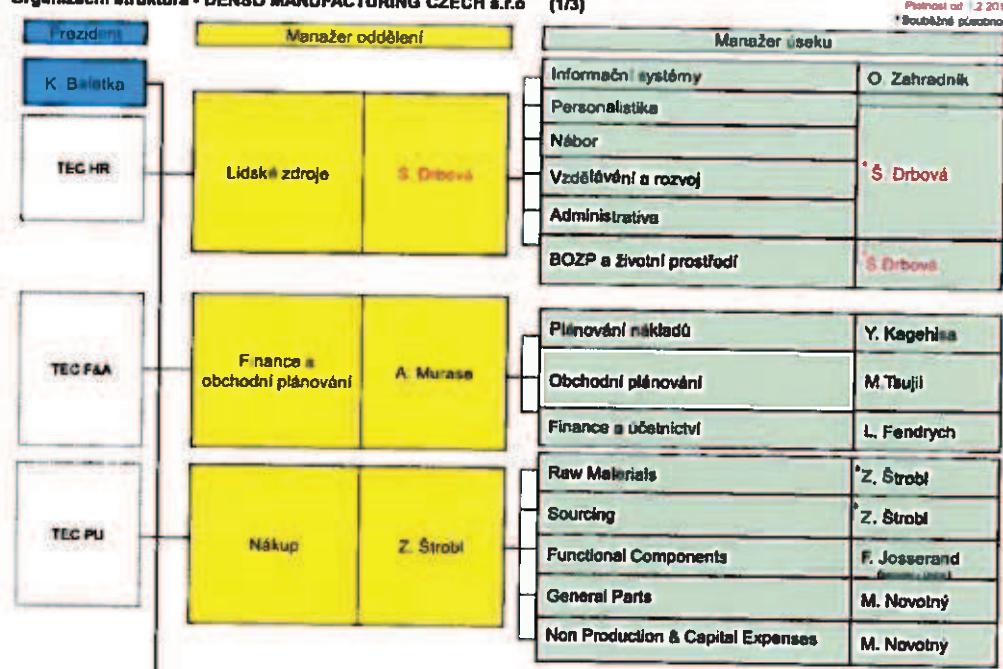
Společnost nemá zřízenou dozorčí radu. Jejími statutárními orgány jsou jednatelé.

	Jméno
Jednatel	Karel Balatka
Jednatel	Atsushi Murase

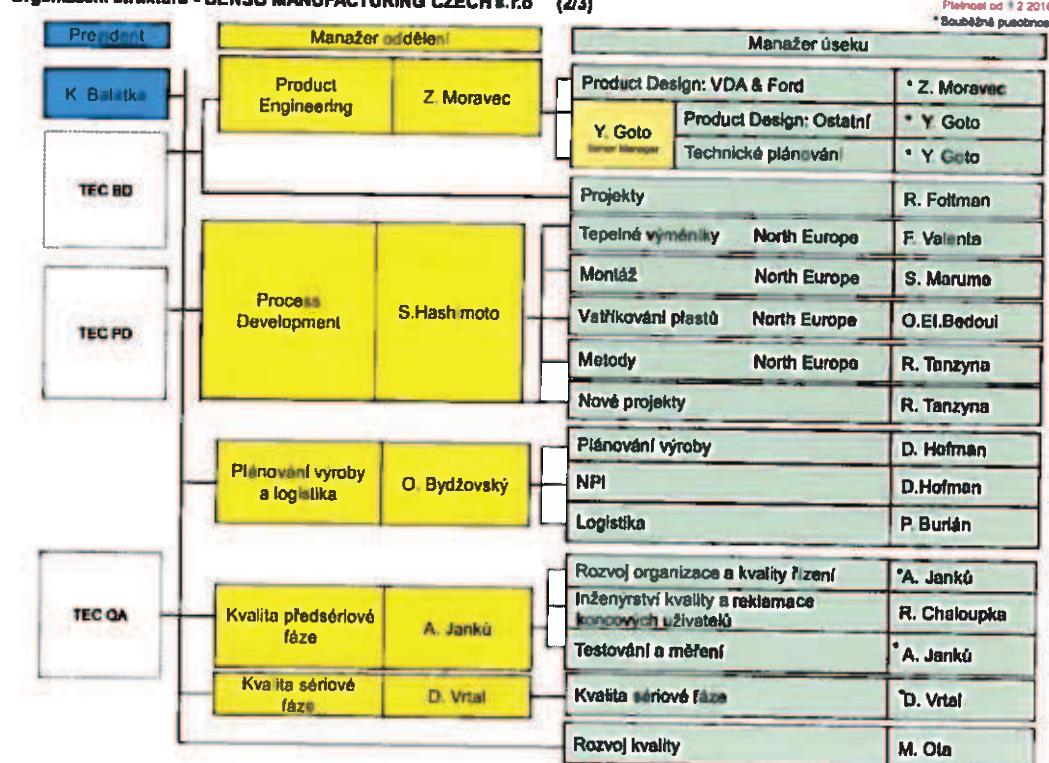
#### **1.4. Organizační struktura společnosti**

Organizační struktura společnosti platná k 31.3.2016:

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



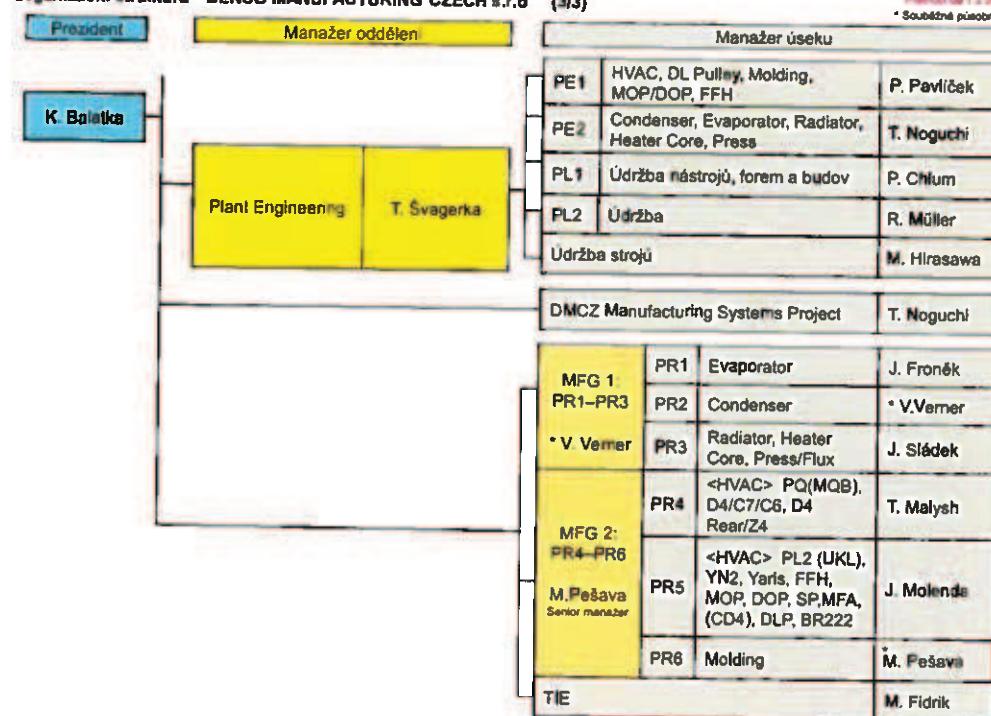
Organizační struktura - DENSO MANUFACTURING CZECH a.s. /2/31



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

Přemístovat 1 z 2016

• Souběžná působnost



## 1.5. Identifikace skupiny

Společnost je součástí nadnárodní společnosti DENSO CORPORATION (Japonsko). DENSO CORPORATION se sídlem 1-1, Showa-cho, Kariya-shi, Aichi-ken, Japonsko, je vedoucím globálním dodavatelem moderních automobilových technologií, systémů a komponent. Jedná se zejména o výrobky vztahující se k motoru, klimatizaci, automobilové elektronice a součástem řízení a bezpečnosti. Působí v mnoha regionech světa, ve kterých má 36 přidružených a 188 dceřiných společností (62 v Japonsku, 28 v Severní Americe, 34 v Evropě, 58 v Asii a Oceánii a 6 v dalších oblastech), které tvoří konsolidační celek, se zhruba 152 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** (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opalnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.3.2016 za hospodářský rok od 1.4.2015 do 31.3.2016. Účetní závěrka byla sestavena dne 30.6.2016.

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 příslušného dlouhodobého 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
Vysokozdvižné vozíky	lineární	7
Hardware	lineární	3
Nábytek	lineární	5

Doby odpisování jsou v průběhu používání majetku revizovány a upraveny s ohledem na významnost a věry a poctivý obraz předmětu účetnictví.

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 zustatkovou 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)		
DHM vyjmenovaný	< 2 999/ ks Provozní náklady, popř. Drobné předměty	3 000 – 39 999/ks Drobný dl. majetek (evidence v podrozvahové evidenci), účtovaný do provozních nákladů	> 40 000/ ks Standardní DHM (evidence v registru, doba odpisování 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 odpisování 2 roky)	Standardní DHM
Časově rozlišený	Významný drobný hmotný majetek, jehož jednotková pořizovací cena nepřesahuje 40 tis. Kč (zejména stillage včetně proložek a držáků, přepravky, vozíky pro Molding). evidovaný v podrozvahové evidenci je vykázán jako Náklady příštích období a účtovaný do nákladů v souladu s očekávanou dobou životnosti.		

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

Mezi DHM ostatní patří především nábytek.

Mezi DHM speciální patří přípravky.

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.

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

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

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

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

	Počet let
Software	3
Ocenitelná práva	7
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5

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

Majetek	Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)		
	≤ 40 000/ ks	(40 000 – 60 000)	> 60 000/ ks
DNM	Provozní náklady (evidence v registru)	Drobný DNM	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 zámkem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý finanční majetek s dobou splatnosti nebo se zámkem 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 zajistovací nástroje. Společnost nedokumentuje plnění požadavků českých účetních předpisů pro zajistovací účetnictví a neúčtuje proto o těchto derivátech jako o zajistovacích.

Ocenění derivátů vyplývajících z příslušných smluv 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.

Deriváty jsou oceněny reálnou hodnotou.

## 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 s výjimkou náhradních dílů. 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 nebo položky u nichž došlo k významným změnám v cenách materiálu. Ocenění zásob vlastní výroby je prováděno přiřazením alikvotní výše přímých a nepřímých nákladů. Odchyly mezi skutečnou a standardní cenou jsou účtovány do nákladu a čtvrtletně jsou poměrně alokovány do hodnoty zásob.

Náhradní díly se oceňují způsobem FIFO, tj. první cena pro ocenění přírůstku se použije jako první cena pro ocenění úbytku náhradních dílů.

### Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalý 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. Komplexní náklady příštích období

Komplexní náklady příštích období obsahují časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem a obdobními činnostmi, týkající se výrobků, které budou vyráběny v následujících obdobích. Komplexní náklady příštích období jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty po dobu následujících 4 let, což odpovídá předpokládané průměrné době užitku plynoucímu z aplikačních nákladů ve vztahu k novým či běžícím projektům. Doba rozpouštění je odlišná jen v případě, že má účetní jednotka informace vyplývající ze smluv či obdobné dokumentace o jiné vhodné době rozpouštění tak, aby rozpouštění proběhlo v období, s nímž časově rozlišené náklady časově souvisejí.

V současné době se dále než 4 roky rozpouštějí pouze aplikační náklady, které jsou časově rozlišeny až do roku 2021, a to na základě dohodnuté související fakturace vůči zákazníkovi.

## 2.7. Závazky

Závazky jsou zaúctovány ve jmenovité hodnotě.

## 2.8. 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.

## 2.9. Rezervy

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

Společnost tvoří rezervu zejména na zákaznické reklamace, pravděpodobné dodatečné snížení prodejních cen, očekávanou ztrátu generovanou prodejem ztrátových zásob, rezervu na roční odměny zaměstnanců, rezervu na nevybranou dovolenou, na daň z příjmu právnických osob a ostatní rizika a ztráty.

## 2.10. 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.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena. Zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčlovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladu běžného období.

## 2.11. Finanční leasing

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

V účetním období do 31. 3. 2016 (resp. 31. 3. 2015) společnost nevidovala žádný finanční leasing.

## 2.12. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtuje 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.

## 2.13. Daně

### 2.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

### 2.13.2. Splatná daň

České daňové právo podléhá neustálým novellacím. Existuje celá řada interpretací daňových zákonů a předpisů pro jednotlivé typy transakcí. Na základě konečného stanoviska daňových úřadů, se proto mohou hodnoty uvedené v účetní závěrce měnit.

### 2.13.3. 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 výjmkou případu, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

## 2.14. Snižení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověruje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snižení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snižení 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.

## 2.15. 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 odecetní slev, daně z přidané hodnoty a dalších dani souvisejících s prodejí.

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

## 2.16. 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 této odhadu odlišovat.

## 2.17. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období, opravy nesprávnosti

V období od 1.4.2015 do 31.3.2016 nedošlo ke změnám metod nebo oprávám nesprávnosti.

## 2.18. 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 s případnými úpravami při významných výkyvech měnových kurzů.

## 2.19. 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 čásiku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto.

	(údaje v tis. Kč)	
	31.3.2016	31.3.2015
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	827	565
Účty v bankách	10 646	5 963
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>11 473</b>	<b>6 528</b>

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 tokech nekompenzovaně.

### 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

#### 3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Významné přírůstky DNM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

Položka/Druh majetku	2015	2014	(údaje v tis. Kč)
Software	3 209	7 662	
Ocenitelná práva	0	0	
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	44	
Nedokončený DNM	3 713	7 721	
Poskytnuté zálohy na DNM	273	20	
<b>Celkem</b>	<b>7 195</b>	<b>15 447</b>	

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

Položka/Druh majetku	2015	2014	(údaje v tis. Kč)
Software	338	3 850	
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	
Nedokončený DNM	3 158	7 465	
Poskytnuté zálohy na DNM	273	20	
<b>Celkem</b>	<b>3 769</b>	<b>11 335</b>	

O opravné položce k DNM společnost v roce 2015 ani 2014 neúčtovala.

#### 3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Významné přírůstky DHM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

Položka/Druh majetku	2015	2014	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	0	0	
Budovy a stavby	247 326	63 174	
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	320 245	677 686	
- Výrobní stroje a zařízení	202 740	366 712	
- Jiný hmotný majetek	117 505	310 974	
Nedokončený DHM	729 304	532 578	
Zálohy na DHM	147 469	164 371	
<b>Celkem</b>	<b>1 444 344</b>	<b>1 437 809</b>	

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

Položka/Druh majetku	2015	2014	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	0	0	
Budovy a stavby	0	0	
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	196 479	103 705	
- Výrobní stroje a zařízení	182 477	61 066	
- Jiný hmotný majetek	14 002	42 639	
Nedokončený DHM	602 181	745 293	
Zálohy na DHM	152 463	113 375	
<b>Celkem</b>	<b>951 123</b>	<b>962 373</b>	

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

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v období do 31.3.2016 patřila západní přistavba haly. Přírůstky výrobních strojů a zařízení obsahují následující významné položky: pájecí pec, nová montážní linka, zařízení pro kondenzátorovou linku.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v období do 31.3.2015 patřilo pořízení výrobních strojů a zařízení.

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

### 3.3. Zásoby

	(údaje v tis. Kč)	
Brutto	Stav k 31.3.2016	Stav k 31.3.2015
Materiál včetně náhradních dílů	563 728	483 341
Nedokončená výroba, polotovary	115 611	94 185
Výrobky	114 518	125 064
Zboží bez forem a nářadí	40 935	42 351
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	238 703	238 486
Poskytnutné zálohy	72 594	97 908
<b>Celkem</b>	<b>1 146 089</b>	<b>1 081 335</b>

	(údaje v tis. Kč)	
Korekce	Stav k 31.3.2016	Stav k 31.3.2015
Opravné položky k materiálu včetně náhr.dilů	14 440	9 876
Opravné položky k výrobkům	1 248	491
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	30 072	38 320
<b>Celkem</b>	<b>45 760</b>	<b>48 687</b>

### 3.4. Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.3.2016 celkové krátkodobé pohledávky v netto výši 1 539 737 tis. Kč (resp. 1 753 047 tis. Kč k 31. 3. 2015), přičemž 1 232 222 tis. Kč (resp. 1 376 140 tis. Kč k 31. 3. 2015) tvoří netto pohledávky z obchodních vztahů.

#### 3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	(údaje v tis. Kč)
			Celkem	
2015	Brutto	1 184 924	57 396	1 242 320
	Opr. položky	0	10 098	10 098
	Netto	1 184 924	47 298	1 232 222
2014	Brutto	1 333 018	52 334	1 385 352
	Opr. položky	0	9 212	9 212
	Netto	1 333 018	43 122	1 376 140

#### 3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé pohledávky k 31.3.2016 ve výši 542 tis. Kč (resp. 1 634 tis. Kč k 31.3.2015) jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu.

#### 3.4.3. Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace

Položku daňových pohledávek k 31.3.2016 tvoří pohledávky z titulu DPH ve výši 79 748 tis. Kč (resp. 153 932 tis. Kč k 31.3.2015), a to zejména pohledávky vuči tuzemskému finančnímu úřadu.

Položku daňových závazků k 31.3.2016 tvoří především dluhy z titulu DPH ve výši 14 781 tis. Kč (resp. 16 949 tis. Kč k 31.3.2015), a to zejména vuči finančnímu úřadu v Německu.

### 3.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31.3.2016	(údaje v tis. Kč) Stav k 31.3.2015
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů</b>		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	51	600
DENSO EUROPE B.V. (společník)	884 216	1 011 899
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	44 358	36 136
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o.	10 975	
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	34 230	68 850
TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER CO. Ltd.	125 865	114 180
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	2 817	12 443
TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER CO. LTD.	72	16
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA, S.A.	53 544	56 561
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	4 449	
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc.	1 334	17
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	867	1 801
LIPLASTEC s.r.o.	1 168	
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	13 038	28 923
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH (součástí konsolidovaného celku DENSO CORPORATION)	6 695	0
DENSO MANUFACTURING CANADA	1 172	110
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA	2 601	3 720
DENSO BARCELONA S.A.	1	
GUANGZHOU DENSO CO., LTD.	3 846	840
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO	22 229	9 260
DENSO SALES (THAILAND) CO.,LTD.	29	30
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	3	574
DENSO DO BRAZIL LTDA.	2	
DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.	0	78
DENSO AIR SYST. DE MEXICO	308	0
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD.	2 588	0
DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.LTD.	1	0
DENSO MEXICO, S.A. DE C.V.	266	0
<b>Celkem krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině</b>	<b>1 216 725</b>	<b>1 346 038</b>

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

### 3.4.5. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 200 611 tis. Kč k 31.3.2016, resp. 215 044 tis. Kč k 31.3.2015, jsou tvořeny zejména kalkulovanou výší provizí, nevyfakturovanými designerskými službami a částkami za vyslané zaměstnance na základě pronájmu pracovní sily vůči společnostem ve skupině.

### 3.5. Krátkodobý finanční majetek

	Stav k 31.3.2016	(údaje v tis. Kč) Stav k 31.3.2015
<b>Pokladna</b>		
Ceniny	0	9
Peníze	827	556
<b>Běžné účty</b>		
Učty v bankách	10 646	5 963
<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>11 473</b>	<b>6 528</b>

### 3.6. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladu příštích období byly k 31.3.2016 (resp. 31.3.2015) vykázány položky v hodnotě 193 640 tis. Kč (resp. 157 695 tis. Kč). Jedná se zejména o náklady na nákup vrátných obalů a časově rozložené příspěvky na pořízení náradí, nominacni poplatky a modifikace prodaných forem.

Hodnota obalu je rozpouštěna do nákladu nejčastěji po dobu 6 let, kdy je předpoklad používání těchto obalů. Hodnota náradí je rozpouštěna do nákladu po dobu 4 - 10 let. Hodnota modifikaci forem je rozpouštěna do nákladu nejčastěji po dobu 5 let.

Komplexní náklady příštích období obsahují k 31.3.2016 (resp. 31.3.2015) časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem a obdobnými činnostmi, týkající se výrobku, které budou vyráběny v následujících obdobích, ve výši 289 139 tis. Kč (resp. 321 822 tis. Kč). Komplexní náklady příštích období jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty po dobu následujících 4 let. Doba rozpouštění je odlišná jen v případě, že má účetní jednotka informace vyplývající ze smluv či obdobné dokumentace o jiné vhodné době rozpouštění tak, aby rozpouštění proběhlo v období, s nímž časově rozlišené náklady časově souvisejí.

V současné době se dále než 4 roky rozpouštějí pouze aplikační náklady, které jsou časově rozlišeny až do roku 2021, a to na základě dohodnuté související fakturace vůči zákazníkovi.

### 3.7. Vlastní kapitál

Během fiskálního roku 2015 došlo k převedení hospodářského výsledku roku 2014 do Neuhraněných ztráty minulých let a vykázání výsledku hospodaření za fiskální rok 2015.

### 3.8. Rezervy

	Očekávané ztráty z prodeje forem a náradí	Garanční náklady	Nevyčerpáná a dovolená a přesčasy	Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	Nevypila- cané bonusy	Ostatní z příjmů	Daň	(údaje v tis. Kč) Rezervy celkem
Zůstatek k 31.3.2015	5 939	98 525	38 362	45 786	32 582	27 031	0	248 225
Tvorba rezerv	25 213	39 426	39 803	71 726	36 323	50 342	168 245	431 078
Použití a rozpouštění rezerv	-5 917	-57 505	-38 362	-790	-32 582	27 031	0	-162 187
Zůstatek k 31.3.2016	25 235	80 446	39 803	116 722	36 323	50 342	168 245	517 116

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

Společnost vykazuje, resp. vykazovala ve srovnávacím období, úvěry od společnosti DENSO EUROPE B.V., a to:

- 892 815 tis. Kč (33 000 tis. EUR) k 31.3.2016, resp. 1 211 320 tis. Kč (44 000 tis. EUR) k 31.3.2015.

Tento 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 kromě části splatné do 1 roku, tj. 297 605 tis. Kč k 31.3.2016, resp. 302 830 tis. Kč k 31.3.2015, která je klasifikována jako úvěr krátkodobý.

- Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 810 721 tis. Kč k 31.3.2016 (resp. 1 091 533 tis. Kč k 31.3.2015).

### 3.10. Krátkodobé závazky

Celkové krátkodobé závazky k 31.3.2016 činí 3 027 227 tis. Kč (3 495 068 tis. Kč k 31.3.2015), přičemž 909 747 tis. Kč (956 380 tis. Kč k 31.3.2015) jsou závazky z obchodních vztahů.

#### 3.10.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	(údaje v tis. Kč) Celkem
2015	Krátkodobé	850 521	59 226	909 747
2014	Krátkodobé	877 248	79 132	956 380

### 3.11. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31.3.2016 ve výši 911 889 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V., DENSO CORPORATION a DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc. ve výši 25 468 tis. Kč, na nezaplacený úrok ze zájmy od DENSO EUROPE B.V. ve výši 2 026 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2015 až 3/2016 ve výši 302 699 tis. Kč, dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině ve výši 298 816 tis. Kč, dohadem na přijaté, ale k 31.3.2016 nevyfakturované zásoby ve výši 104 050 tis. Kč, dohadovaným závazkem za poskytnutou technickou podporu od DENSO CORPORATION ve výši 18 496 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní k 31.3.2015 ve výši 996 633 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V., DENSO CORPORATION a DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc. ve výši 118 142 tis. Kč, na nezaplacený úrok ze zájmy od DENSO EUROPE B.V. ve výši 2 703 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2014 až 3/2015 ve výši 251 734 tis. Kč, dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině ve výši 290 455 tis. Kč a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2015 nevyfakturované zásoby ve výši 90 157 tis. Kč.

### 3.12. Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.3.2016	Stav k 31.3.2015
<b>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů</b>			
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	46 386	31 728	
DENSO EUROPE B.V. (společník)	14 374	9 598	
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	1 710	177	
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	18 338		
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	20 486	31 858	
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A		59	
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o.	57 508	53 555	
DENSO AIR SYST. DE MEXICO	8 850	4 000	
DENSO BARCELONA S.A.	12 989	9 306	
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	576	31 641	
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH (součástí konsolidovaného celku DENSO CORPORATION)	40 246	50 328	
LIPLASTEC s.r.o.	58 443	31 834	
ASMO CZECH s.r.o.	22 841	16 275	
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	0	0	
DENSO THAILAND Co. Ltd.	1 065	1 045	
DENSO Sales (Thailand) Co., Ltd	312	0	
GUANGZHOU DENSO Co. Ltd	65	366	
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	293	406	
DENSO DO BRASIL LTDA	1 107	4 556	
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.		2	
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO.,LTD.	42		
<b>Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině</b>			
	305 631	326 734	

\* Není uvedeno jinak, jsou uvedené společnosti vůči DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. společnosťmi sesterskými.

### 3.13. Derivátové finanční nástroje

Společnost směňuje EUR na CZK a JPY za fixní kurz na základě Currency exchange agreement s DENSO EUROPE B.V.

K 31.3.2016 činí reálná hodnota tohoto derivátu 5 001 tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (hodnota je vykázána na řádku C.III.9 Jiné pohledávky) a 11 189 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK (hodnota je vykázána na řádku C.III.9 Jiné pohledávky).

K 31.3.2015 činila reálná hodnota tohoto derivátu 1 646 tis. Kč v případě JPY (hodnota je vykázána na C.III.9 Jiné pohledávky) a -60 638 tis. Kč v případě CZK (hodnota je vykázána na řádku B.III.11 Jiné závazky).

### 3.14. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

#### Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.3.2016	Stav k 31.3.2015
Oprávky dlouhodobého majetku		-144 388	-128 082
Zásoby		8 694	9 251
Rezervy		64 946	47 162
<b>Celkem pohledávka/závazek</b>		<b>-70 748</b>	<b>-71 669</b>

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

<u>Analýza změny zůstatku</u>	(údaje v tis. Kč)
1.4.2015	-71 669
Zaúčtování dříve neúčtované pohledávky	0
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	921
<b>Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty</b>	<b>921</b>
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
<b>Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu</b>	<b>0</b>
<b>31.3.2016</b>	<b>-70 748</b>

### 3.15. Splatné dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše dluhů z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 18 971 tis. Kč k 31.3.2016 (16 277 tis. Kč k 31.3.2015).

Výše dluhů z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 8 131 tis. Kč k 31.3.2016 (6 991 tis. Kč k 31.3.2015).

Uvedené dluhy byly k rozvahovému dni před splatnosti.

Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům splatné daňové nedoplatky.

### 3.16. Výnosy z běžné činnosti

	Období do 31.3.2016			Období do 31.3.2015			(údaje v tis. Kč)
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem	
Prodej nakupovaného nářadí	0	103 066	103 066	0	55 311	55 311	
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	3 802	1 057 441	1 061 243	4 010	1 005 655	1 009 665	
<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>3 802</b>	<b>1 160 507</b>	<b>1 164 309</b>	<b>4 010</b>	<b>1 060 966</b>	<b>1 064 976</b>	
Prodej klimatizačních jednotek	593 357	9 048 503	9 641 860	626 828	8 241 916	8 868 744	
Prodej chladičů a kondenzačních jednotek	61 638	1 454 502	1 516 140	59 673	1 485 766	1 545 439	
Prodej služeb	0	15 783	15 783	0	58 929	58 929	
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>654 995</b>	<b>10 518 788</b>	<b>11 173 782</b>	<b>686 501</b>	<b>9 786 611</b>	<b>10 473 112</b>	

### 3.17. Služby

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
Opravy a udržování		27 488	25 137
Cestovné		8 650	9 578
Telefon, fax, internet		5 756	2 264
Nájemné, operativní leasing		16 272	20 187
Doprava		90 574	65 098
Licenční poplatky		601 876	474 122
Nájem pracovní sily		193 483	160 957
Skladování		44 209	40 538
Překlady, tlumočení		4 737	3 311
Úklidové služby		8 124	7 882
Vzdělávání		5 497	5 355
Technická podpora, technická asistence		201 366	208 474
Právní, daňové, HR a SW služby		16 504	19 220
Manažerské poplatky		51 980	68 051
Ostatní služby		95 683	112 884
<b>Celkem</b>		<b>1 372 199</b>	<b>1 223 058</b>

### 3.18. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

	2015	(údaje v tis. Kč)	2014	(údaje v tis. Kč)
Zaměstnanci	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
1 890		966 389	1 696	843 368
Vedení společnosti	2	5 058	2	4 567
<b>Celkem</b>	<b>1 892</b>	<b>971 447</b>	<b>1 698</b>	<b>847 935</b>

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

#### 2015

Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ jednatelů)	(údaje v tis. Kč)	Členové řídících orgánů
	415	

#### 2014

Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ jednatelů)	(údaje v tis. Kč)	Členové řídících orgánů
	335	

Během hospodářského roku 2015 neobdrželi statutární zástupci žádné zájazdy. Během roku jim byly poskytnuty služební vozy pro soukromé účely v pořizovacích cenách 1 846 tis. Kč a 1 613 tis. Kč včetně DPH.

Jednateli společnosti byly v roce 2015 též vyplaceny roční odměny. Jiné formy benefitů (kromě výše uvedených) jim nebyly poskytnuty.

### 3.19. Dotace

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
Přijaté dotace na provozní účely	0	0
Přijaté dotace na investiční účely	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

V průběhu hospodářského roku 2015 společnost neobdržela žádnou dotaci.

### 3.20. Nákladové úroky

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
Úroky placené podnikům ve skupině	17 335	39 864
Ostatní placené úroky	0	0
<b>Celkem</b>	<b>17 335</b>	<b>39 864</b>

### 3.21. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
Kurzové zisky	86 209	62 931
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni	16 191	1 646
Ostatní finanční výnosy	0	0
<b>Celkem</b>	<b>102 400</b>	<b>64 577</b>

### 3.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
Kurzové ztráty	13 807	115 880
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	60 638
Bankovní výlohy	241	229
<b>Celkem</b>	<b>14 048</b>	<b>176 747</b>

**3.23. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty****3.23.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty****2015**

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál, výrobky, služby a ostatní provozní výnosy	Celkem	(údaje v tis. Kč)
DENSO EUROPE B.V.	Společník	961 890	9 334 846	10 296 736	
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	3 269	418 164	421 433	
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	0	258 175	258 175	
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	521	99 555	100 076	
TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.	Sestra	0	70	70	
DENSO CORPORATION	Ovládající				
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	osoba	0	1 746	1 746	
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	0	219 869	219 869	
DENSO SALES UK Ltd.	Sestra	0	304 239	304 239	
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	Sestra	0	0	0	
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	193 798	314 377	508 175	
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	Sestra	0	331	331	
DENSO DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	5	5	
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	6 419	6 419	
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	Sestra	745	51 250	51 995	
TD DEUTSCHE KLIMA KOMPRESSOR GmbH	*	0	83 015	83 015	
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	Sestra	0	79 273	79 273	
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	10 068	10 068	
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	2 133	2 133	
DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.	Sestra	3 497	468	3 965	
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.	Sestra	0	11 899	11 899	
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.	Sestra	0	79 274	79 274	
GUANGZHOU DENSO CO. LTD	Sestra	83	19 858	19 941	
DENSO MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	266	266	
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	782	782	
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD.	Sestra	0	5 255	5 255	
DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.LTD.	Sestra	0	1	1	
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	0	12	12	
DENSO BARCELONA S.A.	Sestra	0	1	1	
<b>Celkem</b>		<b>1 163 803</b>	<b>11 301 351</b>	<b>12 465 154</b>	

2014

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál, výrobky a služby	(údaje v tis. Kč) Celkem
DENSO EUROPE B.V.	Společník	810 423	8 582 298	9 392 721
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	3 359	333 302	336 661
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	Sestra	0	259 148	259 148
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	612	107 648	108 260
TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER	Sestra	0	25	25
DENSO CORPORATION	Ovládající			
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	osoba	0	-52 605	-52 605
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	13	321 355	321 368
DENSO SALES UK Ltd.	Sestra	0	288 037	288 037
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	Sestra	238 353	290 279	528 632
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	0	0	0
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	Sestra	0	1 808	1 808
DENSO DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	23	23
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	7 335	7 335
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	Sestra	1 759	78 459	80 218
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	*	0	185 179	185 179
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	Sestra	0	106 236	106 236
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	9 206	9 206
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	8	8
DENSO MANUFACTURING CANADA	Sestra	0	34	34
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.	Sestra	0	15 019	15 019
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.	Sestra	0	53 755	53 755
GUANGZHOU DENSO CO. LTD	Sestra	0	950	950
DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.	Sestra	0	78	78
Celkem		1 054 519	10 587 577	11 642 096

\*součást konsolidovaného celku DENSO CORPORATION

Většinové 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

2015

Subjekt	Vztah ke společn.	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Fin. náklady	(údaje v tis. Kč)
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	482 897	687 791	46 549	0	1 217 237
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	318 438	1 231	157	0	319 826
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	498 561	78	1 729	0	500 368
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	3 585	51 980	0	0	55 565
DENSO EUROPE B.V.	Společník	0	107 489	75 708	17 335	200 532
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	184 742	0	7	0	184 749
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	0	114	0	0	114
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	558 866	120	91 161	0	650 147
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	33 105	0	0	33 105
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra	19 858	0	4	0	19 862
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	112 139	0	0	0	112 139
DENSO THAILAND CO. LTD.	Sestra	11 353	0	0	0	11 353
DENSO Sales (Thailand) Co.,Ltd.	Sestra	6 475	0	0	0	6 475
TD Deutsche Klímakompressor GmbH	*	429 908	117	0	0	430 025
DENSO BARCELONA S.A.	Sestra	127 312	0	0	0	127 312
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO LTD	Sestra	0	320	0	0	320
Guangzhou Denso Co.,Ltd	Sestra	3 887	0	20	0	3 907
DENSO DO BRASIL LTDA	Sestra	8 028	0	0	0	8 028
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	Sestra	0	8 809	389	0	9 198
Denso Sales UK	Sestra	0	446	0	0	446
Denso Thermal Products CO. Ltd.	Sestra	194	0	0	0	194
DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.	Sestra	0	0	26	0	26
Denso unity service corporation	Sestra	0	0	10	0	10
<b>Celkem</b>		<b>2 766 243</b>	<b>891 600</b>	<b>215 760</b>	<b>17 335</b>	<b>3 890 938</b>

## Nákupy

### 2015

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	384	1 123
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba		156 197
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra		93
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra		28 421
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra		18
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra		6 556
<b>Celkem</b>		<b>384</b>	<b>192 408</b>

### 2014

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	3 948	1 338
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	80 092
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	0	0
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	25 309
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra	0	0
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra	0	6 908
ASMO Czech s.r.o.	Sestra	0	0
Denso Automotiv Deutschland	Sestra	495	137
Denso Thermal Products CO. Ltd	Sestra	0	18 909
<b>Celkem</b>		<b>4 443</b>	<b>132 693</b>

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

### **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 zejména do DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V., DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc.

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 společností a DENSO EUROPE B.V., která začala v listopadu 2006, jsou pravidelné směny EUR na CZK a JPY.

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

#### Prodaný materiál

Tržby z prodeje materiálu a související náklady prodaného materiálu v roce 2015 i 2014 představují hodnotu materiálu expedovaného do sesterských společností DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. resp. LIPLASTEC s.r.o.

### 3.24. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
Povinný audit účetní závěrky	1 006	1 346
Jiné neauditorské služby	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1 006</b>	<b>1 346</b>

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 006 tis. Kč, představují fakturované náklady na dokončení auditu předchozího fiskálního roku, tj. 2014 a zahájení auditu hospodářského roku 2015. Toto platí obdobně i pro předcházející období.

### 3.25. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2016	Období do 31.3.2015
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)	175 709	188 078
<b>Celkem</b>	<b>175 709</b>	<b>188 078</b>

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 zahrnutы в částce nákladů na vývoj.

### 3.26. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky, které by nebyly k 31.3.2016 vedeny v účetnictví.

#### Významné potenciální ztráty

Společnost neviduje k 31.3.2016 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

#### Soudní spory

K 31.3.2016 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

#### Ekologické závazky

Společnost neviduje k 31.3.2016 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

#### Podmíněný závazek

Ve společnosti probíhá daňová kontrola daně z příjmu právnických osob, jejíž výsledek nelze odhadnout. Připadná existence závazku je podmíněna nejistými budoucími událostmi, resp. výsledkem daňové kontroly po konci účetního období.

### 3.27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku, kromě doručeného výsledku kontrolního zjištění daňové kontroly, jejímž předmětem byla daň z příjmu právnických osob za zdaňovací období hospodářského roku od 1.4.2011 do 31.3.2012. Účetní jednotka požádala o stanovení přiměřené lhůty k prostudování kontrolního zjištění a k obstarání dalších podkladů, které mohou finální výsledek daňové kontroly ovlivnit. Účetní jednotka proúčtovala z výše uvedeného důvodu rezervu, která je též obsažena v bodě 3.8 této Přílohy účetní závěrky.

## Zpráva o vztazích

## 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 2016 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 2015 (1.4.2015 – 31. 3.2016).

### 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 telesa, kondenzátory a chladiče).

Ostatní propojené osoby ovládané stejnou ovládanou osobou, případně osoby, které jsou součástí konsolidovaného celku DENSO CORPORATION, se kterými měla společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. vztahy v hospodářském roce 2015:

#### 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.
- DENSO MEXICO S A. DE C.V.

#### Argentina

- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.

#### Brazilie

- DENSO DO BRASIL LTDA.
- DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.

**Evropa / Ostatní****Velká Británie**

- DENSO MANUFACTURING UK LTD.
- DENSO SALES UK Ltd.

**Německo**

- DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH
- TD Deutsche Kompressor GmbH (DENSO CORPORATION VLASTNÍ 35%, společnost je součástí konsolidovaného 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.

**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.

**Indie**

- DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD.
- DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT LTD

## Způsob a prostředky ovládání

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)

- Smlouvy související s poskytováním služeb technického charakteru včetně licenčních poplatků

### 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.

### Technical assistance agreement a Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1.11.2002 a 30.10.2012

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

### 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.

### 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.

### 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.

### Agreement on expatriates' dispatch

Datum uzavření smluv: 14.1.2005

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

### 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.

### 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.

Celkové poskytnuté plnění na základě smluv souvisejících s poskytováním služeb technického a obecného charakteru včetně licenčních poplatků za rok 2015: 648 044 tis. Kč

- Smlouvy související s nákupem dílu

**Long term supply agreement**

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2004

Na základě této smlouvy nakupuje společnost dodávky materiálu pro výrobu.

**Agreement for price of knockdown parts**

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2009

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

Celkové poskytnuté plnění za rok 2015: 482 897 tis. Kč

- Ostatní smlouvy

**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 2015: 0 tis. Kč

**Agreement on the international hiring of a labor force**

Datum uzavření smluv: 1.4.2010.

Tyto smlouvy upravují podmínky vysílání zaměstnanců DENSO CORPORATION na pracovní mísce do společnosti.

Poskytnuté plnění za rok 2015: 41 977 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 2015: 470 tis. Kč

**Long-Term International Job Assignment (Expat)**

Datum uzavření smlouvy: 3.6.2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO CORPORATION.

Poskytnuté plnění za rok 2015: 0 tis. Kč

**Agreement for use of NICE-NET**

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2004.

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

Poskytnuté plnění za rok 2015: viz níže Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO EUROPE B.V. (DNEU)

- Ostatní plnění

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 2015 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION v celkové výši 156 197 tis. Kč. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

**Újma**

Veskeré vztahy probíhaly v roce 2015 v cenách obvyklých a nedoslo 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 2015: 3 664 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 2015: 0 tis. Kč

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

Datum uzavření smlouvy: 1.2.2012.

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

Poskytnuté plnění za rok 2015: 84 458 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 2015: 3 774 tis. Kč (úroky z cashpoolingového účtu)

**Loan agreement**

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2010.

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

Poskytnuté plnění za rok 2015: 0 tis. Kč (úrok ze záručky)

**Loan agreement**

Datum uzavření smlouvy: 30.9.2013.

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá záručka od DNEU ve výši 44 000 tis. EUR.

Poskytnuté plnění za rok 2015: 13 561 tis. Kč (úrok ze záručky)

**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 2015: 338 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 směnuje společnost EUR na CZK za roční fixní sazbu.

Poskytnuté plnění za rok 2015: 2 735 935 tis. Kč (roční objem směněných CZK)

**Guideline Work Agreement a Agreement for use of NICE-NET**

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 2015: 4 837 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 2015: 10 168 605 tis. Kč

**Agreement of Entrustment**

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2009.

Na základě této smlouvy se fakturuji aktivity DMCZ IS oddělení pro potřeby DNEU IS.  
Poskytnuté plnění za rok 2015: 0 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 japonští zaměstnanci do společnosti.  
Poskytnuté plnění za rok 2015: 0 tis. Kč

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

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2013.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti řízení, financí a plánování, HR, nákupu, rozvoje podnikání, průmyslového procesu, apod..  
Poskytnuté plnění za rok 2015: 51 980 tis. Kč

**Long-Term International Job Assignment (Expat)**

Datum uzavření smlouvy: 30.4.2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A..  
Poskytnuté plnění za rok 2015: 1 544 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 2015: 6 387 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 2015: 1 774 tis. Kč

**Assignment to DNDE**

Datum uzavření smlouvy: 20.12.2012.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH.  
Poskytnuté plnění za rok 2015: 1 155 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 2015: 33 105 tis. Kč.**Ostatní plnění**

V roce 2015 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami ve výši:

**Prodeje**

Subjekt	Vztah ke společnosti	Účetní hodnota	Prodejní cena	(údaje v tis. Kč)
DENSO EUROPE B.V.	Společník	26 054	66 811	
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	488	488	
<b>Celkem</b>		<b>26 542</b>	<b>67 299</b>	

**Nákupy**

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	(údaje v tis. Kč)
DENSO EUROPE B.V.	Společník	384	1 123	
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba		156 197	
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra		93	
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra		28 421	
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra		18	
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra		6 556	
<b>Celkem</b>		<b>384</b>	<b>192 408</b>	

## Výnosy s propojenými osobami v roce 2015

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál, výrobky, služby a ostatní provozní výnosy	Celkem
DENSO EUROPE B.V.	Společník	961 890	9 334 846	10 296 736
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	3 269	418 164	421 433
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	0	258 175	258 175
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	521	99 555	100 076
TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.	Sestra	0	70	70
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	1 746	1 746
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	0	219 869	219 869
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	0	304 239	304 239
DENSO SALES UK Ltd.	Sestra	0	0	0
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	Sestra	193 798	314 377	508 175
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	0	0	0
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	Sestra	0	331	331
DENSO DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	5	5
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	6 419	6 419
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	Sestra	745	51 250	51 995
TD DEUTSCHE KLIMA KOMPRESSOR GmbH	*	0	83 015	83 015
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	Sestra	0	79 273	79 273
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	10 068	10 068
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	2 133	2 133
DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.	Sestra	3 497	468	3 965
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.	Sestra	0	11 899	11 899
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.	Sestra	0	79 274	79 274
GUANGZHOU DENSO CO. LTD	Sestra	83	19 858	19 941
DENSO MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	266	266
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	782	782
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD.	Sestra	0	5 255	5 255
DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.LTD.	Sestra	0	1	1
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	0	12	12
DENSO BARCELONA S.A.	Sestra	0	1	1
<b>Celkem</b>		<b>1 163 803</b>	<b>11 301 351</b>	<b>12 465 154</b>

\*součástí konsolidovaného celku DENSO CORPORATION

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

**Nákupy realizované s propojenými osobami v roce 2015**

Subjekt	Vztah ke společn.	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Fin. náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Ovládající					
	osoba	482 897	687 791	46 549	0	1 217 237
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	318 438	1 231	157	0	319 626
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	498 561	78	1 729	0	500 368
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	3 585	51 980	0	0	55 565
DENSO EUROPE B.V.	Společník	0	107 489	75 708	17 335	200 532
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	184 742	0	7	0	184 749
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	0	114	0	0	114
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	558 866	120	91 161	0	650 147
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	33 105	0	0	33 105
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra	19 858	0	4	0	19 862
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	112 139	0	0	0	112 139
DENSO THAILAND CO. LTD.	Sestra	11 353	0	0	0	11 353
DENSO Sales (Thailand) Co.,Ltd.	Sestra	6 475	0	0	0	6 475
TD Deutsche Klimakompressor GmbH	*	429 908	117	0	0	430 025
DENSO BARCELONA S.A.	Sestra	127 312	0	0	0	127 312
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO LTD	Sestra	0	320	0	0	320
Guangzhou Denso Co.Ltd	Sestra	3 887	0	20	0	3 907
DENSO DO BRASIL LTDA	Sestra	8 028	0	0	0	8 028
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	Sestra	0	8 809	389	0	9 198
Denso Sales UK	Sestra	0	446	0	0	446
Denso Thermal Products CO. Ltd.	Sestra	194	0	0	0	194
DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.	Sestra	0	0	26	0	26
Denso unity service corporation	Sestra	0	0	10	0	10
<b>Celkem</b>		<b>2 766 243</b>	<b>891 600</b>	<b>215 760</b>	<b>17 335</b>	<b>3 890 938</b>

\*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

Vškeré vztahy s propojenými osobami probíhaly v roce 2015 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

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

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

## Události po rozvahovém dni

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku, kromě doručeného výsledku kontrolního zjištění daňové kontroly, jejímž předmětem byla daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období hospodářského roku od 1.4.2011 do 31.3.2012. Účetní jednotka požádala o stanovení přiměřené lhuty k prostudování kontrolního zjištění a k obstarání dalších podkladů, které mohou finální výsledek daňové kontroly ovlivnit. Účetní jednotka proúčtovala z výše uvedeného důvodu rezervu, která je též obsažena v bodě 3.8 této Přílohy účetní závěrky.

## Organizační složky společnosti v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.