

DENSO Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO

Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2020 DO 31. 3. 2021

DENSO slogan
Bezpečnost je u nás na prvním místě.

Obsah

4	Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
5	Komentář prezidenta
6	Výrobky a zákazníci DMCZ
7	Vztah k životnímu prostředí
10	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana
12	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
12	Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií
13	Lidské zdroje
20	Zpráva nezávislého auditora
23	Účetní závěrka společnosti
30	Příloha účetní závěrky společnosti
54	Zpráva o vztazích
63	Události po rozvahovém dni

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 je součástí japonské nadnárodní skupiny DENSO CORPORATION.

DENSO CORPORATION sídlí v japonském městě Kariya, v prefektuře Aichi. Od svého založení v roce 1949 rozšířilo svůj vliv především díky průkopnickému výzkumu a vynikající kvalitou svých výrobků. Je předním světovým dodavatelem moderních technologií, systémů a jejich součástí. V oborech klimatizace, 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.

Konsolidované tržby za hospodářský rok 2020 činily 4 936,7 mld. jenů a čistý zisk 125,1 mld. jenů.

Tento zprávou prezentovaná společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. prošla po svém založení v roce 2001 obdobím výstavby výrobního závodu v celkové investici téměř 3 mld. Kč. Po dokončení stavby na podzim roku 2003 následovalo půlroční období instalace technologií, startu a ladění výrobních procesů. Slavnostní otevření 17. 5. 2004 zahájilo rozjezd jednotlivých výrobních projektů a od konce roku 2005 již jede výroba na plný výkon. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily a jejich příslušenství (topná tělesa, kondenzátory a chladiče).

Zákazníky společnosti jsou přední světové automobilky – VW, BMW, AUDI, DAIMLER, SUZUKI, ŠKODA AUTO, TOYOTA a další. V současnosti má firma přes 2,4 tisíce zaměstnanců.



Komentář prezidenta

Nejprve mi dovolte, abych ocenil úsilí všech zaměstnanců a interních/externích spolupracovníků při realizaci podnikových aktivit (bezpečnost a životní prostředí, zvyšování kvality, tržby/výnosy) ve fiskálním roce 2020 a vyjádřil jim poděkování.

Rozšíření covidu-19 v roce 2020 mělo silný dopad nejen na českou společnost, ale také na DMCZ. Nejprve náhlý pokles objemu výroby způsobený zastavením výroby zákazníků, pak náhlé zvýšení, které nastalo po obnově jejich výroby, zkrátka byl to rok, kdy jsme byli silně zasaženi externími faktory. V situaci, kdy nastávaly do té doby nemyslitelné změny, jste pro kontinuitu našeho podnikání rádně prováděli protiepidemiologická opatření na covid-19, přizpůsobili se situaci dočasného přerušení výrobních aktivit, poradili si s nárustem objemu výroby, kdy byl tento úkol splněn také díky podpoře, kterou na výrobních linkách poskytovali kancelářští (nepřímí) pracovníci. Za tento vstřícný postoj chci všem zainteresovaným poděkovat.

Díky tomu, že jste sdíleli cíle Záložního plánu, chápali související aktivity a podíleli se na jejich provádění, se nám podařilo splnit cíle bezpečnosti a profitability. Upřímně děkuji za vaši svědomitou práci.

V oblasti bezpečnosti a ochrany životního prostředí se díky zvýšenému povědomí o bezpečnosti u všech pracovníků, manažery prováděným pravidelným obhlídkám na pracovištích a školením pro nové operátory, cíleným na kritické body, podařilo splnit KPI, aniž by došlo k závažné pracovní nehodě. Zvláště bych zmínil dokončení aktivity k oddělení pracovníků a manipulačních vozíků a dosažení cíle pro snížení emisí CO₂.

I ve fiskálním roce 2021 budeme pokračovat v aktivitách všťupujících bezpečné jednání „Zastavit, přivolat, čekat“ a 3S+D. Pro dotažení těchto problematických témat do konce zlepšíme manažerské obhlídky, které by měly přispět ke splnění stanovených cílů.

V kvalitě jsme se zaměřili na ustanovení výrobní struktury, která bude silně odolná vůči změnám a bude přitom stabilní a flexibilní, prosazovali jsme aktivity k eliminaci procesů kategorie D (tzv. D rank), posilili jsme směrnici týkající se zacházení s NG

výrobky nebo řízení pomocí dílčích cílů v počáteční fázi výroby (ESC), avšak nesplnili jsme cíle zákaznických reklamací a důležitých kvalitativních charakteristik. V nastávajícím fiskálním roce 2021 se budeme snažit o dosažení cílů posílením stabilizace pracovníků, pokračováním ve vymýcení kategorií C/C2, dalším posílením směrnice týkající se zacházení s NG výrobky a též zavedením změnového řízení pro dílčí cíle v počáteční fázi výroby (ESC).

I v tržbách jsme vlivem covid-19 zaostali daleko za plánovaným objemem (pokles o 24% v porovnání s plánem), nicméně rádnou a bezchybnou realizací Záložního plánu se nám - s vypětím všech sil - podařilo uhájit profitabilitu.

To znamená, že se nám podařilo značně zeštíhlit výrobní strukturu, což by mělo mít pozitivní vliv i ve fiskálním roce 2021.

V nadcházejícím fiskálním roce se pokusíme dosáhnout cílů snížením počtu pracovníků zavedením nových strojních zařízení a s pomocí aktivit průmyslového inženýrství (TIE), snížením personálu závodní logistiky standardizací skladových operací, zvýšením produktivity nepřímých pracovníků/SGA na základě internetu věcí ve výrobním závodě (F-lot) a také posílením VAVE aktivit se zapojením DNDE.

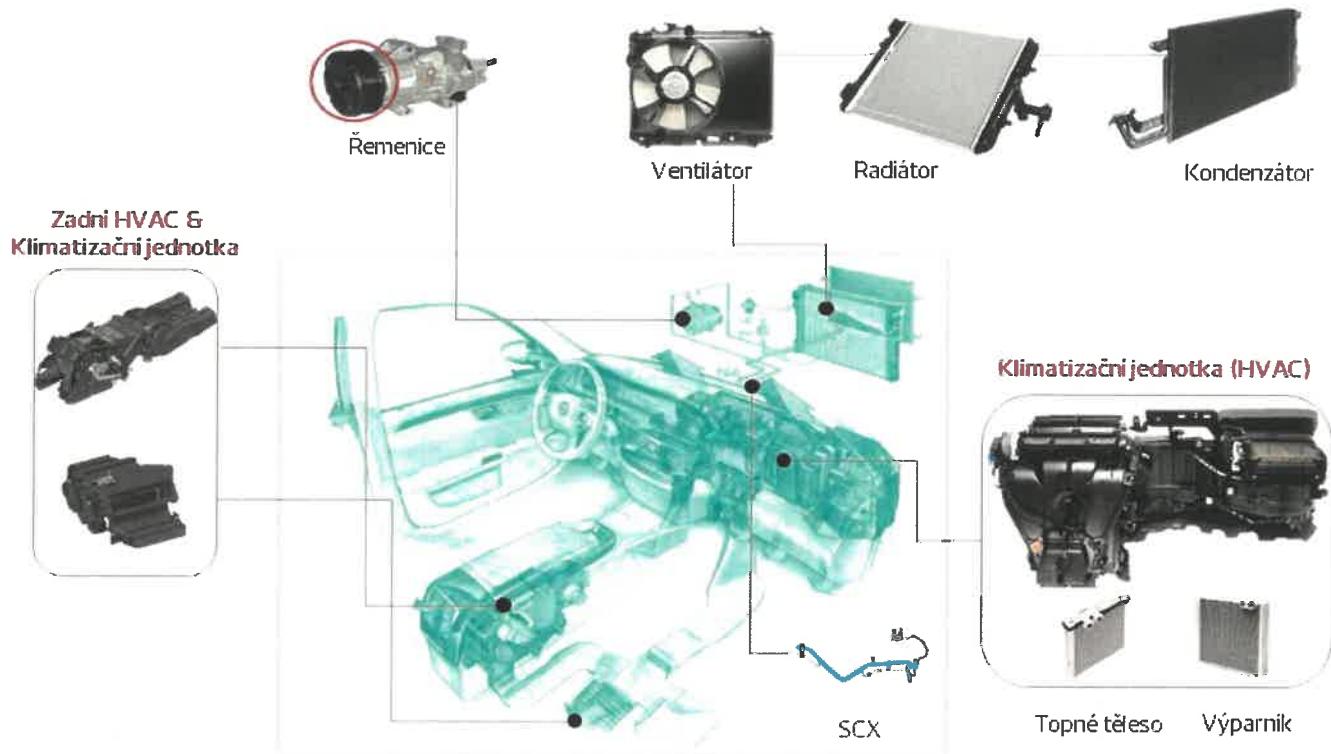
Přestože se v roce 2021 objevují symptomy oživení trhu po stabilizaci pandemické situace covidu-19 díky vakcinaci, výhledy jsou stále ještě nejasné kvůli nedostatku polovodičů a některých surovin.

Úspěšně tedy posilujme naši konkurenčeschopnost již započatou aktivitou Dantotsu závodu (dokončení linky GIC a zahájení aktivit na lince evaporátor), realizujme strategii podnikového portfolia směřujícího do roku 2025 a společně budujme společnost, která bude odolná vůči změnám a bude zisková.

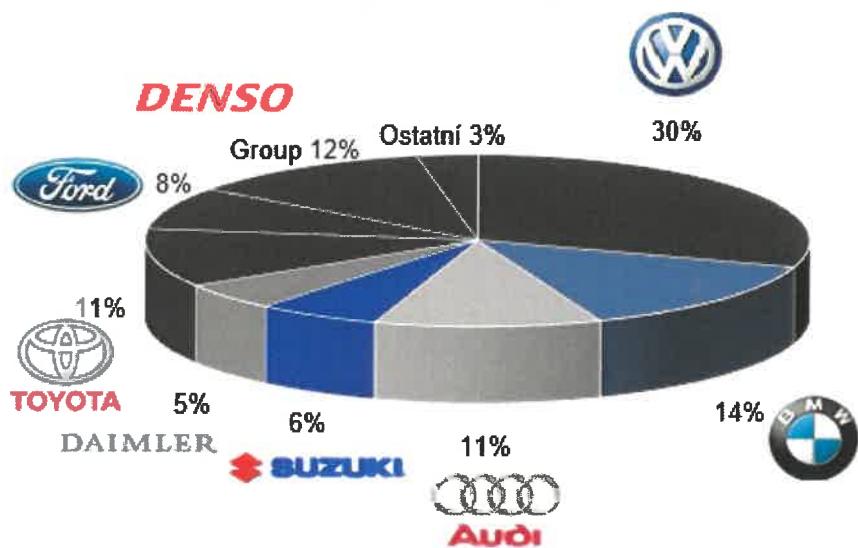


Shimichiro Yamaji [šimičiro jamadži]
prezident společnosti

Výrobky a zákazníci společnosti



Koneční zákazníci DMCZ v roce 2020



Obrat 2020 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 do veřejně prospěšných aktivit jako je např. výsadba stromů ve spolupráci s obecně prospěšnou společností Suchopýr o.p.s.



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 2020 pokračovali prosazováním principů 3R+R, tedy Reduce = omezit spotřebu, Reuse = znova využít, Recycle = zrecyklovat + Respect = respektovat životní prostředí.

V japonštině jsou tyto principy nazvány „mottainai“.

Odpadové hospodářství

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

Strategii 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 2020 jsme vyprodukovali 1094 kg odpadu/výrobní jednotku (value added productivity).

Ve fiskálním roce 2020 bylo uloženo přímo na skládku pouze 0,6 % odpadů. Z dalších způsobů zpracování vyprodukovaných odpadů představovalo 99,4 % na recyklaci, regeneraci (např. železné a neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír), úpravu odpadů a jejich další využití (např. kaly z neutralizační stanice) a energetické využití odpadů.

V rámci předcházení vzniku odpadů jsme zavedli používání DENSO lahví, jako náhradu za jednorázové PET láhve na nápoje. Snížujeme tím množství plastových odpadů, a zvyšujeme povědomí zaměstnanců o důležitosti ochrany životního prostředí.



Ochrana ovzduší

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

Jednotlivé zdroje znečišťování ovzduší i zařízení k 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 2020 provedena autorizovaná 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, který je sledován systémem energetického managementu.

Spotřeba energie a její řízení

Ve FY 2020 byla realizována úsporná opatření v oblasti šetření energií v souladu s požadavky standardu i DENSO Eco Vision 2025, a zlepšení v získávání přesných údajů o spotřebách energií jednotlivých zařízení za účelem zkvalitňování systému výroby dle zásad E-JIT řízení dodávek energií dle aktuální potřeby výroby.



CERTIFICATE

for the Management System as per
EN ISO 50001 : 2018

The Certification Body TÜV NORD CERT GmbH hereby certifies as a result of the audit
conducted and confirmed according to ISO 5001:2018 that the organization

DENSO
Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Heyrovského 476
463 12 Liberec XXII - Doubí
Czech Republic

Incl. plant: Newodvona 484, CZ - 463 12 Liberec XXII - Doubí

operates a management system in accordance with the requirements of ISO 50001:2018 and will be assessed
for conformity with the type of activity of the certificate.

On the

Design, development and manufacturing of air conditioning systems,
their parts and heat exchangers for the automotive industry

Caretské Předměstí 44, 764 23137

Avin Report No.: 718 072 210

Valid from: 2018-10-19

Valid until: 2022-10-18

Initial certification: 2018

Signature: [Signature]

Date: 27.07.2018

www.tuv-nord.com



Ochrana vod

Uvědomujeme si, že voda je jednoznačnou podmínkou života, a proto se snažíme o její racionální využívání a vrácení do koloběhu s minimálním zatížením pro životní prostředí. Proto je věnována zvláštní pozornost i vypouštěným odpadním vodám.

Technologické odpadní vody před vypouštěním do veřejné kanalizace předčišťujeme v neutralizační stanici. Na dešťové kanalizaci jsou nainstalovány odlučovače lehkých kapalin, které zachycují případné úkapy pohonného hmot a olejů z dopravních prostředků, a v souladu s požadavky na ochranu vodních toků máme také retenční nádrž pro případné přívalové deště a jako prevenci před povodněmi.

V souladu s požadavky vodoprávních rozhodnutí jsou na jednotlivých zařízeních pravidelně odebírány vzorky vod, které jsou vyhodnocovány v akreditované laboratoři. Výsledky těchto měření 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 DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DMCZ zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů udržováním systému řízení BOZP dle ISO 45001. Systém prošel dozorovým auditem v říjnu 2020.

*OH&S = Occupational Health and Safety Assessment Series

Ve fiskálním roce 2020 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:

- Další snížení rizik při provozu vysokozdvížných vozíků,
- ergonomické úpravy pracovišť s cílem snížit zátěž, rozsáhlý ergoscreening pracovišť,
- aktualizace kategorizace prací včetně rozsáhlých autorizovaných měření



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 41 pracovních úrazů, z toho:

- 9 úrazů s pracovní neschopností (22%)
- 5 úrazů s lékařským ošetřením (12%)
- 27 drobných úrazů (66%)

Ve fiskálním roce 2020 došlo k snížení celkového počtu úrazů v porovnání s předcházejícími fiskálními roky, došlo však k nárůstu úrazů s pracovní neschopností.

Rozborem úrazovosti podle činností bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci a to v 63%. Nejčastější příčinou úrazů bylo porušení pravidel 32%.

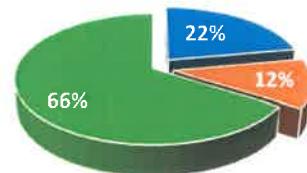
Pro předcházení vzniku nemoci z povolání, spolupracujeme na zlepšení ergonomie na stávajících zařízeních a pracovištích s firmou Premedis s.r.o. Stejnou pozornost věnujeme zařízením budoucím, kdy se již v průběhu designerského návrhu berou v úvahu ergonomická rizika.

Systém nastavených pravidel v oblasti BOZP je pravidelně ověřován v rámci prověrek prováděných v souladu s platnou legislativou. Tyto kontroly byly doplněny tematickými kontrolami a interními auditami. Během těchto kontrol nebyly shledány žádné závažné nedostatky.

Požární ochrana

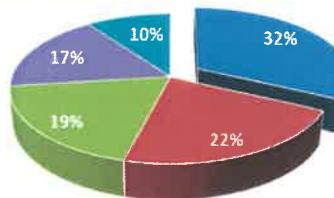
Ve fiskálním roce 2020 opět proběhly preventivní požární prohlídky dle stanoveného plánu na všech pracovištích a prostorech. Všechny nálezy, závady a nedostatky byly odstraněny v plánovaných termínech.

Pracovní úrazy dle závažnosti:



- Pracovní úrazy s pracovní neschopností
- Pracovní úrazy s lékařským ošetřením
- Drobné úrazy

Pracovní úrazy dle příčiny vzniku:



- Porušení pravidel
- Špatná pracovní metoda
- Nepozornost
- Zařízení
- Jiné

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2020 jsme pracovali na vývoji klimatizačních jednotek pro 5-8 řadu budoucích vozů BMW.

Dále jsme spustili sériový projekt nové generace Toyoty Yaris, kde jsme se věnovali industrializaci tohoto globálního projektu.

Pro sériové projekty jsme se věnovali především snížování variabilních nákladů produktu, kde jsme realizovali konstrukční změny v rámci VA/VE metodiky.



Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí. Společnost nenabyla vlastní podíly/akcie.

Lidské zdroje

Rozvoj a vzdělávání

Během fiskálního roku 2020 jsme čelili mnoha problémům vyvolaných pandemii Covid. Omezení možností setkávání, turbulence ojemu výroby a s tím související kolísání počtu zaměstnanců, extrémní náhory i propouštění, tlak na úspory nákladů a mnoho dalšího. Pozitivem bylo, že jsme se naučili více využívat bezkontaktní formy vzdělávání (e-learning), lépe se naučili rozeznávat podstatné od méně důležitého a posílili vědomí důležitosti osobního rozvoje zaměstnanců. Pokračovali jsme v omezené míře v aktivitách z roku 2019, například profesní vzdělávání související s automatizací, programech pro seřizovače, mistry a supervizory v rámci operačního programu Zaměstnanost. Dále jsme pokračovali na aktivitách programu „People development 2020“ od kterého si slibujeme zlepšení konkurenceschopnosti na trhu práce i zvýšení angažovanosti zaměstnanců DMCZ.

Nábor a retence

Fiskální rok 2020 z hlediska náboru operátorů do výroby byl ve znamení zlepšování naší schopnosti integrovat zaměstnance ze zemí mimo EU, zejména Srbska a Ukrajiny. To, že se nám dařilo, ukazuje skutečnost, že nás v roce 2020 nepostihl tak výrazný nedostatek operátorů, s jakým jsme se potýkali v minulých letech. Situace u THP pozic byla značně ovlivněna snahou o snížení fixních nákladů, tedy snahou o snížování počtu THP pracovníků. Toto bylo realizováno v části roku zmrazením náboru - mimo výjimky schvalované VP TEC.

PR a CSR

Celý fiskální rok 2020 byl významně ovlivněn pandemii Covid-19, což negativně ovlivnilo i realizaci plánovaných PR a CSR aktivit v naší firmě. V polovině tohoto fiskálního roku jsme i přes nepříznivou pandemickou situaci připravili zcela nový PR koncept zaměřený na budování dobré pověsti naší firmy a zvyšování loajality zaměstnanců, který jsme uvedli v praxi.

Společenská odpovědnost

Denso je prospěšná a odpovědná firma, proto se snažíme pomáhat neziskovým organizacím v místě našeho působiště. Naši pozornost zaměřujeme na spolupráci s libereckým Dětským Domovem, Domovem seniorů ve Vratislavicích nad Nisou, libereckým azylovým domem sv. Moniky pro matky s dětmi v tísni, Suchopýrem v Oldřichově v Hájích nebo libereckým útulkem Archa. Naše pomoc směřuje do těchto organizací ve formě věcné i finanční podpory.

Epidemií byl ovlivněn i sponzoring aktivit našich zaměstnanců, kdy díky uzavření sportovišť a



zrušení všech sportovních, kulturních a jiných akcí jsme obdrželi nižší počet žádostí než ve fiskálním roce 2019. Ve fiskálním roce 2020 jsme podpořili v jejich v aktivitách tyto zaměstnance:

- Dawid Wiankowski – běžecké závody
- Radek Říha – závody na saních
- Radka Nasirová – volejbal
- Lukáš Starý – hasičský sbor
- Libor Uzel – volejbal
- Jiří Kuplík – fotbal
- Petr Havlíček – fotbal

Nevyčerpané finanční prostředky v rámci sponzoringu jsme využili pro podporu tří projektů neziskových organizací. Do domova pro seniory jsme zakoupili tři knihovny, do kterých byly uloženy darované knihy, které slouží klientům domova. Dětskému centru v Liberci jsme přispěli finanční částkou na pořízení elektricky ovladatelné dětské postýlky, která bude sloužit pro intenzivní péči ve formě respiračních pobytů pro handicapované děti, kterém se pracovníci domova chtějí do budoucna věnovat. Dětský domov Krompach jsme podpořili také finanční částkou, která dopomohla k zakoupení vozidla, které bude sloužit domovu pro převoz dětí do škol, za sportem nebo výlety.



Radek Říha – závody na saních



Dawid Wiankowski – Závod Bedřichovský Bastard



Fotbalový tým/oddíl starších žáků – TJ Sokol – Doubr. Liberec



Osobní automobil - Dětský domov Krompach



Jedna z knihoven – Domov pro seniory, Vratislavice nad Nisou

Nejen o Vánocích jsme uspořádali sbírky mezi našimi zaměstnanci. Pomoc v podobě darovaných potravin jsme poskytli azylovému domu sv. Moniky pro matky a děti v tísni, které byly uloženy do fondu krizových potravin. Seniorům z domova ve Vratislavicích nad Nisou jsme pomohli udělat krásné Vánoce darovaným cukrovím. Do libereckého útulku Archa jsme zavezli krmivo a hračky pro opuštěné psy a kočky. Dětem z dětského domova v Liberci jsme pomohli udělat krásného Mikuláše darovanými sladkostmi.



Mikuláš v Dětském centru Sluníčko, Liberec



Vánoční sbírka – útulek Archa, Liberec



Vánoční sbírka – Domov pro seniory, Vratislavice nad Nisou



Potravinová sbírka – Domov sv. Moniky, Liberec

Denso Mustageband, jak si říkají naši zaměstnanci organizující sbírku mezi svými kolegy, známými, kamarády a příbuznými. Na začátku každého listopadu se muži oholí a nechávají si po celý tento měsíc růst knírky, které jsou symbolem celosvětové akce Movember pomáhající v boji proti rakovině prostaty. Letos dobrovolným úsilím vybrali rekordní částku 60 312 CZK, díky čemuž se DN Mustageband stal 8-mým nejlepším fundraiser týmem v České republice.



DN Mustageband 2020

Každoročně je pořádáno dobrovolnické odpoledne, kdy se naši zaměstnanci vydávají sázení stromků do Oldřichova v Hájích. Letošní sázení stromků jsme byli nuceni kvůli vládním omezením nakonec zrušit. Naše podpora v této oblasti není každoročně jen záležitostí dobrovolnické pomoci, ale i finanční podpory. Aktivity organizace Suchopýr jsme podpořili finančním příspěvkem ve výši 20 000 CZK.

Akce pro zaměstnance

Změna našeho PR konceptu se projevila především v četnosti pořádaných akcí. Dvě velké akce během roku tak vystřídaly jedna až tři menší akce každý měsíc.



Loučení s létem – Nisa Park Liberec



Pravidelnými akcemi chceme budovat lojalitu našich zaměstnanců. S létem jsme se společně rozloučili v Nisa Parku Vratislavice, v listopadu jsme měli jít společně do kina a v prosinci jsme měli obout brusle a vyjet na led v Home Credit Areně. Bohužel ne všechny plánované se nám díky vládním opatřením v souvislosti s pandemickou situací podařilo uskutečnit.

Denso je prospěšná a odpovědná firma, proto jsme se v rámci nového PR konceptu rozhodli zpřístupnit veškeré naše akce pro zaměstnance a jejich blízké i klientům z řad neziskových organizací. Na Loučení s létem tak byly přizvány matky s dětmi z libereckého azyllového domu sv. Moniky a stejně tak děti z libereckého Dětského centra.



Loučení s létem – děti z azyllového domu sv. Moniky v Liberci



Pravidelně jsme se začali setkávat s pracovníky, kteří v Denso oslavili pracovní jubileum či odcházeli do důchodu, i když se prozatím uskutečnil jen první ročník, konání těch dalších díky vládním opatřením zatím stále odsouváme.



Setkání s Denso jubilanty



DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Pro naše zaměstnance jsme za krátkou dobu, co byl uveden v praxi nově připravený PR koncept uspořádali akce v podobě například letního osvěžení s Algídou nebo mezinárodního dne kávy.



Nezapomínáme ani na naše novopečené maminky, kterým zasíláme přání k narození miminka společně s dávkovým balíčkem přímo domů. Prvnáčkové našich zaměstnanců ke svému prvnímu školnímu dni dostali dárek svačinový box se školními potřebami.



Dávkový balíček pro novopečené maminky



Mezinárodní den kávy



Dárek pro prvnáčky našich zaměstnanců



Naše zaměstnance se snažíme zaujmout i prostřednictvím sociálních sítí, kdy na facebookovém profilu naší společnosti pořádáme pravidelné, tématicky zaměřené soutěže.



Letní fotosoutěž na Facebooku



Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníka společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Se sídlem: Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. březnu 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2021 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisů je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromázdili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naší zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatelé společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující nás výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostačné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostačné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele mimojiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 9. srpna 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261

Účetní závěrka společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2021

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

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 9. srpna 2021.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Shinichiro Yamaji	

ROZVÁHA
v plném rozsahu

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČO 254 32 338

k datu
31.03.2021
(v tisících Kč)

Heyrovského 476
Liberec XXII-Doubrávka
463 12 Liberec

		31.03.2021			31.03.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	15 911 945	7 049 148	8 862 797	8 693 386
B.	Stálá aktiva	11 655 028	6 995 666	4 659 362	4 672 897
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	160 701	152 335	8 366	9 995
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	45 790	45 790		
B.I.2.	Ocenitelná práva	114 293	106 485	7 808	7 580
B.I.2.1.	Software	113 883	106 075	7 808	7 580
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	410	410		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150	60	90	115
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	468		468	2 300
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	468		468	2 300
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	11 494 327	6 843 331	4 650 996	4 662 902
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 184 942	615 467	1 569 475	1 549 578
B.II.1.1.	Pozemky	113 859		113 859	114 621
B.II.1.2.	Stavby	2 071 083	615 467	1 455 616	1 434 957
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	8 828 552	6 227 864	2 600 688	2 701 347
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	480 833		480 833	411 977
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	120 698		120 698	111 412
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	360 135		360 135	300 565
C.	Oběžná aktiva	3 471 755	53 482	3 418 273	3 337 027
C.I.	Zásoby	1 310 517	44 130	1 266 387	1 343 794
C.I.1.	Materiál	839 804	17 829	821 975	863 819
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	113 913	778	113 135	129 405
C.I.3.	Výrobky a zboží	266 572	25 523	241 049	270 264
C.I.3.1.	Výrobky	143 076	8 539	134 537	186 636
C.I.3.2.	Zboží	123 496	16 984	106 512	83 628
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	90 228		90 228	80 306
C.II.	Pohledávky	2 119 686	9 352	2 110 334	1 985 649
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky				32 489
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				32 489
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	2 119 686	9 352	2 110 334	1 953 160
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 449 085	9 352	1 439 733	1 340 462
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	176		176	64
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	670 425		670 425	612 634
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	5 507		5 507	53 319
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 511		2 511	27 948
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	660 532		660 532	523 165
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	1 875		1 875	8 202
C.IV.	Peněžní prostředky	41 552		41 552	7 584
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	689		689	705
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	40 863		40 863	6 879
D.	Časové rozlišení aktiv	785 162		785 162	683 462
D.1.	Náklady příštích období	509 165		509 165	392 025
D.2.	Komplexní náklady příštích období	275 997		275 997	291 437

		31.03.2021	31.03.2020
	PASIVA CELKEM	8 862 797	8 693 386
A.	Vlastní kapitál	2 770 707	2 759 612
A.I.	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.I.1.	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.II.	Ářio a kapitálové fondy	731 919	731 919
A.II.2.	Kapitálové fondy	731 919	731 919
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	731 919	731 919
A.III.	Fondy ze zisku	65 909	65 909
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	65 909	65 909
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-1 412 016	-964 971
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let (+/-)	-1 538 586	-1 091 541
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	126 570	126 570
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	11 095	-447 045
B.+C.	Cizí zdroje	6 037 209	5 858 265
B.	Rezervy	330 234	430 497
B.IV.	Ostatní rezervy	330 234	430 497
C.	Závazky	5 706 975	5 427 768
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 639 005	1 994 725
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 631 448	1 994 725
C.I.8.	Odložený daňový závazek	7 557	
C.II.	Krátkodobé závazky	4 067 970	3 433 043
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 033 215	826 109
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 594 466	936 356
C.II.8.	Závazky ostatní	1 440 289	1 670 578
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	71 529	65 106
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	35 710	33 205
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	148 075	96 538
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 082 970	1 201 810
C.II.8.7.	Jiné závazky	102 005	273 919
D.	Časové rozlišení pasiv	54 881	75 509
D.2.	Výnosy příštích období	54 881	75 509

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhotém členění

období končící k
31.03.2021
(v tisících Kč)

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

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doublí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2021	Období do 31.03.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	8 903 794	10 187 636
II.	Tržby za prodej zboží	317 089	746 206
A.	Výkonová spotřeba	7 427 585	8 889 934
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	284 407	594 854
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5 969 313	6 900 238
A.3.	Služby	1 173 865	1 394 842
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	34 124	-27 256
D.	Oсобní náklady	1 352 848	1 475 490
D.1.	Mzdové náklady	992 011	1 083 195
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	360 837	392 295
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	328 217	358 479
D.2.2.	Ostatní náklady	32 620	33 816
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	765 163	725 127
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	772 642	729 750
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	766 391	722 537
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	6 251	7 213
E.2.	Úpravy hodnot zásob	2 513	-13 730
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-9 992	9 107
III.	Ostatní provozní výnosy	333 060	237 818
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	15 768	32 954
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	75 117	96 919
III.3.	Jiné provozní výnosy	242 175	107 945
F.	Ostatní provozní náklady	71 465	261 441
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	6 866	15 819
F.2.	Prodaný materiál	83 365	109 248
F.3.	Daně a poplatky	20 018	23 873
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-85 690	59 081
F.5.	Jiné provozní náklady	46 906	53 420
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-97 242	-153 076
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 791	1 480
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 791	1 480
VII.	Ostatní finanční výnosy	549 798	288 965
K.	Ostatní finanční náklady	399 624	578 800
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	148 383	-291 315
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	51 141	-444 391
L.	Daň z příjmů	40 046	2 654
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	40 046	2 654
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	11 095	-447 045
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	11 095	-447 045
*	Čistý obrat za účetní období	10 103 741	11 460 625

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31.03.2021
(v tisících Kč)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.						
IČO 254 32 338						
Heyrovského 476 Liberec XXII-Doubrí 463 12 Liberec						
	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období
Stav k 31.03.2019	3 373 800	731 919	65 909	-872 594	126 570	-218 945
Rozdělení výsledku hospodaření				-218 945		218 945
Výsledek hospodaření za běžné období						-447 045
Stav k 31.03.2020	3 373 800	731 919	65 909	-1 091 541	126 570	-447 045
Rozdělení výsledku hospodaření				-447 045		447 045
Výsledek hospodaření za běžné období						11 095
Stav k 31.03.2021	3 373 800	731 919	65 909	-1 538 586	126 570	11 095
						2 770 707

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

období končící k
31.03.2021
(v tisících Kč)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČO 254 32 338

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubrávka
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2021	Období do 31.03.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	7 584	10 191
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměnění		
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	51 141	-444 391
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	898 159	948 131
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	766 391	722 537
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-101 491	50 337
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-8 902	-17 135
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	1 791	1 480
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	240 370	190 912
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	949 300	503 740
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	518 474	-525 430
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-178 392	-47 070
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	629 749	-688 163
A.2.3.	Změna stavu zásob	67 117	209 803
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	1 467 774	-21 690
A.3.	Vyplacené úroky	-1 761	-1 454
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 466 013	-23 144
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-720 343	-645 788
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 768	32 954
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-704 575	-612 834
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-727 470	633 371
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-727 470	633 371
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	33 968	-2 607
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	41 552	7 584

Příloha účetní závěrky společnosti

**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.3.2021
SESTAVENÉ ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2020 DO 31. 3. 2021**

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

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

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 254 32 338

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE.....	34
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	34
1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	34
1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI	34
1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	35
1.5. IDENTIFIKACE SKUPINY	37
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	38
2.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK.....	38
2.2. FINANČNÍ MAJETEK	39
2.3. DERIVÁTY	40
2.4. ZÁSOBY	40
2.5. POHLEDÁVKY	40
2.6. KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	40
2.7. ZÁVAZKY.....	41
2.8. ÚVĚRY	41
2.9. REZERVY	41
2.10. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	41
2.11. FINANČNÍ LEASING	41
2.12. STÁTNÍ DOTACE	41
2.13. DANÉ	41
2.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku	41
2.13.2. Splatná daň.....	41
2.13.3. Odložená daň	42
2.14. SNÍŽENÍ HODNOTY	42
2.15. VÝNOSY	42
2.16. Použití odhadů	42
2.17. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ.....	42
2.18. JINÉ.....	42
2.19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	43
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	44
3.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	44
3.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	44
3.3. ZÁSOBY	45
3.4. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	45
3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů	45
3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	45
3.4.3. Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace.....	45
3.4.4. Dohadné účty aktivní	45
3.5. OPRAVNÉ POLOŽKY	46
3.6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	46
3.7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ.....	46
3.8. VLASTNÍ KAPITÁL A JINÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK.....	46
3.9. REZERVY	47
3.10. ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ).....	47
3.11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	48
3.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....	48
3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině.....	48
3.12. DOHADNÉ ÚCTY PASIVNÍ.....	48
3.13. DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE	49
3.14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	49
3.15. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	49
3.16. VÝKONOVÁ SPOTŘEBA	50
3.17. SLUŽBY.....	50
3.18. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	50

3.19.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY	51
3.20.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY.....	51
3.21.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	51
3.22.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY.....	51
3.23.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	52
3.23.1.	<i>Další transakce se spřízněnými subjekty</i>	52
3.24.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVÍ/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	52
3.25.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	53
3.26.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	53
3.27.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	53

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným dne 25. 5. 2001 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ústí nad Labem dne 12.7.2001. Předmětem podnikání společnosti je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily.

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

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

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

Společník	% podíl na základním kapitálu
DENSO INTERNATIONAL EUROPE B.V., registrační č. 32027898 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království	100%

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

Během hospodářského roku 2020 (období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021) nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

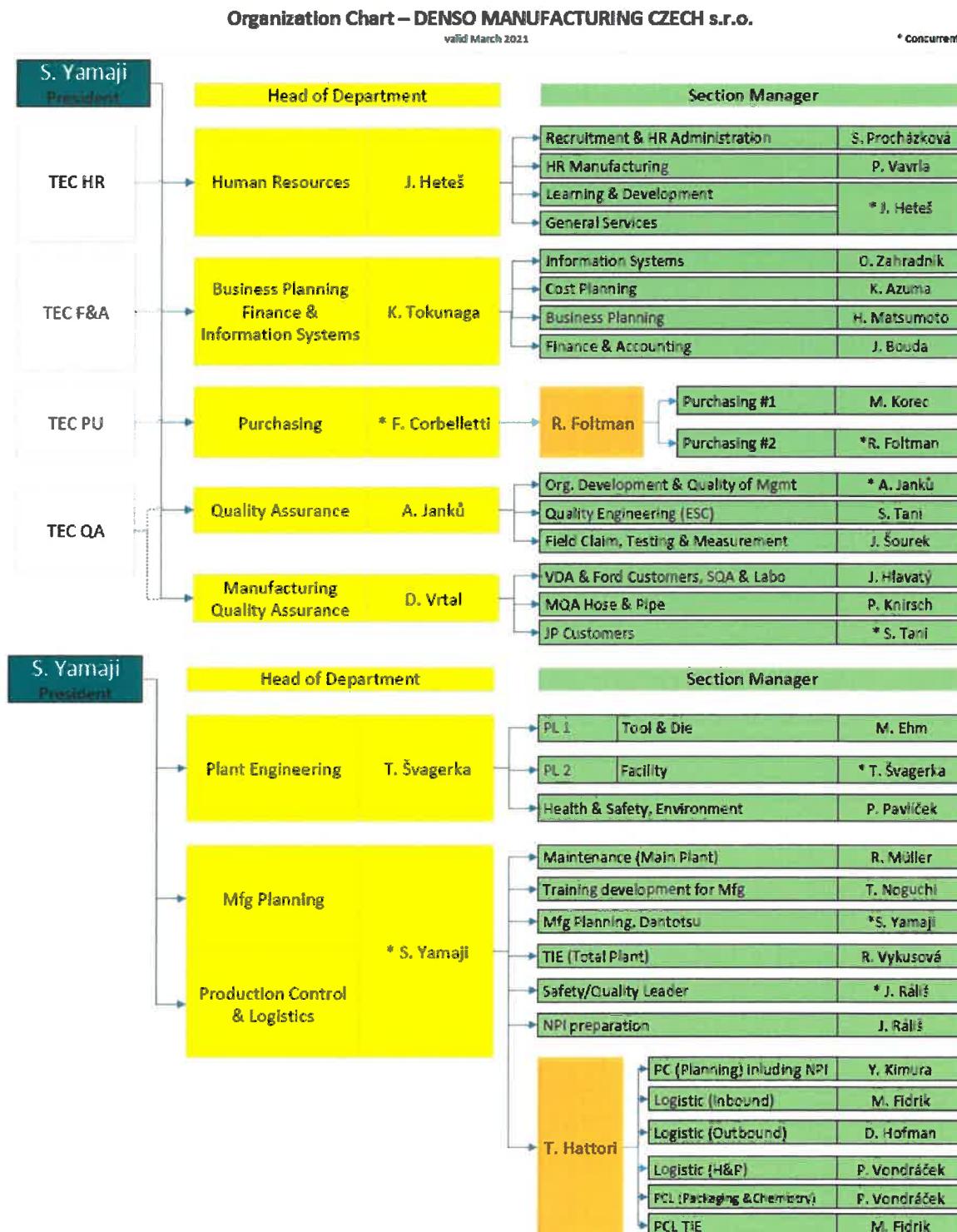
1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

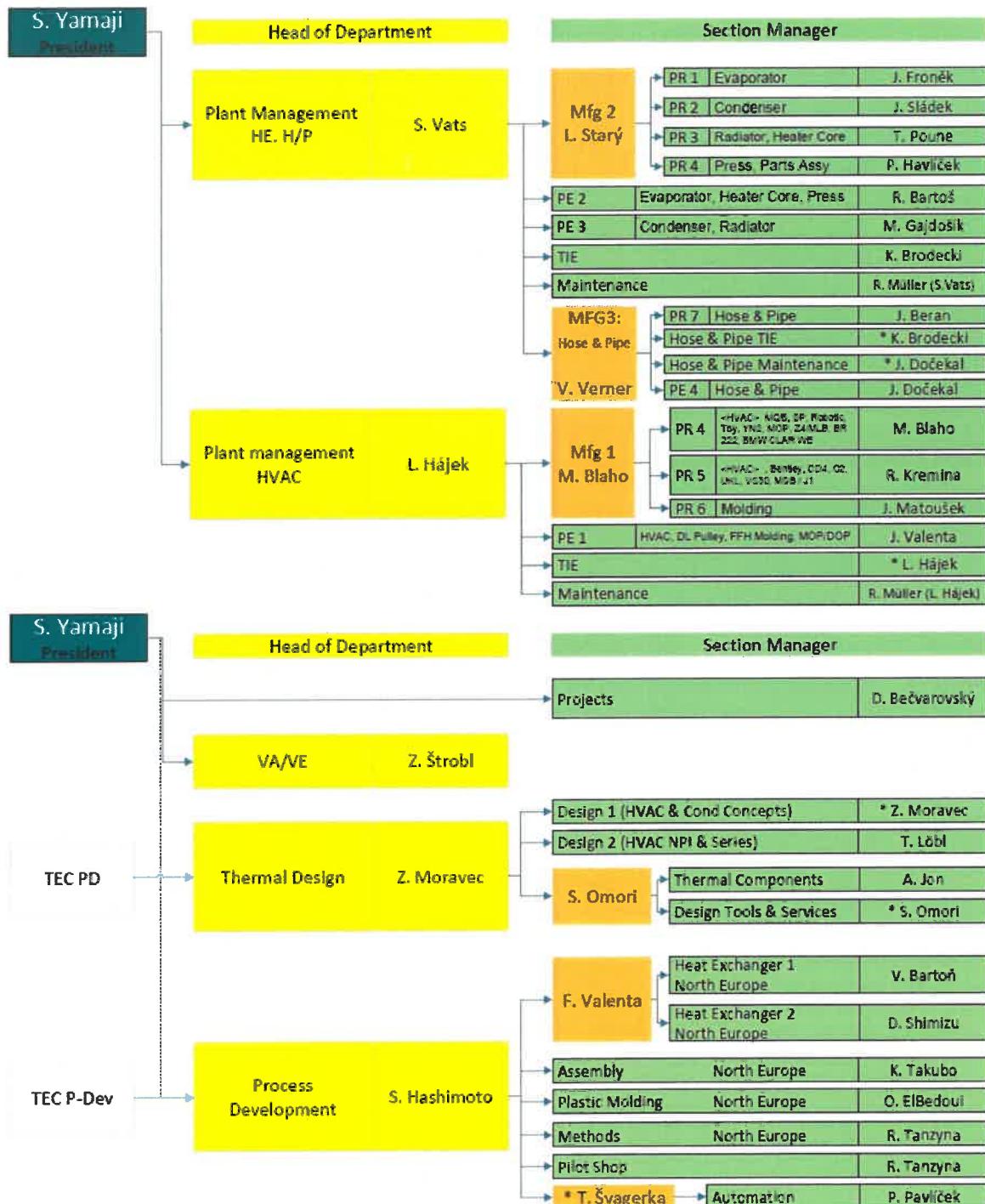
Společnost nemá zřízenou dozorčí radu. Jejími statutárními orgány jsou jednatelé.

	Jméno
Jednatel	Shinichiro Yamaji
Jednatel	Kenichi Tokunaga

1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31. 3. 2021:





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.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje DENSO CORPORATION se sídlem 1-1 Show-cho Kariya, Aichi 448-8661, Japonsko. Tato konsolidovaná účetní závěrku je dostupná na webových stránkách konsolidující společnosti (https://www.denso.com/global/en/investors/library/annual_report/).

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2020 a 2019 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 3. 2021 za hospodářský rok od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021.

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 zdařovací 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
Vysokozdvížné vozíky	lineární	7
Hardware	lineární	3
Nábytek	lineární	5

Doby odpisování jsou v průběhu používání majetku revidovány a upraveny s ohledem na významnost a věrný 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 zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Drobný hmotný majetek byl účtován přímo do nákladů a evidován v podrozvahové evidenci dle uvedené tabulky s výjimkou časově rozlišeného drobného DHM:

Majetek	Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)		
	< 2 999/ ks	3 000 – 39 999/ks	> 40 000/ ks
DHM vyjmenovaný	Provozní náklady, popř. provozní evidenci, účtovaný do provozních nákladů	Drobný dl. majetek (evidence v podrozvahové evidenci), účtovaný do provozních nákladů	Standardní DHM (evidence v registru, doba odepisování dle typu majetku)
DHM ostatní	Provozní náklady, popř. drobné předměty		Standardní DHM
DHM speciální	provozní náklady	drobný dl.majetek(evidence v registru, doba odepisování 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 vykázaný 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, projektor, fotoaparáty, mobilní telefony, pračky, myčky, sušičky, ledničky, míchačky, 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 nákladů v roce, kdy vznikají.

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

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

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

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

Majetek	Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)	
	≤ 40 000/ ks (40 000 – 60 000)	> 60 000/ ks
DNM	Provozní náklady Drobný DNM (evidence v registru)	Standardní DNM (evidence v registru)

Způsob tvorby opravných položek

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

2.2. Finanční majetek

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

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, realizovatelné cenné papíry a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

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

2.3. Deriváty

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

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 nákladů 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 trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob a na základě analýzy prodejních cen hotových výrobků. Dále jsou prostřednictvím opravných položek zohledněny předvídatelná rizika a možné ztráty spojené s prodejem dodavatelského nářadí (formy).

2.5. Pohledávky

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

Způsob tvorby opravných položek pro pochybné a nedobytné pohledávky

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

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

2.6. Komplexní náklady příštích období

Komplexní náklady příštích období obsahují časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem a obdobnými 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.

Komplexní náklady příštích období dále obsahují vývojové náklady, které se týkají nákladů příštích období a které se souhrnně vztažují ke specifickým projektům. Jejich zúčtování se provádí v účetním období, s nímž časově rozlišené náklady věcně souvisejí, tj. dle předpokládaného období realizace příslušných projektů.

2.7. Závazky

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

Společnost tvoří rezervu zejména na zákaznické reklamace, pravděpodobné dodatečné snížení prodejních cen, očekávanou ztrátu generovanou prodejem ztrátových zásob, rezervu na roční odměny zaměstnanců, rezervu na nevybranou dovolenou, na daň z příjmů 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 proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

2.11. Finanční leasing

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

2.12. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtuje do ostatních provozních výnosů ve věcné a časově 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 novelizacím. 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 výkazu zisku a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

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

2.14. Snižení hodnoty

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

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

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

2.15. 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 odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

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 těchto odhadů odlišovat.

2.17. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období, opravy nesprávností

V období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021 nedošlo ke změnám metod nebo oprávám nesprávností – veškeré změny byly promítány v zahajovací rozvaze.

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 částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31. 3. 2021	31. 3. 2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	689	705
Účty v bankách	40 863	6 879
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	41 552	7 584

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

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

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek	(údaje v tis. Kč)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 790	0	0	0	0	45 790	
Ostatní ocenitelná práva	410	0	0	0	0	410	
Software	106 181	0	7 702	0	0	113 883	
Ostatní DNM	150	0	0	0	0	150	
Nedokončený DNM	2 300	0	5 149	6 981	0	468	
Celkem FY2020	154 832	0	12 851	6 981	0	160 701	
Celkem FY2019	146 987	0	15 789	711	0	154 832	

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota	(údaje v tis. Kč)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 790	0	0	0	45 790	0	0	
Ostatní ocenitelná práva	410	0	0	0	410	0	0	
Software	98 602	0	7 473	0	106 075	0	7 808	
Ostatní DNM	35	0	25	0	60	0	90	
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	468	
Celkem FY2020	144 837	0	7 498	0	152 335	0	8 336	
Celkem FY2019	137 684	0	7 240	-87	144 837	0	9 995	

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek	(údaje v tis. Kč)	
Pozemky	114 621	0	0	762	0	113 859		
Stavby	1 988 375	0	90 542	7 834	0	2 071 083		
Hmotné movité věci a jejich soubory	8 430 293	0	600 840	202 583	0	8 828 552		
Poskytnuté zálohy na DHM	111 412	0	252 893	243 607	0	120 698		
Nedokončený DHM	300 565	0	826 035	766 465	0	360 135		
Celkem FY2020	10 945 266	0	1 770 310	1 221 249	0	11 494 327		
Celkem FY2019	10 393 108	0	1 814 783	-197 163	-1 065	462	10 945 266	

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	113 859
Stavby	553 418	0	65 443	3 395	615 467	0	0	1 455 616
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 721 733	0	682 197	189 527	6 227 864	0	0	2 600 688
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0	120 698
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0	360 135
Celkem FY2020	6 275 151	0	747 640	192 922	6 843 331	0	0	4 650 996
Celkem FY2019	5 735 029	0	719 014	-178 892	6 275 151	7 213	4 662 902	

Společnost upravila ocenění DHM vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 3.5).

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

3.3. Zásoby

Brutto	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2021	Stav k 31.3.2020
Materiál včetně náhradních dílů	839 804	877 257
Nedokončená výroba, polotovary	113 913	129 937
Výrobky	143 076	196 284
Zboží bez forem a nářadí	12 939	35 130
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	110 557	67 577
Poskytnutné zálohy	90 228	80 306
Celkem	1 310 517	1 386 491

Korekce	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2021	Stav k 31.3.2020
Opravné položky k materiálu včetně náhr.dílů	17 829	13 438
Opravné položky k nedokončené výrobě a polotovarům	778	532
Opravné položky k výrobkům	8 539	9 648
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadi a souvisejících záloh	16 984	19 079
Celkem	44 130	42 697

3.4. Krátkodobé pohledávky

3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	(údaje v tis. Kč)
31.03.2021	Brutto	1 378 791	70 294	1 449 085
	Opr. položky	0	9 352	9 352
	Netto	1 378 791	60 942	1 439 733
31.03.2020	Brutto	1 060 459	299 347	1 359 806
	Opr. položky	0	19 344	19 344
	Netto	1 060 459	280 003	1 340 462

3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé pohledávky k 31. 3. 2021 ve výši 176 tis. Kč jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu (64 tis. Kč k 31. 3. 2020).

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

Položku daňových pohledávek k 31. 3. 2021 tvoří zejména pohledávky z titulu srážkové daně a pohledávky z titulu DPH v zahraničí (Německo). K 31.3.2020 tvořila největší část této pohledávky pohledávka z titulu záloh na daň z příjmu právnických osob ve výši 51 280 tis. Kč.

Položku daňových závazků k 31. 3. 2021 tvoří převážně dluhy z titulu DPH ve výši 141 872 tis. Kč (resp. 92 826 tis. Kč k 31. 3. 2020).

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 660 532 tis.Kč k 31. 3. 2021, resp. 523 165 tis. Kč k 31. 3. 2020, jsou tvořeny zejména kalkulovanou výší provizí, nevyfakturovanými designerskými službami a částkami za vyslané zaměstnance na základě pronájmu pracovní síly vůči společnostem ve skupině.

3.5. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 3.1., 3.2., 3.3. a 3.4.).

Změny na účtech opravných položek

Opravné položky k:	Počáteční zůstatek	Netto změna v úč. období	(údaje v tis. Kč) Zůstatek k 31. 3. 2021
dlouhodobému majetku	7 345	6 252	13 597
zásobám	42 697	1 433	44 130
pohledávkám – zákonné	0	0	0
pohledávkám - ostatní	19 344	-9 992	9 352
Celkem	69 386	-2 307	67 079

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

3.6. Krátkodobý finanční majetek

	Stav k 31.3.2021	(údaje v tis. Kč) Stav k 31.3.2020
<i>Pokladna</i>		
Ceniny	0	4
Peníze	689	701
<i>Běžné účty</i>		
Účty v bankách	40 863	6 879
Krátkodobý finanční majetek celkem	41 552	7 584

3.7. Časové rozlišení aktivní

Na úctu Nákladů příštích období jsou k 31. 3. 2021 vykázány položky v hodnotě 509 165 tis. Kč (resp. 392 025 tis. Kč k 31. 3. 2020). Jedná se především o náklady na nákup vratných obalů a časově rozlišené příspěvky na pořízení nářadí, nominační poplatky, modifikace prodaných forem, časově rozlišovaný drobný majetek a aplikační náklady vybraných projektů, které budou zahrnuty do období, do kterého věcně a časově přísluší.

Hodnota obalů je rozpouštěna do nákladů nejčastěji po dobu 6 let, kdy je předpoklad používání těchto obalů. Hodnota nářadí je rozpouštěna do nákladů po dobu 4 - 10 let. Hodnota modifikací forem je rozpouštěna do nákladů nejčastěji po dobu 5 let.

Komplexní náklady příštích období obsahují k 31. 3. 2021 (resp. 31. 3. 2020) časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem a obdobnými činnostmi, týkající se výrobků, které budou vyráběny v následujících obdobích, ve výši 250 082 tis. Kč (resp. 257 099 tis. Kč). Komplexní náklady příštích období jsou časově rozlišovány 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 déle než 4 roky rozpouštějí pouze aplikační náklady, které jsou časově rozlišeny až do roku 2021, a to na základě dohodnuté související fakturace vůči zákazníkovi.

Dále komplexní náklady příštích období obsahují vývojové náklady ve výši 25 915 tis. Kč k 31. 3. 2021 (resp. 34 338 tis. Kč k 31. 3. 2020), které se týkají nákladů příštích období a které se souhrnně ke specifickým projektům. Jejich zúčtování se provádí v účetním období, s nímž časově a věcně souvisejí, tj. dle předpokládaného období realizace příslušných projektů.

3.8. Vlastní kapitál a Jiný hospodářský výsledek

viz. Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Navrhované rozdělení ztráty fiskálního roku 2020 je převedení na Neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření za fiskální rok 2019 (ztráta 447 045 tis. Kč) byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti převeden na účet Výsledek hospodaření minulých let.

3.9. Rezervy

Ostatní rezervy

	(Údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2021	Stav k 31. 3. 2020
Rezerva na oček.ztráty z prodeje forem a nářadí	58 982	58 982
Garanční náklady	0	0
Rezerva na budoucí reklamace	160 844	227 413
Rezerva na osobní náklady, zaměstnanecké benefity	79 002	110 885
Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	0	0
Ostatní rezervy	31 406	33 217
Ostatní rezervy celkem	330 234	430 497

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

Jako dlouhodobé jsou v této položce k datu účetní závěrky vedeny pouze části dlouhodobých úvěrů poskytnutých sesterskou společností ve skupině, které jsou splatné za dobu delší než následujících 12 měsíců.

Součástí krátkodobých závazků – ovládaná nebo ovládající osoba je negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu a část dlouhodobých úvěrů od sesterské společnosti splatná do 12 měsíců.

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

1. úvěr

- 0 tis. Kč (0 tis. EUR) k 31. 3. 2021, resp. 147 555 tis. Kč (5 400 tis. EUR) k 31.3.2020.
Tento úvěr byl splatný ve dvou splátkách vždy ve výši 5 400 tis. EUR v termínech 20. 3. 2020 a 20. 3. 2021.
Úvěr je splacen. Úvěr byl k 31.3.2020 klasifikován jako krátkodobý.

2. úvěr

- 277 137 tis. Kč (10 600 tis. EUR) k 31. 3. 2021, resp. 289 645 tis. Kč (10 600 tis. EUR) k 31. 3. 2020.
Tento úvěr je splatný jednorázově v termínu 18. 6. 2021.
Úvěr je klasifikován jako krátkodobý.

3. úvěr

- 1 631 448 tis. Kč (62 400 tis. EUR) k 31. 3. 2021, resp. 1 705 080 tis. Kč (62 400 tis. EUR) k 31. 3. 2020.
Tento úvěr je splatný ve 4 splátkách po 15 600 tis. EUR v termínech 31. 5. 2022, 23, 24, 25
Úvěr je klasifikován jako dlouhodobý.

Cash-pooling

- Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 1 317 329 tis. Kč k 31. 3. 2021 (resp. 788 801 tis. Kč k 31. 3. 2020).

3.11. Krátkodobé závazky

3.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	(údaje v tis. Kč) Celkem
31.03.2021	Krátkodobé	825 953	207 262	1 033 215
31.03.2020	Krátkodobé	650 894	175 215	826 109

3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31. 3. 2021	Stav k 31. 3. 2020
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	38 025	32 437
DENSO AIR SYSTEMS CO.,LTD.	6 431	4 745
DENSO DO BRASIL LTDA	17 349	0
Denso Automotive UK LTD./V	0	253
Denso Manufacturing Italia s.p.a.	180	0
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN,INC.	110 574	55 464
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V	808	8 105
DENSO EUROPE B.V.	88 551	80 705
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	0	0
DENSO BARCELONA S.A.	2 596	1 395
DENSO MANUFACTURING UK LTD.	633	22 260
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	5 946	15 820
TD Deutsche Klimakompressor GmbH (součást konsolidačního celku)	9 528	25 432
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	0	105
DENSO THERMAL PRODUCTS CO. Ltd.	1 807	0
DENSO CZECH s.r.o. (dříve ASMO CZECH s.r.o.)	12 386	13 020
LIPLASTEC s.r.o.	57 180	42 872
DENSO (THAILAND) CO.,LTD.	2 035	4 917
GUANGZHOU DENSO CO.,LTD.		1 895
AIR SYSTEMS (THAILAND) CO.,LTD.	458	102
PT.DENSO MANUFACTURING INDONESIA	10 529	0
DENSO MARSTON LTD.	823	221
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
k podnikům ve skupině	365 839	309 748

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

3.12. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. 3. 2021 ve výši 1 082 970 tis. Kč (1 201 810 tis. Kč k 31.3.2020) jsou tvořeny zejména dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině, dohadem na licenční poplatky, dohodnými položkami na zákaznické reklamace, dohodnými položkami na technickou podporu a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2021 nevyfakturované dodávky. Jejich výše je stanovena na základě objednávek - uzavřených smluv, dodaných dodávek, propočtů a odborných odhadů.

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. 2021 činí reálná hodnota tohoto derivátu 86 706 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK a 11 908 tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (součet hodnot je vykázán na řádku C.II.8.7. Jiné závazky).

K 31. 3. 2020 činí reálná hodnota tohoto derivátu 270 590 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK (hodnota je vykázána na řádku C.II.8.7. Jiné závazky) a 5 389tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (hodnota je vykázána na řádku C.II.2.4.6. Jiné pohledávky).

3.14. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek /pohledávku lze analyzovat následovně:

Položky odložené daně	31. 3. 2021	31. 3. 2020		
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-802 610	0	-891 962	0
Ostatní přechodné rozdíly:	750	0	697	0
OP k pohledávkám	0	0	0	0
OP k zásobám	44 130	0	42 697	0
OP k dlouhodobému majetku	13 597	0	7 346	0
Oprávky dlouhodobého majetku	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	330 234	0	430 497	0
Dohadné položky	0	0	0	0
Daňová ztráta z minulých let	374 124	0	581 719	0
Celkem přechodné rozdíly	-39 775	0	170 994	0
Odložená daň	- 7 557	0	32 489	0

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31. 3. 2020	32 489
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-40 046
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	-40 046
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31. 3. 2021	-7 557

3.15. Výnosy z běžné činnosti

	Období do 31. 3. 2021			Období do 31. 3. 2020			(údaje v tis. Kč)
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem	
Prodej nakupovaného nářadí	0	240 112	240 112	0	304 652	304 652	
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	0	76 977	76 977	0	441 554	441 554	
Tržby za prodej zboží	0	317 089	317 089	0	746 206	746 206	
Prodej vlastních výrobků	1 118 150	7 753 343	8 871 493	1 487 480	8 615 079	10 102 559	
Prodej služeb	414	31 887	32 301	186	84 891	85 077	
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 118 564	7 785 230	8 903 794	1 487 666	8 699 970	10 187 636	

3.16. Výkonová spotřeba

Náklady na prodané zboží a spotřeba materiálu a energie.

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
Nakupované nářadí – zboží		220 287	285 594
Zboží ostatní		64 120	309 260
Náklady na prodané zboží celkem		284 407	594 854
Spotřeba materiálu		5 842 926	6 737 984
Spotřeba energie		126 387	152 127
Celkem		6 253 720	7 484 965

3.17. Služby

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
Opravy a udržování		35 257	43 019
Cestovné		1 153	7 794
Telefon, fax, internet		1 399	1 570
Nájemné, operativní leasing		33 313	39 124
Doprava		43 906	63 987
Licenční poplatky		461 818	500 134
Nájem pracovní síly		117 130	190 149
Skladování		56 556	63 543
Překlady, tlumočení		1 948	2 922
Úklidové služby		17 587	16 258
Vzdělávání		2 542	9 525
Technická podpora, technická asistence		179 914	209 850
Právní, daňové, HR a SW služby		24 153	21 033
Manažerské poplatky		51 071	63 322
Ostatní služby		146 118	162 612
Celkem		1 173 865	1 394 842

3.18. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

	(údaje v tis. Kč)		Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 420	1 352 848	2 618	1 475 490
Vedení společnosti	2	0	2	0
Celkem	2 422	1 352 848	2 620	1 475 490

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

V roce 2020 jsou veškeré ostatní náklady spojené s vykonáváním funkce jednatele ve službách spojených se smlouvou o International Hiring Of Labourforce.

2020

	(údaje v tis. Kč)	Členové řídících orgánů
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ jednatelů)	373	

Během hospodářského roku 2020 neobdrželi statutární zástupci žádné zápůjčky.

V období od 1.4.2020 do 31.3.2021 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

3.19. Jiné provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
Přefakturace nákladů + fakt. za modifikace zák. nářadí apod.	189 458	54 540
Výnosy za prodaný odpad	32 197	34 439
Výnosy za pronájem nebyt.prostor + drobná fakt. zaměstnancům	10 822	13 197
Kompenzace deadstock	448	278
Pojistné plnění	913	799
Fakturace v souvislosti s uplatněnou reklamací	6 023	2 282
Inventurní přebytky	1 868	2 372
Ostatní	446	38
Celkem	242 175	107 945

3.20. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
Manka a škody	10 744	13 518
Pokuty a penále	3	78
Relokační náklady Dantotsu	32	216
Logistické služby DNEU dobropis	2 541	3 443
Odpis pohledávek	1 000	183
Pojistné	11 628	12 486
Protokolární likvidace zásob	0	0
Nomination fee	5 209	5 209
Členské příspěvky	67	62
Úhrada deadstocku dodavatelům	1 265	1 685
Zmářené invest., prodej TZH a jiných nákladů souvisejících se zákaznickým nářadím	13 876	16 292
Ostatní	541	248
Celkem	46 906	53 420

3.21. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
Kurzové zisky	218 707	125 591
Kurzové zisky - nerealizované	331 091	157 985
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Výnosy z derivatových operací	0	5 389
Celkem	549 798	288 965

3.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
Kurzové ztraty	102 771	- 8 426
Kurzové ztraty - nerealizované	197 984	316 386
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Naklady z derivatových operací	98 614	270 590
Bankovní výlohy	0	0
Bankovní poplatky	255	250
Celkem	399 624	578 800

3.23. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Společnost běžně prodává výrobky a služby téměř výhradně spřízněným stranám nebo prostřednictvím spřízněných osob. Ve sledovaném účetním období dosáhl tento objem prodeje 9 210 781 tis. Kč (za období do 31. 3. 2020 10 933 191 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 3. 2021 činily 1 430 172 Kč (k 31. 3. 2020 1 317 229 tis. Kč).

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

Veškeré transakce se spřízněnými osobami probíhají za podmínek obvyklých v obchodním styku.

K 31. 03. 2021 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 365 839 tis. Kč (k 31. 3. 2020 309 401 tis. Kč), viz bod 3.11.2.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry ve skupině viz bod 3.10.

3.23.1. 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 nesměňuje společnost EUR na CZK u žádné jiné instituce.

3.24. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2021	Období do 31. 3. 2020
Povinný audit účetní závěrky	1 212	1 446
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	1 212	1 446

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 446 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2020, dokončení auditu fiskálního roku 2019 a náklady na J-SOX audit. Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky k 31. 3. 2020 v částce 1 446 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2019, dokončení auditu fiskálního roku 2018 a náklady na J-SOX audit.

3.25. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)		161 617	183 231
Celkem		161 617	183 231

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

3.26. Závazky neuvedené v rozvaze

V účetnictví nejsou zachyceny budoucí závazky z titulu uzavřených smluv o operativním pronájmu (jedná se o pronájem VZV a kancelářské techniky – tiskárny, kopírky). Ostatní známé závazky byly v účetnictví uvedeny.

Významné potenciální ztráty

Společnost neeviduje k 31. 3. 2021 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31. 3. 2021 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31. 3. 2021 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

3.27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Společnosti nejsou známé žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2021.

Společnost k 18. 6. 2020 splatila dlouhodobý úvěr ze skupiny ve výši 10,6 mil. EUR. K 15.7.2021 společnost obdržela nový dlouhodobý úvěr ze skupiny ve výši 13,3 mil. EUR.

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 2021 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 2020 (1. 4. 2020 – 31. 3. 2021).

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osoba:	DENSO CORPORATION (DNJP) 1-1Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko
Společník (podíl na základním kapitálu 100 %):	Denso International Europe B.V. 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království
Ovládaná osoba:	DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) Heyrovského 476, Liberec 463 12, Česká republika Dále jen společnost.

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

Ostatní propojené osoby ovládané stejnou ovládanou osobou, případně osoby, které jsou součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION, se kterými měla společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. vztahy v hospodářském roce 2019:

Nizozemské království

- DENSO EUROPE B.V.
- DENSO INTERNATIONAL EUROPE B.V.

Japonsko

- DENSO UNITY SERVICE CORPORATION
- DENSO CORPORATION
- ASMO CO.LTD.
- Denso Air Systems Japan
- DENSO AIR SYSTEMS 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.

Brazílie

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

Evropa / Ostatní

Velká Británie

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

Německo

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

Španělsko

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

Itálie

- DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.
- Denso Manufacturing Italia S.p.a./C

Maďarsko

- DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.

Polsko

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

Česká republika

- DENSO Czech s.r.o.
- LIPLASTEC 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.
- DENSO TOOL & DIE (THAILAND) CO., LTD.

Čína

- DENSO (China) Investment co
- GUANGZHOU DENSO CO., LTD.
- TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.

- Denso Thermal Products CO. Ltd
- DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO., LTD.

Indie

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

Indonésie

- PT. ASMO INDONESIA

Způsob a prostředky ovládání

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. je vlastněna společností Denso International Europe B.V. (100 %).

Společnost Denso International Europe B.V. je 100 % vlastněna 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. Ovládající osoba jako jediný společník jmenejte a odvolává jednatele ovládané osoby, jejichž prostřednictvím společnost řídí.

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 vysílání 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.

- Smlouvy související s nákupem dílů

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.

- 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.

Agreement on the international hiring of a labor force a Memorandum for Labor Costs and Other Expenses of Staff on Assignment

Datum uzavření smlouvy: 1. 10. 2017

Tato smlouva upravuje podmínky vyslání zaměstnanců DENSO CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

Purchase agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2011

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

Long-Term International Job Assigment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 3. 6. 2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO CORPORATION.

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

- Ostatní plnění

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 2020 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

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 do DNJP nebo do DENSO MANUFACTURING UK LTD. Zároveň může společnost poskytovat designérské práce pro DENSO MANUFACTURING UK LTD.

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.

Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2020

Na základě této smlouvy poskytuje společnost technickou podporu pro výrobní engineering DENSO MANUFACTURING UK LTD.

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.

Cash pooling agreement

Datum uzavření smlouvy: 30. 1. 2004.

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

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 30. 9. 2013, nová tranše úvěru a uzavření smlouvy 16. 3 .2018.

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

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy :16. 3 .2018.

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá zápůjčka od DNEU ve výši 10 800 tis. EUR.

Loan agreements (převzato při fúzi k 1. 4. 2018)

Byly převzaty zůstatky poskytnutých dlouhodobých úvěrů od DNEU ve výši 14 000 tis. EUR.

Entrustment agreement for legal services

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2007.

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

Currency exchange agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 5. 2007.

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

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.

Purchase Agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2004.

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

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2009.

Na základě této smlouvy se fakturují aktivity DMCZ IS oddělení pro potřeby DNEU IS.

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.

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO MARSTON LTD. (DNMN)

Framework Agreement on Assignment of Employees

Datum uzavření smlouvy: 1. 1. 2017.

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

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..

Long-Term International Job Assigment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 30. 4. 2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A..

Service agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.9.2020

Na základě této smlouvy poskytuje společnost analytické a podpůrné reportovací služby pro DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.

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.

Assignment to DMCZ (Framework Agreement on Assignment of Employees)

Datum uzavření smlouvy: 1. 8. 2012.

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

Assignment to DNDE

Datum uzavření smlouvy: 20. 12. 2012.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníky do DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH.

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2017.

Na základě této smlouvy se fakturují aktivity spojené mj. se službami pro Production Innovation Center.

**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.

**Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO OTOMOTIV PARCALARI SAN, .A.S
(DNTR)**

Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2020

Na základě této smlouvy poskytuje společnost technickou podporu pro výrobní engineering DENSO OTOMOTIV PARCALARI SAN, .A.S.

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION (ASJP)

Agreement on the international hiring of a labor force

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2018

Tato smlouva upravuje podmínky vyslání zaměstnanců DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

Ostatní plnění

K datu 1. 4. 2018 dle projektu fúze sloučením mezi dceřinou společností Denso Air Systems Czech, s.r.o., na straně jedné jako zanikající společností, a společností Denso Manufacturing Czech s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec, IČO 254 32 338, na straně druhé jako nástupnickou společností, došlo k zániku společnosti Denso Air Systems Czech, s.r.o. bez likvidace a k přechodu jejího jména na nástupnickou společnost Denso Manufacturing Czech s.r.o., která vstoupila do právního postavení zanikající společnosti a pokračovala v nákupech od sesterské společnosti DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION (ASJP) na základě smluv a dohod uzavřených před datem fúze.

Opatření mezi osobami koncernu nespecifikovaná výše

V roce 2020 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami.

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

Na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob nebylo učiněno žádné jednání týkající se majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby.

Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané a dalších propojených osob, a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, včetně podmínek dohodnutých smluvními stranami v jednotlivých smlouvách, které by mohly samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi způsobit újmu jakékoli osobě, která je součástí koncernu. Z tohoto důvodu byla tato Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami zpracována tak, aby k újmě těchto osob nedošlo, a neobsahuje proto žádné informace o cenách popř. objemech.

Závěr

V této zprávě jsou popsány všechny vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou a propojenými osobami koncernu, které vznikly a byly realizovány v období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021, vztahy které přetrvávají z minulých období na základě smluv dříve uzavřených, popř. úkonů a opatření dříve učiněných a vztahy, které vznikly v období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021, ale jejichž realizace přetrvá nebo nastane až v obdobích následujících. Všechny popsané vztahy probíhaly, či byly uzavřeny na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, a proto se Společnost domnívá, že z uzavřených smluv, učiněných úkonů či přijatých opatření nevznikla společnosti žádná újma. Společnost považuje výše uvedené vztahy za vyvážené. Spolupráce přináší vzájemné výhody.

V Liberci dne 30. června 2021



Shinichiro Yamaji
Prezident společnosti

Události po rozvahovém dni

Společnosti nejsou známé žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2021, kromě skutečností popsaný v bodu 3.27 Přílohy k účetní závěrce.