

DENSO

Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2022 DO 31. 3. 2023

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	Ochrana životního 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
15	Zpráva nezávislého auditora
19	Účetní závěrka společnosti
26	Příloha účetní závěrky společnosti
48	Zpráva o vztazích
57	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, řídicích systémů motorů, elektroniky, kontroly řízení a bezpečnosti silničních vozidel, stejně jako v oborech informatiky a komunikace spolupracuje DENSO s hlavními výrobci automobilů po celém světě. Své patentově chráněné technologie a poznatky v odvětví průmyslových systémů a klimatizace využívá DENSO i mimo automobilový průmysl. Konsolidované tržby za hospodářský rok 2022 činily 5 515,5 mld. jenů a čistý zisk 341,2 mld. jenů.

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

Zákazníky společnosti jsou přední světové automobilky – VW, BMW, AUDI, DAIMLER, SUZUKI, ŠKODA AUTO, TOYOTA a další. V současnosti má firma přes 2,1 tisíce zaměstnanců.

Hiroki Matsumoto, jednatel společnosti



Komentář prezidenta

Nejprve mi dovoluji, abych upřímně poděkoval za úsilí, které při realizaci podnikatelských aktivit ve fiskálním roce 2022 vyvinuli všichni zaměstnanci a také interní a externí spolupracovníci. Prudké navýšení cen za energie a materiál, které začalo s krizí na Ukrajině v roce 2022 a které výrazně předčilo veškeré prognózy, zasáhlo nejen českou společnost, mělo ale též silný dopad na DMCZ. Byl to rok, který nás výrazně postihl nepředvídatelnými externími faktory, jako byla stagnace výroby, nedostatek dílů, náhlé a rychlé zvýšení nákladů za energie způsobené již zmíněnou krizí. V situaci, kdy se děly změny, které byly do té doby nemyslitelné, se díky vaší pružné reakci podařilo ukončit rok 2022, aniž by se zastavila výrobní aktivita. Za to vám všem patří velký dík.

Ve fiskálním roce 2022 jsme sdíleli cíle společnosti, a tím, že jsme všichni realizovali aktivity a chápali jejich smysl, se nám podařilo dosáhnout minimálních hranic v oblasti ziskovosti, byť se nám bohužel cíle splnit nepodařilo. Dále jsme dosáhli cílů v oblasti kvality, což je pro firmu nejvyšší prioritou, avšak v oblasti bezpečnosti se nám v uplynulém roce začaly objevovat skryté nedokonalosti.

V oblasti bezpečnosti a uchování životního prostředí se zvýšilo povědomí o bezpečnosti u všech zaměstnanců, také určitě ubylo a ubývá situací způsobujících závažné pracovní úrazy díky pravidelným patrolám řídicích pracovníků na pracovištích a také díky zlepšení školení, které je poskytováno novým operátorům. Ještě jsme však nedosáhli toho, aby se povědomí o bezpečnosti rozšířilo mezi každého z nás. Tedy ve fiskálním roce 2022 jsme cílů bezpečnosti nedosáhli. Abychom vytvořili kulturu, která upřednostňuje bezpečnost, budeme v roce 2023 pokračovat ve zlepšování pracoviště ze strany manažerů, počínaje aktivitou „Kokai dandori“, a pokračovat v aktivitách zaměřených na vštepování zásad "zastav, přivolej, čekej" a bezpečného jednání 3S+D. Také se ujmeme náročného úkolu stát se uhlíkově neutrální a budeme se snažit vytvořit takové prostředí, ve kterém může každý pracovat bez obav a s klidem.

Pokud jde o kvalitu, podařilo se nám v roce 2022 dosáhnout našich cílů tím, že jsme zajistili, aby všichni chápali důležitost kvality, aktivně jsme podporovali činnosti zaměřené na odstranění procesů kategorie D (tzv. D-rank) s cílem zavést výrobní procesy, které jsou odolné vůči změnám a stabilní, a soustavně jsme tato opatření prováděli. Upřímně za to děkuji.

V roce 2023 chceme dosáhnout svých cílů tím, že budeme pokračovat v aktivitách zaměřených na vymýcení kategorie C/C2, zvýšení spolehlivosti procesů v oblasti zacházení s abnormalitami a nerutinních prací, oživení aktivit v oblasti ESC (řízení v počátečních fázích).

Co se týče ziskovosti, v minulém roce pokračovaly mnohem větší změny prostředí, než byly předvídané, a to i po skočení nové koronavirové infekce (COVID-19), jako byl nedostatek polovodičů, nárůst cen energií a materiálů. Cílů jsme sice nedosáhli, ale podařilo se nám splnit minimální požadovanou hranici díky aktivní podpoře činností, jako je zvyšování produktivity, aktivity zaměřené na snižování zmetkovitosti a posilování VAVE činností všemi zaměstnanci.

Předpokládá se, že podnikatelské prostředí bude také ve fiskálním roce 2023 nadále náročné. V letošním roce s vámi budeme pokračovat v práci na třech důležitých věcech, o které jsme se s vámi podělili v loňském roce.

Posílení výrobních základů

Dosud budované základy učiníme ještě silnějšími a pevnějšími. Přičemž bezpečnost a kvalita jsou nejvyššími prioritami společnosti. Jak již bylo zmíněno výše, začínáme zaznamenávat skryté nedostatky v oblasti bezpečnosti. Budeme pokračovat v posilování našich výrobních základů, včetně zabezpečení informací, abychom si zajistili důvěru našich zákazníků a realizovali závod, ve kterém mohou všichni zaměstnanci pracovat s klidnou myslí.

■ Opětovné vybudování konkurenceschopnosti

Dalším bodem je obnova konkurenceschopnosti. I když ceny materiálů, energií a dalšího zboží rostou, nesmíme zapomínat na úsilí o posílení naší konkurenceschopnosti. Žádám každého z vás, abyste se důkladně zamysleli nad vlastní konkurenceschopností (silnými stránkami) z hlediska konkurenceschopnosti výroby, konkurenceschopnosti výrobků, konkurenceschopnosti jako firmy atd. a přijali výzvu stát se jedničkou v DMCZ bez obav z neúspěchu. Budeme usilovat o optimální náklady a podporovat výrobu, která uspokojí naše zákazníky.

■ Budoucí Vize DMCZ

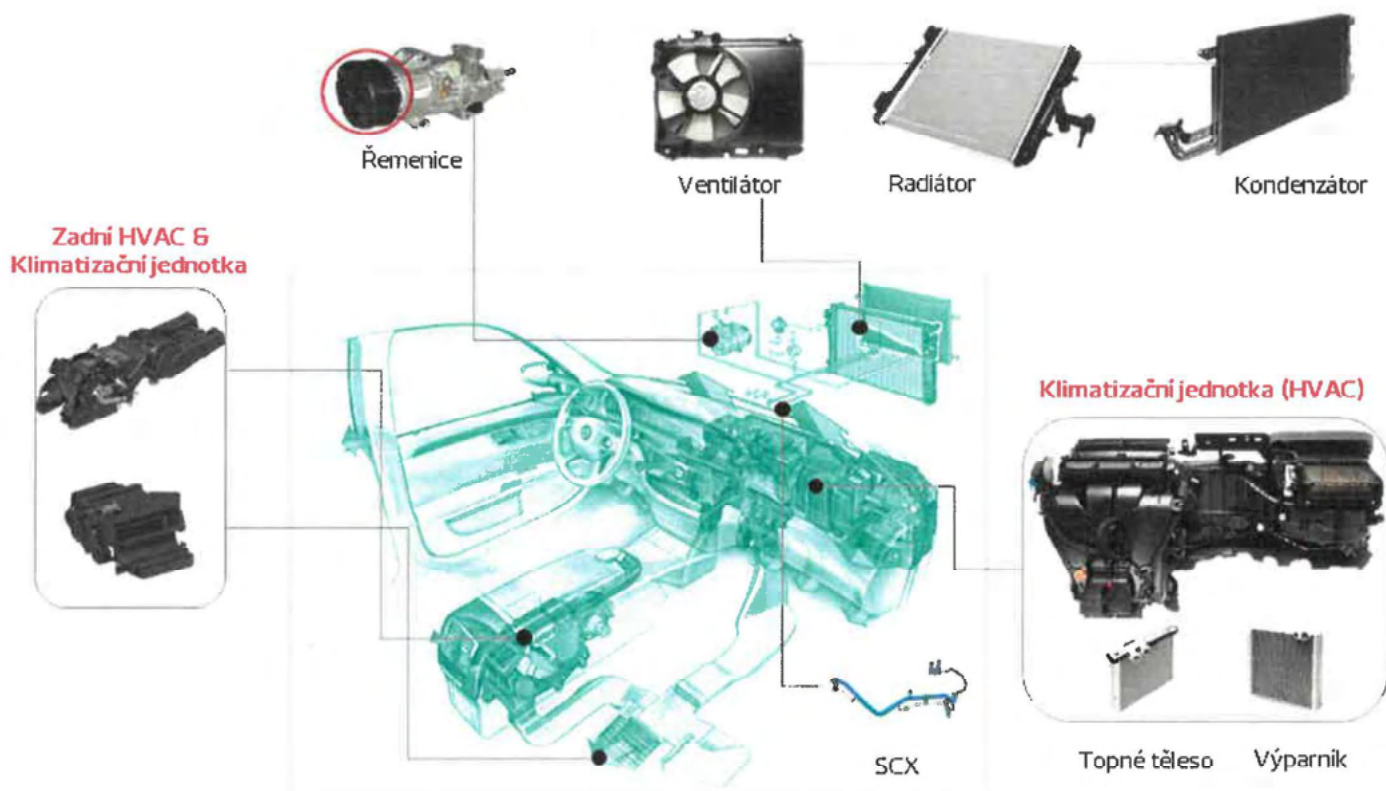
Věřím, že se k vám všem VIZE 2030 v té či oné podobě dostala již v druhé polovině loňského roku. Myšlenky a činy každého z vás jsou pro světlou budoucnost, kterou společně vytváříme, velmi důležité. Malý čin každého z vás povede k zásadní proměně společnosti. Právě v tomto obtížném prostředí musíme vypracovat pevnou vizi budoucnosti a společně k ní směřovat.

Společně vybudujeme firmu na pevných a neotřesitelných základech, která bude schopna dosáhnout udržitelného řízení a přispívat společenství.

Homare Kotate
Hiroki Matsumoto,

prezident a jednatel společnosti

Výrobky a zákazníci společnosti



Koneční zákazníci DMCZ v roce 2022



Ochrana životního prostředí

DENSO Manufacturing Czech s.r.o. (DENSO) zaměřuje velkou pozornost ochraně životního prostředí. Implementace a řízení systému ochrany životního prostředí dle ISO 14001 je součástí strategie a aktivit společnosti.

DENSO neustále udržuje trend odpovědného přístupu k ochraně životního prostředí nejen plněním všech závazných a jiných povinností, ale i neustálým zlepšováním vztahu k životnímu prostředí.

V roce 2022 byly splněny všechny relevantní legislativní požadavky a požadavky dalších zainteresovaných stran, které se vztahují k činnosti a výrobkům společnosti a jejich vlivům na životní prostředí.

Korporátní požadavky byly plněny prostřednictvím Akčního plánu, ve kterém jsou, mimo jiné, zakomponovány hlavní body globální ekologické vize korporace – DENSO ECO VISION 2025. Snižování

celkového množství odpadů, spotřeby energií (elektřina, voda, plyn), snižování emisí CO₂, dobrovolnické aktivity (péče o zeleň, lesnaté porosty, zvyšování ekologického povědomí) – to byly hlavní body Akčního plánu.



Vliv na životní prostředí:

V rámci řízení a vyhodnocování vlivů výroby na životní prostředí byla v roce 2022 pozornost zaměřena na hlavní aspekty, kterými jsou spotřeba zdrojů a surovin, odpadové hospodářství, ochrana ovzduší, ochrana vod, spotřeba energií a nakládání s chemickými látkami a směsmi.

Spotřeba zdrojů a surovin

S cílem šetřit přírodní zdroje a suroviny, byly prosazovány principy omezování spotřeby surovin, materiálů, znovu využívání již existujících nebo použitých zdrojů, recyklace a celkový respekt k životnímu prostředí. Tyto přístupy nyní prokazatelně vyžadují i naši zákazníci.

Odpadové hospodářství

Odpady, vznikající činností společnosti naší společností, jsou vnímány přísně, jako závažné riziko pro životní prostředí.

Strategií je v první řadě co nejvíce předcházet vzniku odpadů, například efektivním využíváním vstupních zdrojů a surovin.

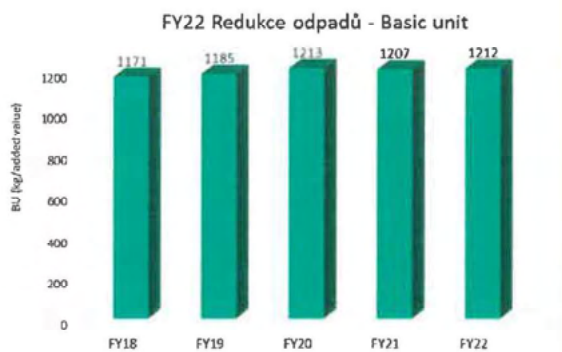
Nezbytně vznikající odpady co nejvíce množstevně snižovat a upřednostňovat jejich další využití (např. materiálovou recyklací, energetickým využitím) před skládkováním.

V roce 2022 vzniklo celkem 4114 t odpadu, to odpovídá v přepočtu 1212 Basic unit.

(Basic unit = kg odpadů/added value productivity).

Z tohoto množství bylo 99 % předáno k dalšímu využití (recyklováno, energeticky využito).

Jednalo se převážně o plasty, kovy, papír, aj.).



Ochrana ovzduší

Zdroje znečišťování ovzduší jsou významným rizikem pro životní prostředí

Společnost DENSO Manufacturing Czech s.r.o. provozuje stacionární zdroje znečišťování ovzduší. Jedná se o spalovací zdroje z vytápění provozů a ohřevu vody, a technologické zdroje z povrchových úprav kovů, odmašťovacích procesů a pájecích pecí, práškové lakovny, aj.

V roce 2022 byly zprovozněny nové jednotky tepelných čerpadel s kombinací rekuperace odpadního tepla pro vytápění budovy, bez nutnosti využívat plyn, nebo elektrickou energii v zimním období.

Zároveň byla provedena technická i plánovaná autorizovaná měření látek znečišťujících ovzduší, jež prokázala splnění povolených emisních limitů.

Byly splněny i přísnější korporátní emisní limity, jež představují 80% úrovně legislativních limitů.

Spotřeba energie

I v roce 2022 byla realizována úsporná opatření s cílem snižování spotřeby energií v souladu s požadavky ISO50001 a korporátním akčním plánem DENSO ECO VISION 2025.

Společnost se zúčastnila celosvětové korporátní soutěže zaměřené k zapojení zaměstnanců do kampaně za úspory energií. Zde byly vyhodnoceny nejlepší plakáty a myšlenky na podporu snižování spotřeby energií, kde se naše firma umístila mezi globálními vítězi.

Ochrana vod

Společnost věnuje také velkou pozornost ochraně vody.

Komunální vody jsou vypouštěny do veřejné kanalizace. Technologické vody jsou před vypouštěním do kanalizace předčišťovány v neutralizační stanici.

Dešťové vody jsou čištěny v odlučovačích lehkých kapalin, zachycujících případné úkapy provozních kapalin z dopravních prostředků.

V souladu s požadavky na ochranu vodních toků a prevenci proti povodním, je v DMCZ vybudována retenční nádrž proti přívalemým deštům.

Stanovená autorizovaná měření kvality vod byla provedena a bylo prokázáno splnění legislativních limitů.

Chemické látky a směsi

Společnost má zaveden systém řízení nakládání s chemickými látkami a směsmi tak, aby byly plněny legislativní a jiné požadavky s cílem co nejvíce snížit rizika a dopady na životní prostředí.

Pro zlepšení řízení evidence a monitoringu používaných látek byl ještě více vylepšen interní systém Registru chemických látek a směsí, tak aby odpovídal potřebám společnosti a uživatelů.

Cíle a kontrola

Cíle a cílové hodnoty, nastavené jako způsob neustálého zlepšování v oblasti ochrany životního prostředí byly průběžně sledovány a vyhodnocovány.

Kontrolním mechanismem souladu s normou ISO 14001 a korporátními požadavky byly i v roce 2022 interní a externí audity, kterými společnost úspěšně prošla.



Závěr

Závěrem lze konstatovat, že společnost DENSO Manufacturing Czech, s.r.o. v roce 2022 své závazky v oblasti ochrany životního prostředí splnila.

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

Stejně jako v přechozích letech stále platí, že oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP), včetně požární ochrany, patří mezi prioritní oblasti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. Liberec (DENSO).

DENSO zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů. Např. je denně prováděno plánované množství kontrol na všech úrovních řízení a postupně ve všech procesech tak, aby tematicky podchytily preventivní činnosti a vyhledávání rizik při práci. Systém řízení BOZP dle ISO 45001 byl znovu prověřen a prošel kontrolním auditem v září 2022.

Ve fiskálním roce 2022 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:

- Úplné oddělení možnosti kontaktu člověka s manipulační technikou-vysokozdvihných vozíků.
- Rozšíření povědomí o bezpečném vypnutí stroje u všech zaměstnanců výroby.
- Velké investice jsme vynaložili na dokonalejší opatření ke vyšší ochraně zařízení s laserovým značením proti výbuchu.
- Prevenci požáru a výbuchu, kdy jsme provedli celkem 3 evakuační nácviky v obou závodech DENSO.



Úroveň úrazovosti v závodě DENSO

Naše firma sleduje a rozlišuje 3 úrovně pracovních úrazů dle závažnosti:

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

Díličí výsledky BOZP – počty úrazů, jsou následující:

Celkem jsme zaznamenali 23 pracovních úrazů, z toho:

- 7 úrazů s pracovní neschopností
- 1 úraz s lékařským ošetřením
- 15 drobných úrazů

Ve fiskálním roce 2022 došlo opět ke snížení celkového počtu úrazů v porovnání s předcházejícími fiskálními roky. Trend snižování počtu úrazů je pozitivní.

Rozborem úrazů s pracovní neschopností a s lékařským ošetřením bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci a to v 70 %. Nejčastější příčinou úrazů bylo porušení pravidel a také nevhodná pracovní metoda.

Pro předcházení vzniku nemoci z povolání, spolupracujeme se závodní lékařkou a na zlepšení ergonomie na pracovištích pokračujeme ve úzké spolupráci s firmou Staff Advance 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 audity s dalšími zainteresovanými stranami. Během těchto kontrol nebyly shledány žádné závažné nedostatky.

Požární ochrana

Ve fiskálním roce 2022 opět proběhly preventivní požární prohlídky dle stanoveného plánu na všech pracovištích a prostorech. Byly provedeny veškeré revize bez zpoždění v termínech. Nad rámec plánovaných cvičení evakuace, bylo v koordinaci HZS Libereckého kraje uskutečněno cvičení lezecké skupiny pro vyproštění osob výškového skladu dílů. Všechny nalezené nedostatky byly odstraněny v plánovaných termínech.



- Úraz s absencí
- Úraz s lékařským ošetřením
- Drobný úraz



Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2022 jsme, stejně jako v předchozím roce, pracovali na vývoji a industrializaci klimatizačních jednotek pro 5-8 řadu budoucích vozů BMW, v kterých bude nově zakomponován i nový typ výparníků s vylepšeným teplotním profilem. Z produktů vyvíjených pro jiné závody jsme zkonstruovali produkt Booster pro Audi PPE platformu.

V neposlední řadě jsme spolupracovali na vývoji produktů v rámci akvizic pro nové platformy Volvo, Mercedes Benz a Jaguar-Land Rover. V případě úspěšných nominací půjdou tyto klimatizační jednotky do sériové výroby na počátku roku 2025.

Pro sériové projekty jsme se věnovali především snižování variabilních nákladů produktu, kde jsme realizovali konstrukční změny v rámci VAVE 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

I během fiskálního roku 2022 jsme čelili problémům typickým pro sektor automobilového průmyslu v této době. Turbulence objemu výroby, nespolehlivost plánů prodeje, s tím související kolísání počtu zaměstnanců, prostoje a následný nedostatek pracovníků ve výrobě, tlak na úspory nákladů a mnoho dalšího. Pozitivem bylo, že jsme investovali úsilí do formulování VIZE 2030 a s ní souvisejících aktivit. Pro rozvoj a vzdělávání to reprezentovalo jak nové aktivity, zaměřené na firemní kulturu a rozvoj vedoucích pracovníků tak pokračování aktivit z roku 2021, například profesní vzdělávání související s automatizací, programech pro seřizovače, mistry a supervizory.

Rok 2022 pro nás představoval velkou výzvu. Nejen s ohledem na trénink nově nastupujících, zejména ukrajinských pracovníků, ale rovněž kvůli poklesu výroby a opatřením na snížení nákladů. Společnost DENSO ovšem klade velký důraz na koncepční vzdělávání a rozvoj svých zaměstnanců, proto jsme klíčové rozvojové aktivity nejen zachovali, ale naopak dále rozšiřovali. Hlavním projektem, kromě workshopů na podporu růstu emoční inteligence, se stal talentový program pro management společnosti, od něhož kromě rozvoje manažerských kompetencí očekáváme i pomoc při naplnění cílů DENSO Vize 2030. Dalším významným projektem, který nám má pomoci udržet a rozšiřovat interní know-how, je koncept interních lektorů, nazvaný KNOWLEDGE MASTERS. Jeho spuštění v roce 2022, bude v následujícím roce stabilizováno a rozšířeno o další lektory a další témata.

Nábor a retence

Fiskální rok 2022 byl z hlediska náboru operátorů do výroby ve znamení stabilizace naší schopnosti integrovat zaměstnance ze zemí mimo EU, zejména Srbska a Ukrajiny. Konflikt na Ukrajině však mění trh práce v ČR, což budeme muset v brzké budoucnosti zohlednit i v našich metodách náboru. Situace u THP pozic byla i nadále ovlivněna snahou o snížení fixních nákladů, tedy snahou o snižování počtu THP pracovníků.

PR a CSR

Ve fiskálním roce 2022 jsme po covidových opatřeních uskutečnili činnosti, které jsme si naplánovali dle PR&CSR konceptu s cílem věnovat se jak našim zaměstnancům, tak libereckému regionu.

Akce pro zaměstnance

Mezi pravidelné akce patří setkání jubilanty. Toto ocenění našich zaměstnanců se opět uskutečnilo po roce a půl (předtím byla covidová omezení) mezi vedením společnosti a zaměstnanci, kteří v Densu pracují 5, 10, nebo 15 let. Setkání probíhá 4x ročně.

Zaměstnanci jsou odměněni jak finančně, tak dárkovými věcmi.

Další opakovanou aktivitou je odměna pro novopečené maminky. Touto pozorností chceme zpříjemnit maminkám a malým ratolestem hodně úsměvů a zdraví do této životní etapy.

Také v tomto roce jsme zajistili několik permanentek ať už se to týkalo podívané jako je fotbalový Slovan Liberec nebo hokejoví Bílí Tygři Liberec či aktivním činnostem v Zoo Liberec a Nisa Park Liberec.

Koncem června jsme uspořádali zábavné odpoledne v areálu Obří sud Javorník pro naše zaměstnance a jejich děti. Ty si mohly vyzkoušet soutěže, tanečky, dílničky. Nemohly chybět trampolíny. Po splnění různých úkolů si mohly užít jízdu bobovou dráhou.



V létě jsme podpořili příměstský tábor Hravé prázdniny, který patří k nejoblíbenějším příměstským táborům na Liberecku. Každoročně se koná v areálu Sport Park Liberec a přilehlé Home Credit Aréně. Je určen pro děti ve věku od 6 do 15 let. Děti si mohly vyzkoušet i méně známé sporty jako je gymnastika, atletika, softball nebo judo.



Na podzim se konala tradiční soutěž Technical Skills Competition. Účastníci z řad našich zaměstnanců a studentů středních libereckých a jabloneckých škol změřili síly ve zručnosti a přesnosti v disciplínách měření vzorků, detekce vadných výrobků, kontrola materiálů. Klání se účastnilo celkem 18 týmů.

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Do Útulku Archa jsme přivezli krmivo, pamlsky, deky a další potřebné věci, které byly vybrány v rámci zaměstnanecké sbírky.



Mezi další akce pro naše zaměstnance například patřily Dárky pro Denso prvňáčky, Strom vánočních přání pro děti našich zaměstnanců, Advent na ledě Bílých tygrů, kulturní a filmové vstupenky.

Společenská odpovědnost

Být společensky odpovědnou společností vnímáme v Denso jakou důležitou součást naší firemní filozofie.

Plán některých akcí byl doprovázen sportovní aktivitou. V případě finanční podpory Jedličkového ústavu v Liberci se naši zaměstnanci účastnili běžecké výzvy a za jejich každý jejich uběhnutý kilometr přispělo Denso částkou 2 Kč. Částka byla použita na zakoupení zvedacího vozíku (speciální kompenzační pomůcky). Druhá finanční pomoc na podporu handicapovaným v této instituci se uskutečnila prostřednictvím cyklo výzvy, kde stejným principem putovalo 21 016 Kč.

Pomocí našich zaměstnanců jsme uspořádali sbírku oblečení, drogérie a hraček pro organizaci Dobročinný šatník Liberec. Charitativní šatník byl na pomoc nejen uprchlíkům, ale i samoživitelkám a dalším lidem v sociální nouzi. Věci jsme naložili a převezli do obchodního centra Forum, kde má liberecký šatník své prostory.

Na podzim jsme společně uklízeli Jizerky, kdy se sešla takřka padesátka dobrovolníků Denso s rodinami. Výsledkem této aktivity bylo několik desítek pytlů s odpady.



Další akcí bylo prosincové zdobení perníčků v Domově pro seniory ve Vratislavicích nad Nisou.



Zrealizovali jsme také několik finančních sbírek. Na přelomu zimy a jara proběhla sbírka na pomoc lidem na Ukrajině, kteří se ocitli v tíživé situaci díky ruské invazi na Ukrajinu. Zaměstnanci nasbírali částku blížící se k 200 000 Kč a společnost Denso přispěla stejnou sumou.

Pro dítě našich zaměstnanců, které trpí nevyléčitelnou nemocí se mezi našimi kolegy vybrala částka 63 310 Kč.

Děkujeme všem našich dárcům za jejich příspěvky do sbírek.

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 2023, 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 2023 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 předpisy 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 shromáždili, 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 naši 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 náš 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, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné 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 navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost 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 dostatečné, 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 mimo jiné 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 5. září 2023

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 2023

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

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 5. září 2023.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Hiroki Matsumoto	

ROZVAHA v plném rozsahu		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČO 254 32 338			
k datu 31.03.2023 (v tisících Kč)		Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec			
		31.03.2023			31.03.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	16 118 196	8 054 894	8 063 302	9 209 028
B.	Stálá aktiva	12 143 788	7 969 204	4 174 584	4 588 221
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	125 253	112 957	12 296	10 297
B.I.2.	Ocenitelná práva	124 410	112 847	11 563	6 365
B.I.2.1.	Software	124 410	112 847	11 563	6 365
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150	110	40	65
	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	693		693	3 867
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				40
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	693		693	3 827
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12 018 535	7 856 247	4 162 288	4 577 924
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 270 778	751 538	1 519 240	1 532 181
B.II.1.1.	Pozemky	113 859		113 859	113 859
B.II.1.2.	Stavby	2 156 919	751 538	1 405 381	1 418 322
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	9 363 595	7 104 709	2 258 886	2 343 619
	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	384 162		384 162	702 124
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	163 954		163 954	132 554
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	220 208		220 208	569 570
C.	Oběžná aktiva	3 242 904	85 690	3 157 214	3 811 071
C.I.	Zásoby	1 388 875	79 516	1 309 359	1 678 373
C.I.1.	Materiál	965 470	32 905	932 565	1 099 755
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	129 356	5 651	123 705	137 046
C.I.3.	Výrobky a zboží	253 400	40 960	212 440	326 929
C.I.3.1.	Výrobky	149 628	8 703	140 925	153 487
C.I.3.2.	Zboží	103 772	32 257	71 515	173 442
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	40 649		40 649	114 643
C.II.	Pohledávky	1 830 484	6 174	1 824 310	2 103 223
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1 830 484	6 174	1 824 310	2 103 223
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 233 201	6 174	1 227 027	1 006 815
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	283		283	
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	597 000		597 000	1 096 408
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 632		2 632	7 231
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 261		1 261	3 706
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	582 252		582 252	1 083 840
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	10 855		10 855	1 631
C.IV.	Peněžní prostředky	23 545		23 545	29 475
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	421		421	634
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	23 124		23 124	28 841
D.	Časové rozlišení aktiv	731 504		731 504	809 736
D.1.	Nálady příštích období	382 530		382 530	521 411
D.2.	Komplexní náklady příštích období	348 974		348 974	288 325

		31.03.2023	31.03.2022
	PASIVA CELKEM	8 063 302	9 209 028
A.	Vlastní kapitál	2 552 617	2 499 748
A.I.	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.I.1.	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.II.	Ážio 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 (+/-)	-1 671 880	-1 400 921
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-1 798 450	-1 527 491
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	126 570	126 570
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	52 869	-270 959
B.+C.	Cizí zdroje	5 464 892	6 654 690
B.	Rezervy	220 782	269 569
B.IV.	Ostatní rezervy	220 782	269 569
C.	Závazky	5 244 110	6 385 121
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 680 719	1 330 829
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 667 790	1 303 378
C.I.8.	Odložený daňový závazek	12 929	27 451
C.II.	Krátkodobé závazky	3 563 391	5 054 292
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	669 955	739 875
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 874 941	2 877 750
C.II.8.	Závazky ostatní	1 018 495	1 436 667
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	67 061	68 121
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	34 915	34 802
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141 997	82 695
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	771 333	1 247 712
C.II.8.7.	Jiné závazky	3 189	3 337
D.	Časové rozlišení pasiv	45 793	54 590
D.2.	Výnosy příštích období	45 793	54 590

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění**DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.**
IČO 254 32 338období končící k
31.03.2023
(v tisících Kč)Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2023	Období do 31.03.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	9 590 197	8 168 909
II.	Tržby za prodej zboží	329 113	190 783
A.	Výkonová spotřeba	8 553 842	7 011 589
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	425 767	225 789
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	6 941 353	5 753 992
A.3.	Služby	1 186 722	1 031 808
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-198 949	-126 297
D.	Osobní náklady	1 312 537	1 288 505
D.1.	Mzdové náklady	958 410	945 957
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	354 127	342 548
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	318 106	309 675
D.2.2.	Ostatní náklady	36 021	32 873
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	776 818	770 069
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	735 089	777 163
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	694 032	721 031
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	41 057	56 132
E.2.	Úpravy hodnot zásob	42 306	-4 493
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-577	-2 601
III.	Ostatní provozní výnosy	763 351	301 091
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	172 117	8 254
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	97 896	66 906
III.3.	Jiné provozní výnosy	493 338	225 931
F.	Ostatní provozní náklady	251 448	321 931
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	165 660	5 418
F.2.	Prodaný materiál	112 887	86 616
F.3.	Daně a poplatky	14 678	16 078
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-86 797	-70 407
F.5.	Jiné provozní náklady	45 020	284 226
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-13 035	-605 014
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	28 866	1 898
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	28 866	1 898
VII.	Ostatní finanční výnosy	359 571	1 766 756
K.	Ostatní finanční náklady	279 324	1 410 909
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	51 381	353 949
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	38 346	-251 065
L.	Daň z příjmů	-14 523	19 894
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-14 523	19 894
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	52 869	-270 959
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	52 869	-270 959
*	Čistý obrát za účetní období	11 042 232	10 427 539

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k datu

31.03.2023

(v tisících Kč)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČO 254 32 338

Heyrovského 476

Liberec XXIII-Doubí

463 12 Liberec

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.03.2021	3 373 800	731 919	65 909	-1 538 586	126 570	11 095	2 770 707
Rozdělení výsledku hospodaření				11 095		-11 095	
Výsledek hospodaření za běžné období						-270 959	-270 959
Stav k 31.03.2022	3 373 800	731 919	65 909	-1 527 491	126 570	-270 959	2 499 748
Rozdělení výsledku hospodaření				-270 959		270 959	
Výsledek hospodaření za běžné období						52 869	52 869
Stav k 31.03.2023	3 373 800	731 919	65 909	-1 798 450	126 570	52 869	2 552 617

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(CASH FLOW)****DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.****IČO 254 32 338**období končící k
31.03.2023
(v tisících Kč)Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2023	Období do 31.03.2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	29 475	41 552
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	38 346	-251 065
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	998 043	956 811
A.1.1.	Odplisy stálých aktiv	694 032	721 031
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	33 999	-11 627
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6 457	-2 836
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	28 866	1 898
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	247 603	248 345
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 036 389	705 746
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-210 886	1 132 898
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	459 073	52 072
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-991 450	1 494 279
A.2.3.	Změna stavu zásob	321 490	-413 453
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	825 502	1 838 644
A.3.	Vyplacené úroky	-28 892	-1 924
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	796 610	1 836 720
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-531 086	-755 414
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	172 117	8 254
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-358 969	-747 160
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-443 571	-1 101 637
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-443 571	-1 101 637
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-5 930	-12 077
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	23 545	29 475

Příloha účetní závěrky společnosti

**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.3.2023
SESTAVENÉ ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2022 DO 31. 3. 2023**

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

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

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 254 32 338

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	29
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	29
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	29
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI	29
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	30
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY	32
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	33
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	33
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	34
2.3.	DERIVÁTY	35
2.4.	ZÁSoby	35
2.5.	POHLEDÁVKY	35
2.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	35
2.7.	ZÁVAZKY	36
2.8.	ÚVĚRY	36
2.9.	REZERVY	36
2.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	36
2.11.	FINANČNÍ LEASING	36
2.12.	STÁTNÍ DOTACE	36
2.13.	DANĚ	36
2.13.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>36</i>
2.13.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>36</i>
2.13.3.	<i>Odložená daň</i>	<i>37</i>
2.14.	SNÍŽENÍ HODNOTY	37
2.15.	VÝNOSY	37
2.16.	POUŽITÍ ODHADŮ	37
2.17.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ	37
2.18.	JINÉ	37
2.19.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	38
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	39
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	39
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	39
3.3.	ZÁSoby	40
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	40
3.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	<i>40</i>
3.4.2.	<i>Pohledávky – podstatný vliv</i>	<i>40</i>
3.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace</i>	<i>40</i>
3.4.4.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	<i>40</i>
3.5.	OPRAVNÉ POLOŽKY	41
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	41
3.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ	41
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL A JINÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	41
3.9.	REZERVY	42
3.10.	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ)	42
3.11.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	42
3.11.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	<i>42</i>
3.11.2.	<i>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině</i>	<i>43</i>
3.12.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	43
3.13.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE	43
3.14.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ	43
3.15.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	44
3.16.	VÝKONOVÁ SPOTŘEBA	44
3.17.	SLUŽBY	44
3.18.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	44

3.19.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY	45
3.20.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	45
3.21.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	45
3.22.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	46
3.23.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY.....	46
3.23.1.	<i>Další transakce se spřízněnými subjekty.....</i>	<i>46</i>
3.24.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	47
3.25.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	47
3.26.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	47
3.27.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	47

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

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

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

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

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

Společník	% podíl na základním kapitálu
DENSO INTERNATIONAL EUROPE B.V., registrační č. 32027898 1077 XX Amsterdam, Strawinskylaan 1865, Nizozemské království	100%

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

Během hospodářského roku 2022 (období od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023) došlo k následující změně v obchodním rejstříku:

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Shinichiro Yamaji	Homare Kotate	22.5.2022

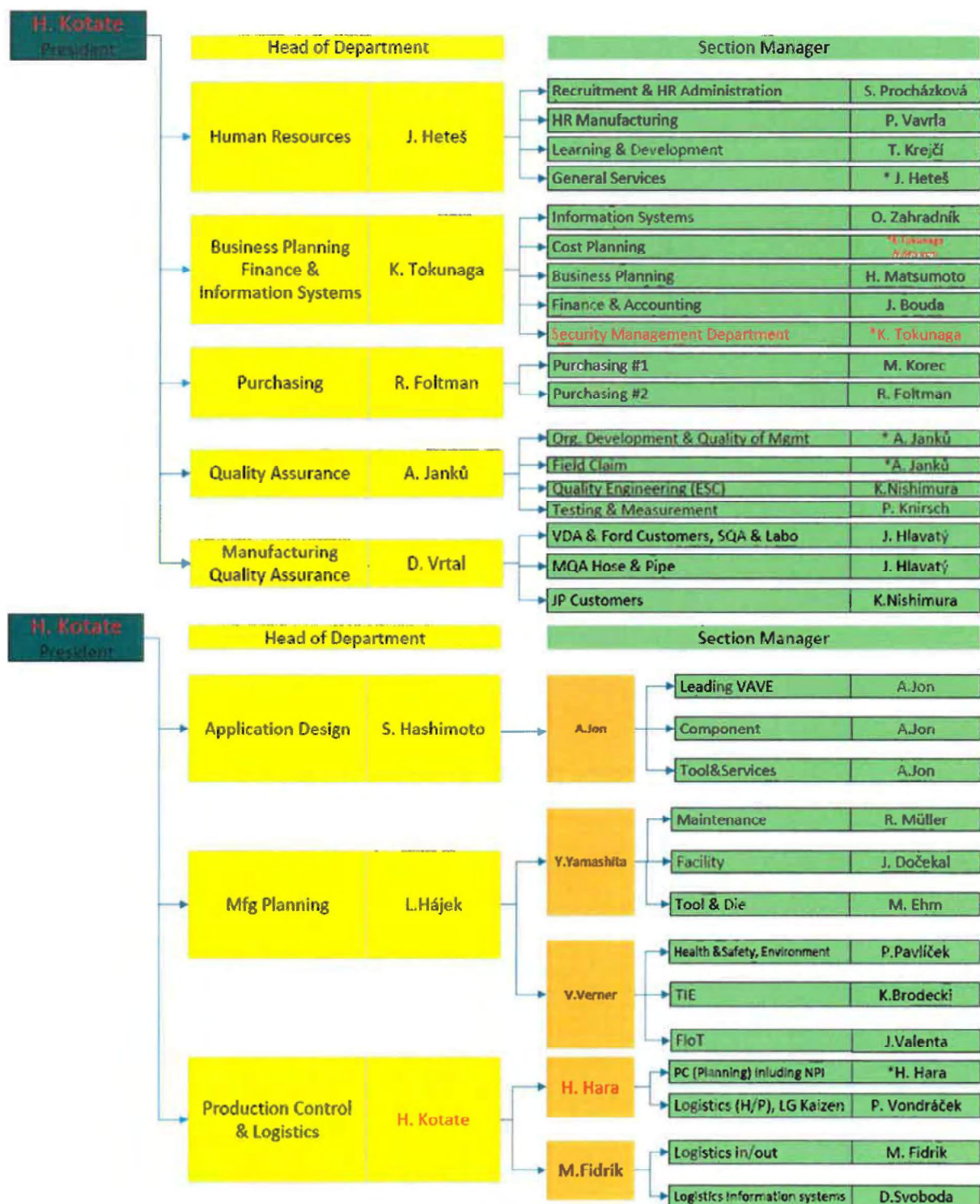
1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

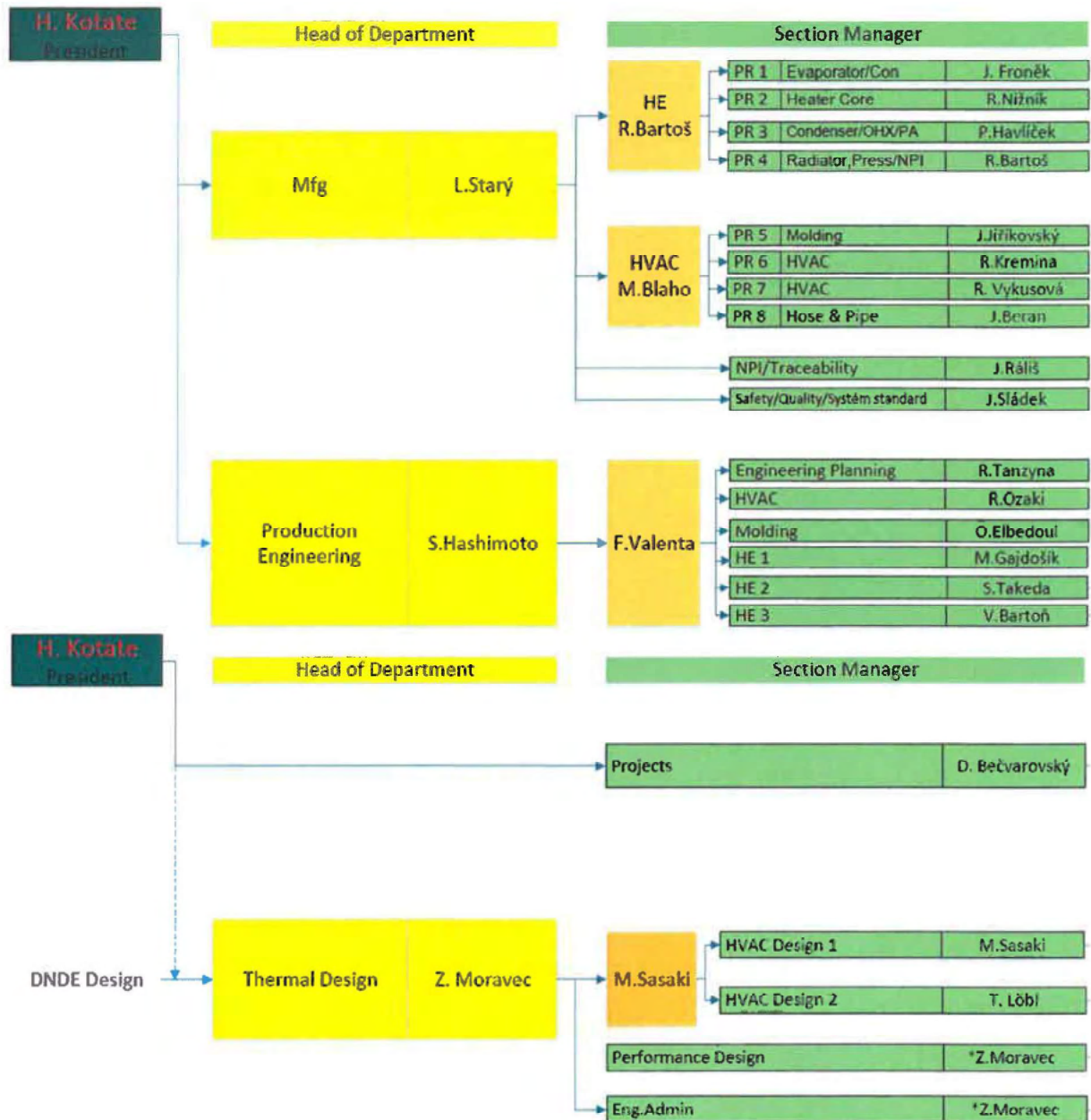
Společnost nemá zřízenou dozorčí radu. Jejími statutárními orgány jsou jednatele.

	Jméno
Jednatel	Homare Kotate
Jednatel	Kenichi Tokunaga

1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31. 3. 2023:





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 součástími 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 závěrka je dostupná na webových stránkách konsolidující společnosti (https://www.denso.com/global/en/investors/library/annual_report/).

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) 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 provádějí 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 2023 a 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 3. 2023 za hospodářský rok od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023.

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

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Druh majetku	Metoda odpisování	Počet let
Budovy a stavby	lineární	40
Příslušenství budov	lineární	7
Formy (molding dies)	lineární	5
Stroje a zařízení	lineární	5-10
Osobní automobily	lineární	4
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. Drobné předměty	Drobný dl. majetek (evidence v podrozvahové evidenci), účtovaný do provozních nákladů	Standardní DHM (evidence v registru, doba odepisování dle typu majetku)
DHM ostatní	Provozní náklady, popř. drobné předměty		Standardní DHM
DHM speciální	do 9 999/ks provozní náklady	10 000–39 999/ks drobný dl. majetek (evidence v registru, doba odepisování 2 roky)	Standardní DHM
Časově rozlišený	Významný drobný hmotný majetek, jehož jednotková pořizovací cena nepřesahuje 40 tis. Kč (zejména stillage včetně proložek a držáků, přepravky, vozíky pro Molding), evidovaný v podrozvahové evidenci je vykázán jako Náklady příštích období a účtovaný do nákladů v souladu s očekávanou dobou životnosti.		

Mezi **DHM vyjmenovaný** patří: HW technologie, faxy, kopírovací stroje, tiskárny, skartovací stroje, scannery, projektory, fotoaparáty, mobilní telefony, pračky, myčky, sušičky, ledničky, míchačky, měřicí 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 opravy a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

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

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

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

	Počet let
Software	3
Ocenitelná práva	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	Standardní DNM (evidence v registru)
	Drobný 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 vykazuje 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. Ve FY2022 společnost deriváty nevyužívala.

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

2.13. 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. Snížení hodnoty

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

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

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

2.15. 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. 2022 do 31. 3. 2023 nedošlo ke změnám metod nebo opravám nesprávností – veškeré změny byly promítnuty v zahajovací rozvaze.

2.18. Jiné

Pro eliminaci vlivu kurzového rizika společnost využívá služeb společnosti DENSO EUROPE B.V. Pravidelné směny z EUR na CZK jsou realizovány za aktuální sazbu, kterou DENSO EUROPE B.V. určuje na základě kurzu vyhlášených ECB pro každou směnu zvlášť.

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. 2023	31. 3. 2022
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	421	634
Účty v bankách	23 124	28 841
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	23 545	29 475

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

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Software	112 211	0	12 499	300	0	124 410
Ostatní DNM	150	0	0	0	0	150
Nedokončený DNM	3 827	0	8 138	11 312	0	693
Celkem FY2022	116 228	0	20 637	11 612	0	125 253
Celkem FY2021	160 291	0	16 685	60 748	0	116 228

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0
Software	105 846	0	7 300	299	112 847	0	11 563
Ostatní DNM	85	0	25	0	110	0	40
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	693
Celkem FY2022	105 931	0	7 325	299	112 957	0	12 296
Celkem FY2021	152 335	0	8 106	54 510	105 931	0	10 297

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	113 859	0	0	0	0	113 859
Stavby	2 100 510	0	56 409	0	0	2 156 919
Hmotné movité věci a jejich soubory	9 053 102	0	857 701	547 208	0	9 363 595
Poskytnuté zálohy na DHM	132 554	0	212 289	180 889	0	163 954
Nedokončený DHM	569 570	0	510 041	859 403	0	220 208
Celkem FY2022	11 969 595	0	1 636 440	1 587 500	0	12 018 535
Celkem FY2021	11 494 327	0	1 442 428	967 160	0	11 969 595

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	113 859
Stavby	682 188	0	69 350	0	751 538	0	1 405 381
Hmotné movité věci a jejich soubory	6 709 483	0	623 035	227 809	7 104 709	0	2 258 886
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	163 954
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	220 208
Celkem FY2022	7 391 671	0	692 385	227 809	7 856 247	0	4 162 288
Celkem FY2021	6 843 331	0	767 899	219 559	7 391 671	0	4 577 924

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

(údaje v tis. Kč)		
Brutto	Stav k 31. 3. 2023	Stav k 31.3.2022
Materiál včetně náhradních dílů	965 470	1 107 866
Nedokončená výroba, polotovary	129 356	138 883
Výrobky	149 628	160 031
Zboží bez forem a nářadí	21 613	16 141
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	82 159	174 222
Poskytnuté zálohy	40 649	114 643
Celkem	1 388 875	1 711 786

(údaje v tis. Kč)		
Korekce	Stav k 31. 3. 2023	Stav k 31.3.2022
Opravné položky k materiálu včetně náhr. dílů	32 905	8 111
Opravné položky k nedokončené výrobě a polotovarům	5 651	1 837
Opravné položky k výrobkům	8 703	6 544
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	32 257	16 921
Celkem	79 516	33 413

3.4. Krátkodobé pohledávky

3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	Celkem
31.03.2023	Brutto	1 137 616	95 585	1 233 201
	Opr. položky	0	6 174	6 174
	Netto	1 137 616	89 411	1 227 027
31.03.2022	Brutto	953 719	59 847	1 013 566
	Opr. položky	0	6 751	6 751
	Netto	953 719	53 096	1 006 815

3.4.2. Pohledávky – podstatný vliv

Krátkodobé pohledávky k 31. 3. 2023 ve výši 283 tis. Kč jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu (0 tis. Kč k 31. 3. 2022).

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

Položku daňových pohledávek k 31. 3. 2023 tvoří zejména pohledávka z titulu srážkové daně ve výši 2 019 tis. Kč. K 31.3.2022 tvořila největší část této pohledávky pohledávka z titulu srážkové daně ve výši 5 932 tis. Kč.

Položku daňových závazků k 31. 3. 2023 tvoří převážně dluhy z titulu DPH ve výši 141 262 tis. Kč (resp. 81 935 tis. Kč k 31. 3. 2022).

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 582 256 tis. Kč k 31. 3. 2023, resp. 1 083 840 tis. Kč k 31. 3. 2022, 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

(údaje v tis. Kč)			
Opravné položky k:	Počáteční zůstatek	Netto změna v úč. období	Zůstatek k 31. 3. 2023
dlouhodobému majetku	69 729	41 056	110 785
zásobám	33 413	46 103	79 516
pohledávkám – zákonné	0	0	0
pohledávkám – ostatní	6 751	-577	6 174
Celkem	109 893	86 582	196 475

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

3.6. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Pokladna		
Ceniny	0	0
Peníze	421	634
Běžné účty		
Účty v bankách	23 124	28 841
Krátkodobý finanční majetek celkem	23 545	29 475

3.7. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladů příštích období jsou k 31. 3. 2023 vykázány položky v hodnotě 382 530 tis. Kč (resp. 521 411 tis. Kč k 31. 3. 2022). 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. 2023 (resp. 31. 3. 2022) 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 318 771 tis. Kč (resp. 268 246 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.

Dále komplexní náklady příštích období obsahují vývojové náklady ve výši 30 203 tis. Kč k 31. 3. 2023 (resp. 20 079 tis. Kč k 31. 3. 2022), 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 výsledku fiskálního roku 2022 je převedení na Neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření za fiskální rok 2021 (ztráta 270 959 tis. Kč) byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti převeden na účet Výsledek hospodaření minulých let.

3.9. RezervyOstatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2023	Stav k 31. 3. 2022
Rezerva na oček. ztráty z prodeje forem a nářadí	38 650	59 062
Garanční náklady	0	0
Rezerva na budoucí reklamace	77 287	93 533
Rezerva na osobní náklady, zaměstnanecké benefity	104 845	87 683
Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	0	0
Ostatní rezervy	0	29 291
Ostatní rezervy celkem	220 782	269 569

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

- 934 902 tis. Kč (39 800 tis. EUR) k 31. 3. 2023, resp. 0 tis. Kč (0 tis. EUR) k 31. 3. 2022.

Tento úvěr je splatný ve 3 splátkách v termínech 31.3.2026, 2027, 2028.

Úvěr je k 31. 3. 2023 klasifikován jako dlouhodobý.

2. Úvěr

- 1 099 332 tis. Kč (46 800 tis. EUR) k 31. 3. 2022, resp. 1 521 624 tis. Kč (62 400 tis. EUR) k 31. 3. 2022.

Tento úvěr je splatný ve 4 splátkách po 15 600 tis. EUR v termínech 31. 5. 2022, 23, 24, 25

Úvěr je k 31. 3. 2023 klasifikován jako dlouhodobý kromě části splatné do 1 roku, která je klasifikována jako úvěr krátkodobý.

3. Úvěr

- 156 209 tis. Kč (6 650 tis. EUR) k 31. 3. 2022, resp. 324 321 tis. Kč (13 300 tis. EUR) k 31. 3. 2022.

Tento úvěr je splatný ve 2 splátkách po 6 650 tis. EUR v termínech 31. 3. 2023 a 29. 3. 2024.

Úvěr je k 31. 3. 2023 klasifikován jako krátkodobý.

Cash-pooling

- Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 1 352 288 tis. Kč k 31. 3. 2023 (resp. 2 334 587 tis. Kč k 31. 3. 2022).

3.11. Krátkodobé závazky**3.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	Celkem
31.03.2023	Krátkodobé	665 208	54 513	669 955
31.03.2022	Krátkodobé	665 208	74 667	739 875

3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31. 3. 2023	Stav k 31. 3. 2022
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	19 972	56 160
DENSO AIR SYSTEMS CO, LTD.	469	2 880
DENSO DO BRASIL LTDA	3 265	2 023
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA	0	5
Denso Manufacturing Italia s.p.a.	14 733	9 388
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	112	27 929
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V	4 261	1 014
DENSO EUROPE B.V.	6 586	6 129
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	254	0
DENSO BARCELONA S.A.	0	4 289
DENSO MANUFACTURING UK LTD.	3 875	4 952
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	5 543	32 105
TD Deutsche Klimakompressor GmbH (součást konsolidačního celku)	2 198	7 757
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	35	0
DENSO CZECH s.r.o.	5 573	7 651
LIPLASTEC s.r.o.	63 332	69 483
DENSO (THAILAND) CO., LTD.	4	3
DENSO International Europe B.V. (ovládající společnost)	2 761	0
Denso(Tianjin)Thermal Products	3	0
PT.DENSO MANUFACTURING INDONESIA	1 529	0
PT.TD Automot.Compressor Indonesia	3 149	0
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	137 654	231 768

* 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. 2023 ve výši 771 333 tis. Kč (1 247 712 tis. Kč k 31.3.2022) jsou tvořeny zejména dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině, dohadem na licenční poplatky, dohadnými položkami na zákaznické reklamace, dohadnými položkami na technickou podporu a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2023 nevyfakturované dodávky. Jejich výše je stanovena na základě objednávek – uzavřených smluv, dodaných dodávek, propočtů a odborných odhadů.

3.13. Derivátové finanční nástroje

Společnost v uplynulých období směňovala EUR na CZK a JPY za fixní kurz na základě Currency exchange agreement s DENSO EUROPE B.V.

S platností od 1.4.2022 již tato forma směny není využívána a společnost směňuje EUR na CZK a JPY dle aktuálních (denních) kurzů, vyhlášených ECB.

3.14. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek /pohledávku lze analyzovat následovně:

Položky odložené daně	31. 3. 2023		31. 3. 2022	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-981 075	0	-1 041 713	0
Ostatní přechodné rozdíly:	754	0	754	0
OP k pohledávkám	0	0	0	0
OP k zásobám	79 516	0	33 412	0
OP k dlouhodobému majetku	110 785	0	69 729	0
Oprávký dlouhodobého majetku	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	217 977	0	269 569	0
Dohadné položky	0	0	0	0
Daňová ztráta z minulých let	503 997	0	523 768	0
Celkem přechodné rozdíly	-68 046	0	-144 481	0
Odložená daň	-12 929	0	-27 451	0

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31. 3. 2022	-27 451
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	14 522
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	14 522
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31. 3. 2023	-12 929

3.15. Výnosy z běžné činnosti

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2023			Období do 31. 3. 2022		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Prodej nakupovaného nářadí	0	188 842	188 842	0	122 413	122 413
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	0	140 271	140 271	0	68 370	68 370
Tržby za prodej zboží	0	329 113	329 113	0	190 783	190 783
Prodej vlastních výrobků	1 355 173	8 113 178	9 468 351	1 065 486	7 058 759	8 124 245
Prodej služeb	157	121 689	121 846	158	44 506	44 664
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 355 330	8 234 867	9 590 197	1 065 644	7 103 265	8 168 909

3.16. Výkonová spotřeba

Náklady na prodané zboží a spotřeba materiálu a energie.

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2023	Období do 31. 3. 2022
Nakupované nářadí – zboží	174 096	110 235
Zboží ostatní	251 671	115 554
Náklady na prodané zboží celkem	425 767	225 789
Spotřeba materiálu	6 671 553	5 530 069
Spotřeba energie	269 800	223 923
Celkem	7 367 120	5 979 781

3.17. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2023	Období do 31. 3. 2022
Opravy a udržování	39 577	37 758
Cestovné	3 513	1 633
Telefon, fax, internet	938	986
Nájemné, operativní leasing	31 733	33 321
Doprava	41 839	33 452
Licenční poplatky	447 749	382 717
Nájem pracovní síly	113 682	64 556
Skladování	81 616	60 714
Překlady, tlumočení	2 076	2 016
Úklidové služby	18 428	16 970
Vzdělávání	5 758	5 466
Technická podpora, technická asistence	227 670	209 863
Právní, daňové, HR a SW služby	27 291	24 575
Manažerské poplatky	57 696	60 674
Ostatní služby	87 156	97 107
Celkem	1 186 722	1 031 808

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. 2023		Období do 31. 3. 2022	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 185	1 312 537	2 372	1 288 505
Vedení společnosti	2	0	2	0
Celkem	2 187	1 312 537	2 374	1 288 505

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

V roce 2022 jsou veškeré ostatní náklady spojené s vykonáváním funkce jednatele ve službách spojených se smlouvou o International Hiring Of Labour force.

2022

(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 2022 neobdrželi statutární zástupci žádné zápůjčky.

V období od 1.4.2022 do 31.3.2023 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. 2023	Období do 31. 3. 2022
Přefakturační nákladů + fakt. za modifikace zák. nářadí apod.	434 847	87 497
Výnosy za prodaný odpad	49 893	50 134
Výnosy za pronájem nebytl.přístřeší + drobná fakt. zaměstnancům	3 378	3 782
Kompenzace deadstock	1 235	9 615
Pojistné plnění	818	1 771
Fakturační v souvislosti s uplatněnou reklamací	2 253	4 529
Inventurní přebytky	914	1 051
Ostatní	0	0
Celkem	493 338	158 379

3.20. Jiné provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2023	Období do 31. 3. 2022
Manka a škody	6 983	8 379
Pokuty a penále	7	103
Kompenzace poskytnuté dodavatelům	18 871	0
Logistické služby DNEU dobropis	0	0
Odpis pohledávek	221	647
Pojistné	10 986	10 934
Nákup mikročipů – zvýšení ceny	0	247 146
Nomination fee	3 690	5 211
Členské příspěvky	56	116
Úhrada deadstocku dodavatelům	224	4 841
Zmařené invest., prodej TZH a jiných nákladů souvisejících se zákaznickým nářadím	6 803	4 490
Ostatní	16 050	2 359
Celkem	45 020	284 226

3.21. Ostatní finanční výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2023	Období do 31.3.2022
Kurzové zisky	65 142	1 413 003
Kurzové zisky – nerealizované	294 290	353 753
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Ostatní	139	0
Celkem	359 571	1 766 756

3.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2023	Období do 31.3.2022
Kurzové ztráty	144 828	1 302 700
Kurzové ztráty – nerealizované	134 215	107 901
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Náklady z derivátových operací	0	0
Bankovní výlohy	0	0
Bankovní poplatky	281	308
Celkem	279 324	1 410 909

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 9 942 947 tis. Kč (za období do 31. 3. 2022 8 351 795 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 3. 2023 činily 1 222 567 tis. Kč (k 31. 3. 2022 1 006 543 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. 2023 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 137 654 tis. Kč (k 31. 3. 2022 231 779 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. 2023	Období do 31.3.2022
Povinný audit účetní závěrky	1 092	933
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	1 092	933

Náklady v řádce povinný audit účetní závěrky v částce 1 092 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2022, a dokončení auditu fiskálního roku 2021. Náklady v řádce povinný audit účetní závěrky k 31. 3. 2022 v částce 933 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2021 a dokončení auditu fiskálního roku 2020.

3.25. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)	208 019	184 280
Celkem	208 019	184 280

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. 2023 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31. 3. 2023 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31. 3. 2023 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

3.27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Společnosti nejsou známy žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2023. Po konci účetní závěrky došlo k následující změně ve vedení společnosti. Tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 30.6.2023.

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Kenichi Tokunaga	Hiroki Matsumoto	10.5.2023

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 2023 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 2022 (1. 4. 2022 – 31. 3. 2023).

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. 1077 XX Amsterdam, Strawinskylaan 1865, 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 2022:

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.

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

Agreement for personnel dispatching and receiving

Datum uzavření smlouvy: 1. 11. 2002

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

Agreement concerning work assistance a Assistance agreement

Datum uzavření smluv: 7. 3. 2003.

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

General service agreement

Datum uzavření smlouvy: 30. 7. 2004

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

Agreement on expatriates' dispatch

Datum uzavření smluv: 14. 1. 2005

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

Agreement for network services

Datum uzavření smlouvy: 10. 7. 2006

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

Agreement for licensing of profit planning system computer software

Datum uzavření smlouvy: 10. 7. 2006

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

- 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 Assignment (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 2022 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 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 International EUROPE B.V. (DIEU)**Entrustment agreement**

Datum uzavření smlouvy: 1.10.2018

Na základě této smlouvy poskytuje DIEU společnosti podporu v těchto oblastech: Interní audit, Business management system, Business planning, Communication, Legal & compliance, Finance & Accounting, HR, Quality, ISP, IS, Regulatory Affairs.

Service agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.10.2021

Na základě této smlouvy poskytuje společnost podporu při projektu nového účetního a nákupního systému společnosti Denso International Europe B.V.

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.

Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2020.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti designérských prací, testování, specifického nastavení výrobních prostředků, technickou podporu přípravy výroby, podporu vývoje a nákupu výrobního zařízení 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 agreement

Datum uzavření smlouvy: 29. 5. 2019

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá zápůjčka od DNEU ve výši 62 400 tis. EUR.

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 15. 7. 2021

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá zápůjčka od DNEU ve výši 13 300 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 Assignment (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 jmění 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.

Společnost se rozhodla ve Zprávě o vztazích neuvést hodnoty plnění u jednotlivých smluv uzavřených s propojenými společnostmi, jelikož považujeme tyto informace ze smluv za informace podléhající obchodnímu tajemství ve smyslu ust. § 82 odst. 6 ZOK.

Opatření mezi osobami koncernu nespécifikovaná výše

Ve fiskálním roce 2022 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 jakoukoli 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. 2022 do 31. 3. 2023, 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. 2022 do 31. 3. 2023, 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 2023



Hiroki Matsumoto
Jednatel společnosti

Události po rozvahovém dni

Společnosti nejsou známy žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2023, kromě skutečností popsany v bodu 3.27 Přílohy k účetní závěrce.

Po konci účetní závěrky došlo k následující změně ve vedení společnosti:

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Kenichi Tokunaga	Hiroki Matsumoto	10.5.2023

Tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 30.6.2023.