

DENSO

Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1.4.2016 DO 31.3.2017

DENSO slogan

Bezpečnost je u nás na prvním místě.

Obsah

4	Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
5	Komentář prezidenta
6	Výrobky a zákazníci DMCZ
7	Vztah k životnímu prostředí
10	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana
12	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
12	Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií
13	Lidské zdroje
15	Zpráva nezávislého auditora
18	Účetní závěrka společnosti
25	Příloha účetní závěrky společnosti
52	Zpráva o vztazích
62	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 Denso 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 2016 činily 4 524,5 mld. jenů a čistý zisk 260,6 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 tisíce zaměstnanců.



Komentář prezidenta

S platností od 1. 9. 2016 jsem byl jmenován v pořadí již pátým prezidentem společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ). Ve funkci jsem vystřídal pana Karla Balatku, který na pozici působil od roku 2010. Nyní se podílí na vedení Evropského inovačního centra výroby čtrnácti evropských výrobních závodů DENSO, mezi které mj. patří DMCZ v Liberci.

Hospodářský rok 2016 byl pro nás dalším úspěšným rokem, který se nesl především v duchu zvyšování objemu výroby. Díky rozjezdu nových projektů i vyšší poptávce po stávajících výrobcích jsme dosáhli hodnoty obchodního obrátu 12,4 mld. Kč. Vzhledem k tomuto výsledku a současné situaci prodeje automobilů na evropském trhu můžeme být i v dalších vyhlídkách prosperity společnosti pozitivní.

Úspěšnost roku stvrzují také ocenění, která naši zaměstnanci v jeho průběhu získali. V Barceloně proběhl 21. ročník evropského kola Kroužků kvality (QCC), kde jsme obsadili jedno druhé a jedno třetí místo. Mezinárodní úspěch mělo také naše zapojení do MURAN Competiton, kde nápad našeho technologa obstál v konkurenci 3000 přihlášených a postoupil mezi 12 nejlepších evropských projektů až do celosvětového finále v Japonsku. My jsme naopak u příležitosti předání ceny za dlouhodobou spolupráci na vysoké úrovni v červnu přivítali v DMCZ prezidenta firmy Fujikoki Czech s.r.o., na jejímž ocenění se v závěrečném hodnocení shodly na základě návrhu TEC (Thermal Europe Center) všechny DENSO závody v Evropě, kam putují výrobky Fujikoki.

Díky nově přistavenému prostoru dokončenému těsně před zahájením fiskálního roku 2016 jsme mohli naplno realizovat reorganizaci stávající plochy a přiblížit se tak se konceptu Simple – Smooth – Visual, od kterého očekáváme zejména zvýšení efektivity celého závodu a zlepšení pracovního prostředí. Kromě záležitostí spojených s přístavbou odehrávajících se přímo ve výrobě jsme prošly velkou změnou obnášející reorganizaci stávajících a otevření nově vzniklých kanceláří.

Kladu důraz na 3 základní zásady naší každodenní práce, a to v pořadí, v jakém je zmiňuji: **BEZPEČNOST, KVALITA, PRODUKTIVITA**. Sloganem „Bezpečnost je u nás na 1. místě“ tak záměrně ukazují na faktor, ve kterém musíme být všichni nekompromisní a neustále na pozoru. V průběhu roku jsme zavedli hned několik bezpečnostních opatření a realizovali safety kampaně poukazující na to, že „Já“ je právě ta osoba nejvíce zodpovědná za mé bezpečí. Bezpečnost je něčím, v čem nemůžeme a nebudeme polevovat a dodržování bezpečnostních nařízení bude dál přísně sledováno. Abychom pravidla doplnili o praktické poznatky, proškolili jsme vedoucí pracovníky a zájemce z THP

v rámci poskytnutí první pomoci v manipulaci s automatickým defibrilátorem (AED), který máme umístěn na 4 místech přímo v našem areálu.

Ve fiskálním roce 2016 proběhl dozorový audit systémů řízení kvality dle ISO/TS 16949:2009, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle OHSAS 18001:2007, ochrany životního prostředí dle EN ISO 14001:2004 a certifikační audit dle EN ISO 50001:2011.

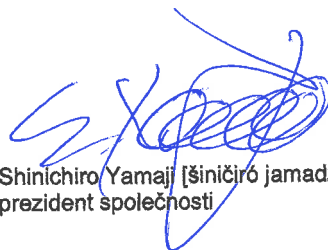
Během roku jsme několikrát úzce komunikovali s představiteli města a kraje, se kterými jsme diskutovali záležitosti společné s regionem. Řeč přišla na třetí přístupovou cestu do Průmyslové zóny, podporu projektu vybudování technoparku za účelem popularizace technických oborů i sponzorství regionálních subjektů a událostí. Navázali jsme užší spolupráci se zástupci Svazu průmyslu a dopravy ČR, od kterých jsme přijali pozvání na jimi pořádané veletrhy pomáhající základních škol v regionu s výběrem povolání.

V rámci společenské odpovědnosti jsme se jednak věnovali svým tradičním aktivitám v sociální i environmentální oblasti, kde jsme finančně podpořili naše dlouhodobé partnery, jednak jsme pokračovali v cílené podpoře aktivit našich zaměstnanců, kteří mohou žádat o sponzorování organizací a událostí, ve kterých jsou sami aktivně zainteresováni.

Na podzim 2016 jsme provedli rozsáhlý průzkum spokojenosti našich zaměstnanců, s jehož výsledky jsme pracovali při tvorbě finančních a akčních plánů pro následující fiskální rok, ve kterém začneme realizovat nápravná opatření nejstěžejnějších bodů.

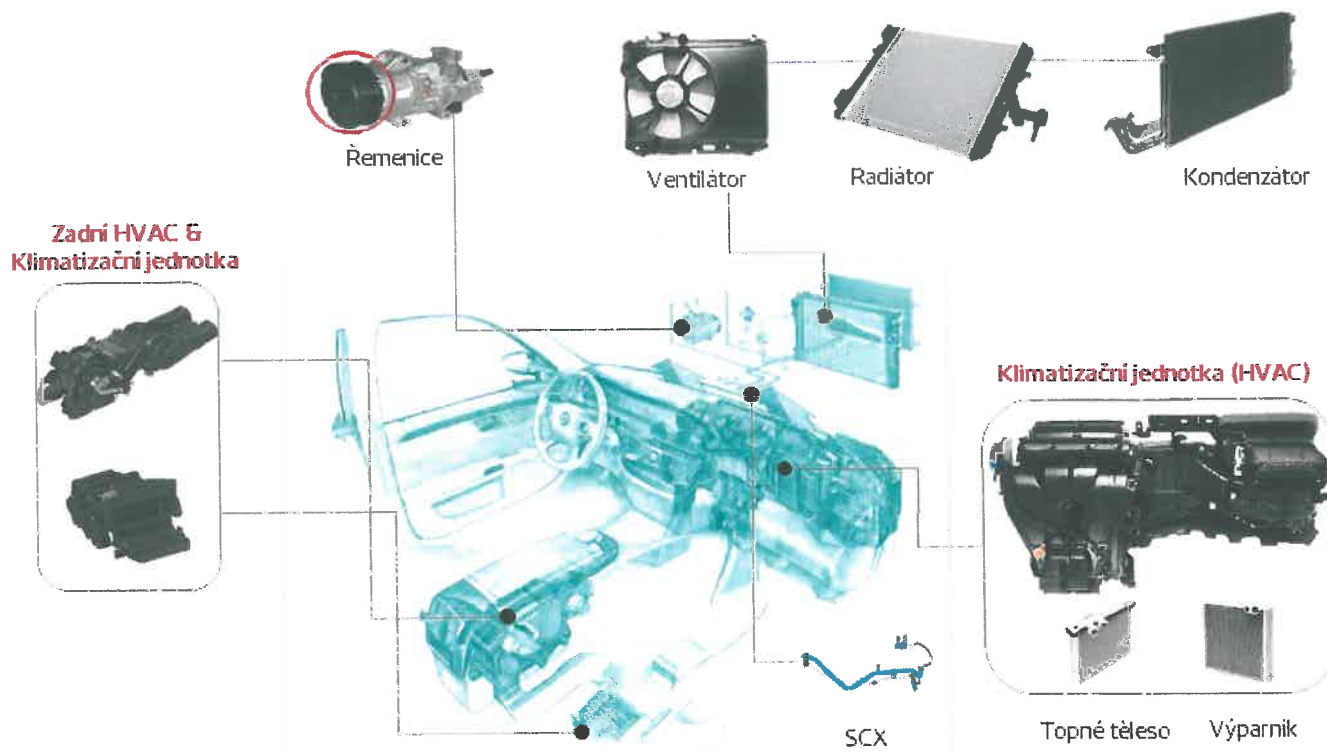
V následujícím roce budou pokračovat stavební práce, které byly zahájeny v dubnu 2017 a potrvají do konce fiskálního roku, tedy do konce března 2018. V rámci této expanze efektivně využijeme část výrobní haly pro linky tepelných výměníků.

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

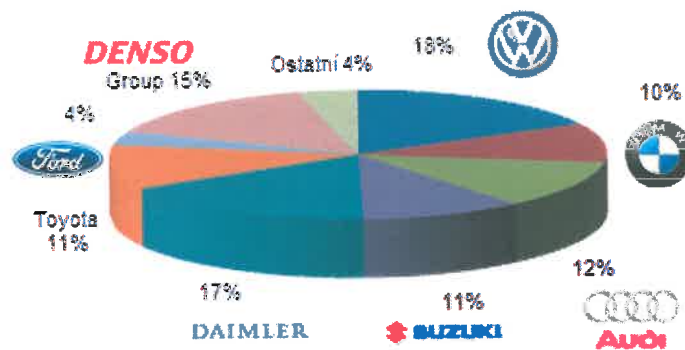


Shinichiro Yamaji [šiničiro jamadží]
prezident společnosti

Výrobky a zákazníci společnosti



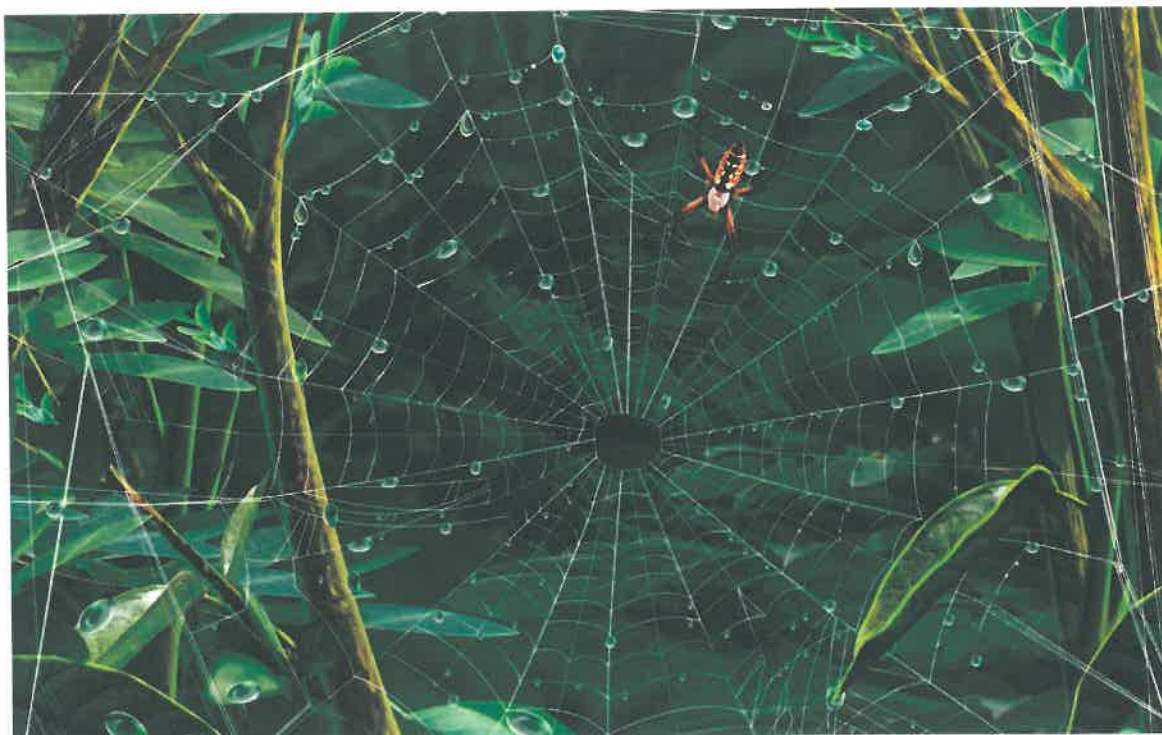
Zákazníci DMCZ v roce 2016



Obrat 2016 dle odběratelů

Vztah k životnímu prostředí

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



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

Spotřeba zdrojů a surovin

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

V oblasti spotřeby přímých a nepřímých surovin jsme ve fiskálním roce 2016 pokračovali prosazováním principů 3R+R, tedy reduce = omezit spotřebu, reuse = znovu využít, recycle = zrecyklovat a respect = respektovat životní prostředí, v japonštině jsou tyto principy jednoduše pojmenovány slůvkem „mottainai“. Díky těmto principům se nám podařilo ušetřit téměř 3 miliony korun.

Odpadové hospodářství

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

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

Ve fiskálním roce 2016 jsme vyprodukovali 301 kg odpadu/výrobní jednotku (production amount): Tento pokles oproti fiskálnímu roku 2015 byl způsoben zejména efektivnějším využíváním vstupních surovin a snižováním objemu plastového odpadu a papírových a lepenkových obalů v logistice.

Ve fiskálním roce 2016 bylo uloženo přímo na skládku pouze 0,00007% odpadů. Z dalších způsobů zpracování vyprodukovaných odpadů představovalo 42% materiálové využití (např. železné kovy, neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír, odpadní oleje), 37% úprava odpadů a jejich další využití (např. odpadní chemické přípravky, kaly z neutralizační stanice) a 21% energetické využití odpadů.

Ochrana ovzduší

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

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

V souladu se zákonnými požadavky byla během fiskálního roku 2016 provedena autorizovaná měření emisí, která jsou doložena protokoly o měření emisí. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují, že jsou stanovené emisní limity dodržovány.

K ochraně ovzduší nepřímo přispívá rovněž cíl společnosti snižovat spotřebu energie, již věnujeme samostatný odstavec.

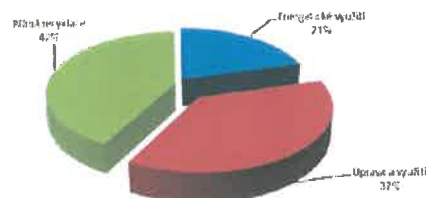
Spotřeba energie a její řízení

Spotřeba energie je dlouhodobě monitorována a snižována zaváděním technických a organizačních opatření nebo systémů. Výsledkem je její snížení ve fiskálním roce 2016 a to o 0,16 MWh/rok, což činí v přepočtu 84 t CO₂ emisních plynů. Abychom si ověřili, že jsou naše postupy a systém efektivní, dostali jsme

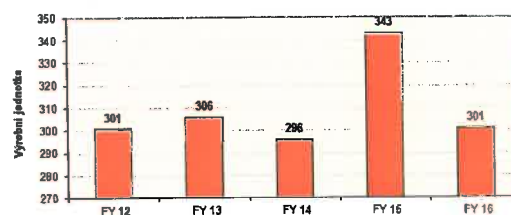
DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

komplexnějšího ze dvou legislativních požadavků a obdrželi v říjnu 2016 certifikát ISO5001.

Využití odpadů za FY16



Celková produkce odpadů



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



DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

s nebezpečnými látkami a následně byla tato pravidla projednána s krajskou hygienickou stanicí.

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

Chemické látky a chemické směsi

Ve společnosti se používají chemické látky a chemické směsi, z nichž některé jsou klasifikovány jako nebezpečné. S těmito chemikáliemi je nakládáno v souladu s právními požadavky na ochranu životního prostředí a ochranu veřejného zdraví včetně bezpečnosti práce. S ohledem na legislativní požadavky byla zrevidována bezpečnostní pravidla pro manipulaci s nebezpečnými látkami a následně byla tato pravidla projednána s krajskou hygienickou stanicí.

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

Ochrana vod

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

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

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



Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

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

DMCZ zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů udržováním systému řízení BOZP dle ČSN OHSAS* 18 001. Systém prošel kontrolním auditem v září 2016.

*OHSAS = Occupational Health and Safety Assessment Series

Ve fiskálním roce 2016 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:

- hodnocení rizik na pracovištích,
- důslednější bezpečnostní kontroly našich dodavatelů
- bezpečnostní pochůzky vedení společnosti s cílem prevence úrazovosti,
- ergonomické úpravy pracovišť
- snížení rizik při provozu vysokozdvizných vozíků
- aktivity pro zvýšení povědomí zaměstnanců o BOZP (školení o bezpečném zastavení stroje, pravidla pohybu v DMCZ aj.)



Úroveň úrazovosti v DMCZ

DMCZ rozlišuje 3 úrovně pracovních úrazů:

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

Výsledky jsou následující:

Celkem jsme zaznamenali 111 pracovních úrazů, z toho:

- 15 úrazů s pracovní neschopností
- 15 úrazů s lékařským ošetřením,
- 81 drobných úrazů.

Ve fiskálním roce 2016 došlo ke snížení celkového počtu úrazů v porovnání s fiskálními roky 2015 a 2014. Nicméně se jednalo o závažnější úrazy.

Rozborem úrazovosti podle činností bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci na montážních linkách, ale 16% se stalo při samotné chůzi. Nejčastější příčinou bylo nedodržení základních bezpečnostních pravidel zaměstnanci.

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. Stav úrovně bezpečnosti práce ověřila v rámci státního zdravotního dozoru na vybraných pracovištích i Krajská hygienická stanice. Během těchto kontrol nebyly shledány žádné nedostatky.

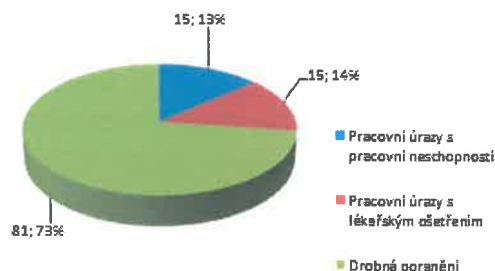
V průběhu roku probíhaly různé kampaně za účelem zvýšení povědomí zaměstnanců o bezpečné práci, např. kampaň „Pravidla bezpečné chůze“. Dalším příspěvkem bylo například umístění čtyř defibrilátorů do výrobní haly pro zajištění rychlé pomoci.

Pro předcházení vzniku nemoci z povolání, spolupracujeme na zlepšení ergonomie na stávajících zařízeních a pracovištích s firmou Premedis s.r.o. Stejnou pozornost věnujeme zařízením budoucím, kdy se již v průběhu designerského návrhu berou v úvahu ergonomická rizika. Cílem těchto aktivit je eliminovat rizika, zlepšit kvalitu a produktivitu na vybrané montážní lince.

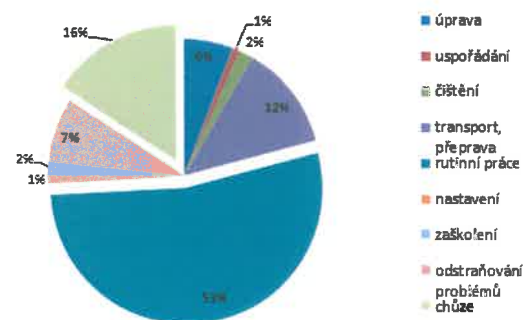
Požární ochrana

V srpnu 2016 byl proveden nácvik evakuace všech zaměstnanců za účelem minimalizace poškození zdraví zaměstnanců v případě vzniku nebezpečných událostí. V srpnu rovněž proběhla tematická kontrola státního požárního dozoru. Při této kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky. V březnu 2017 jsme zajistili návštěvu Hasičského záchranného sboru libereckého kraje, aby si prohlédli náš závod a seznámili se se zásadními stavebními úpravami, které proběhly během roku.

Pracovní úrazy dle závažnosti:



Pracovní úrazy dle typu činností:



Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2016 jsme pracovali na vývoji klimatizačních jednotek pro Bentley Flying Spur, Ford Focus a Daimler Sprinter, a zaváděli do sériové výroby Porsche Panamera a VW Crafter.

V oblasti tepelných výměníků jsme s centrálními v Japonsku a Německu dokončovali aplikovaný vývoj vývoji chladičů pro koncern VW.



Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií

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

Lidské zdroje

Rozvoj a vzdělávání

V oblasti rozvoje zaměstnanců jsme se během fiskálního roku 2016 nejvíce věnovali komplexním programům pro všechny stupně vedoucích pozic. Ve spolupráci s odděleními výroby a kvality postupně a systematicky revidujeme vstupní školení pro nové operátory tak, aby náplň teoretického i praktického výcviku korespondovala s požadavky středisek ve výrobní hale. Zaměřili jsme rovněž na hlubší spolupráci se středními a vysokými školami, zejména upřesněním firemních potřeb a širší nabídkou na uplatnění studentů a absolventů v naší společnosti.

Nábor a retence

Fiskální rok 2016 byl z hlediska náboru velmi náročný. S výrazným nárůstem objemu výroby bylo zapotřebí posílit počty našich zaměstnanců ve výrobě. Proto jsme přistoupili k masivní kampani v regionu, abychom byli schopni tuto potřebu naplnit. Otevřeli jsme nábor zaměstnanců ve výrobě přímo do kmene. Kampaň jsme nadále podporovali interně v podobě doporučení našimi zaměstnanci, což se velmi osvědčilo v minulém roce. Pokračovali jsme v náboru technických pozic, které jsme obsazovali jak zkušenými odborníky, tak i absolventy středních a vysokých škol. Bohužel byla vysoká fluktuace zaměstnanců, takže jsme se museli velmi zaměřit na udržení zaměstnanců. Byl uspořádán průzkum spokojenosti zaměstnanců a na základě jeho výsledků se připravil akční plán. Většina investičních akcí z akčního plánu bude ukončena v následujícím roce.

Společenská odpovědnost

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

- Sluníčko
- Suchopýr
- Svítání
- Technické muzeum Liberec
- Naivní divadlo Liberec
- Movember
- Mladá Praha
- Slovan Liberec
- Bílí Tygři Liberec

Dále jsme pokračovali v podpoře aktivit našich zaměstnanců, kteří žádají o finanční dotaci organizací a událostí, ve kterých jsou sami aktivně zainteresovaní, a udělali tak radost spolčím, organizacím a aktivním skupinám:

- Ústav sociální péče Vratislavice nad Nisou
- Liberecká fotbalová liga podnikových týmů

- Pořízení kanoe na sportovní a environmentální aktivity skupiny zaměstnanců DMCZ
- Patriots Liberec
- Jiskra Raspenava
- TJ Tatran Bílý Kostel
- Sbor dobrovolných hasičů Záskaří
- Šachový klub TJ Slavia Liberec
- FT Zlej se(n)
- Futsalový klub Čert Fenix
- TJ Sokol Kokonín
- Sdružení tělesně postižených Česká Lípa
- Sokol Rádlo



Naše pomoc se však nenesla pouze v duchu finanční podpory, ale aktivně do ní byli zapojeni také naši zaměstnanci. Na podzim proběhlo tradiční sázení stromků. Tentokrát jsme společnými silami vysázeli ve Zdislavě švestkovou alej čítající na 100 stromků. Ruku k dílu přiložilo 27 dospělých společně s 15 dětmi.



Dále jsme pokračovali v realizaci nápadu našich zaměstnanců. Tým operátorů linky MQB HVAC přišel s myšlenkou sběru plastových víček, velikostí i tvarem podobných těm, co známe z PET lahví, která se díky změně designu jednoho z našich výrobků stala pro nás dále již nepoužitelným odpadem. Materiál těchto víček je však dále recyklovatelný. Jeho sběrem, který se v průběhu FY2016 vyšplhal na 2 185,5kg, jsme tak mohli přispět částkou 15 298,50 Kč na hiporehabilitační pobyt osmileté Alici ze Sychrova, která se narodila s dětskou mozkovou obrnou.



Akce pro zaměstnance

V létě jsme naše zaměstnance společně s jejich rodinnými příslušníky pozvali na rodinný den (Family day), který se nesl v tématu „Zahradní slavnost“. Zábavné odpoledne v areálu DMCZ, v rámci kterého mohli návštěvníci mj. nahlédnout do našeho výrobního prostoru, si nenechalo ujít na 2 000 lidí.



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



Zpráva nezávislého auditora

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

Se sídlem: Heyrovského 476, Liberec XXIII-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 2017, 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 2017 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 nemá 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 jednatelem 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 14. června 2017

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261



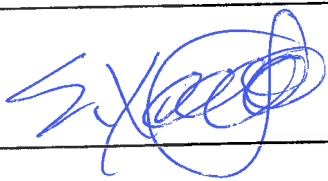
Účetní závěrka společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2017

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

Součásti účetní závěrky:**Rozvaha****Výkaz zisku a ztráty****Přehled o změnách vlastního kapitálu****Přehled o peněžních tocích****Příloha**

Účetní závěrka byla sestavena dne 14. června 2017.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Shinichiro Yamaji	

ROZVAHA v plném rozsahu		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.			
		IČO 254 32 338			
k datu 31.3.2017 (v tisících Kč)		Heyrovského 476 Liberec XXIII-Douбі 463 12 Liberec			
		31.3.2017			31.3.2016
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	11 992 827	4 658 678	7 334 149	6 423 697
B.	Dlouhodobý majetek	8 389 933	4 583 028	3 806 905	3 289 379
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	126 268	116 896	9 372	22 179
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 834	44 681	1 153	3 888
B.I.2.	Ocenitelná práva	79 899	72 215	7 684	6 572
B.I.2.1.	Software	79 490	71 806	7 684	6 572
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	409	409		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	535		535	11 719
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	535		535	11 719
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8 263 665	4 466 132	3 797 533	3 267 200
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 501 056	333 858	1 167 198	1 086 008
B.II.1.1.	Pozemky	100 762		100 762	100 762
B.II.1.2.	Stavby	1 400 294	333 858	1 066 436	985 246
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5 996 149	4 132 274	1 863 875	1 720 471
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	766 460		766 460	460 721
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	148 399		148 399	116 806
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	618 061		618 061	343 915
C.	Oběžná aktiva	3 045 734	75 650	2 970 084	2 651 539
C.I.	Zásoby	1 376 248	55 014	1 321 234	1 100 329
C.I.1.	Materiál	629 262	13 829	615 433	549 288
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	94 339		94 339	115 611
C.I.3.	Výrobky a zboží	508 031	41 185	466 846	367 335
C.I.3.1.	Výrobky	140 416	7 896	132 520	113 270
C.I.3.2.	Zboží	367 615	33 289	334 326	254 065
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	144 616		144 616	68 095
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 661 382	20 636	1 640 746	1 539 737
C.II.	Pohledávky	1 661 382	20 636	1 640 746	1 539 737
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1 661 382	20 636	1 640 746	1 539 737
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 232 194	20 636	1 211 558	1 232 222
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				542
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	429 188		429 188	306 973
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	83 149		83 149	79 748
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	10 442		10 442	9 852
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	324 687		324 687	200 611
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	10 910		10 910	16 762
C.IV.	Peněžní prostředky	8 104		8 104	11 473
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	743		743	827
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	7 361		7 361	10 646
D.	Časové rozlišení	557 160		557 160	482 779
D.1.	Náklady příštích období	229 056		229 056	193 640
D.2.	Komplexní náklady příštích období	328 104		328 104	289 139

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

		31.3.2017	31.3.2016
	PASIVA CELKEM	7 334 149	6 423 697
A.	Vlastní kapitál	2 880 541	2 203 835
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	94 730	94 730
A.II.2.	Kapitálové fondy	94 730	94 730
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	94 730	94 730
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 (+/-)	-1 330 604	-1 953 502
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	6 360	6 360
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-1 336 964	-1 959 862
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	676 706	622 898
B.+C.	Cizí zdroje	4 420 356	4 210 301
B.	Rezervy	428 720	517 116
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	82 543	168 245
B.IV.	Ostatní rezervy	346 177	348 871
C.	Závazky	3 991 636	3 693 185
C.I.	Dlouhodobé závazky	395 753	665 958
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	6 925	
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	297 330	595 210
C.I.8.	Odložený daňový závazek	91 498	70 748
C.II.	Krátkodobé závazky	3 595 883	3 027 227
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	986 161	909 747
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 326 464	1 108 326
C.II.8.	Závazky ostatní	1 283 258	1 009 154
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	51 474	48 676
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	30 742	28 573
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 287	16 934
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 192 461	911 889
C.II.8.7.	Jiné závazky	3 294	3 082
D.	Časové rozlišení pasiv	33 252	9 561
D.2.	Výnosy příštích období	33 252	9 561

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.	
období končící k 31.3.2017 (v tisících Kč)		IČO 254 32 338 Heyrovského 476 Liberec XXIII-Douбі 463 12 Liberec	
		Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 775 251	11 173 782
II.	Tržby za prodej zboží	1 332 399	1 164 309
A.	Výkonová spotřeba	9 840 427	10 175 870
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 230 377	1 012 789
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	7 257 965	7 790 882
A.3.	Služby	1 352 085	1 372 199
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-30 406	-24 510
D.	Osobní náklady	1 041 630	971 447
D.1.	Mzdové náklady	769 361	717 712
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	272 269	253 735
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	256 702	239 824
D.2.2.	Ostatní náklady	15 567	13 911
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	476 808	415 394
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	457 016	417 435
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	457 016	417 435
E.2.	Úpravy hodnot zásob	9 254	-2 927
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	10 538	886
III.	Ostatní provozní výnosy	226 223	256 498
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	41 736	67 483
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	98 618	109 346
III.3.	Jiné provozní výnosy	85 869	79 669
F.	Ostatní provozní náklady	-169 999	337 192
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	35 104	26 084
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	101 849	116 520
F.3.	Daně a poplatky	22 824	18 820
F.4.	Daně a poplatky	-30 734	133 328
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	40 956	42 440
F.5.	Jiné provozní náklady	835 415	719 196
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	835 415	9
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		9
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	10 012	17 335
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	10 012	17 335
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	69 324	102 400
VII.	Ostatní finanční výnosy	39 989	14 048
K.	Ostatní finanční náklady	19 323	71 026
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	854 738	790 222
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	178 032	167 324
L.	Daň z příjmů	157 282	168 245
L.1.	Daň z příjmů splatná	20 750	-921
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	676 706	622 898
***	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	676 706	622 898
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	12 403 197	12 696 998
*	Čistý obrát za účetní období		

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČO 254 32 338

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k datu
31.3.2017
(v tisících Kč)

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubr
463 12 Liberec

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.3.2015	3 373 800	94 730	65 909	6 360	-2 576 088	616 226	1 580 937
Rozdělení výsledku hospodaření					616 226	-616 226	
Výsledek hospodaření za běžné období						622 898	622 898
Stav k 31.3.2016	3 373 800	94 730	65 909	6 360	-1 959 862	622 898	2 203 835
Rozdělení výsledku hospodaření						-622 898	
Výsledek hospodaření za běžné období						676 706	676 706
Stav k 31.3.2017	3 373 800	94 730	65 909	6 360	-1 336 964	676 706	2 880 541

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.	
období končící k 31.3.2017 (v tisících Kč)		IČO 254 32 338 Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec	
		Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	11 473	6 528
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	854 738	790 222
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	503 941	504 488
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	457 016	417 435
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	17 098	98 605
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6 632	-41 399
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	10 012	17 326
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	26 447	12 521
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 358 679	1 294 710
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-83 230	-115 544
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-191 237	219 012
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	353 691	-254 570
A.2.3.	Změna stavu zásob	-245 684	-79 986
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	1 275 449	1 179 166
A.3.	Vyplacené úroky	-10 815	-18 012
A.4.	Přijaté úroky		9
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-242 984	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 021 650	1 161 163
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-987 399	-654 348
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	41 736	67 483
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-945 663	-586 865
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-79 356	-569 353
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-79 356	-569 353
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-3 369	4 945
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	8 104	11 473

Příloha účetní závěrky společnosti

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2016

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.	OBECEŇÉ ŰDAJE	29
1.1.	ZALOŇENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	29
1.2.	ZMĚŇY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ŰČETNÍM OBDOBÍ	29
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	29
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	30
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	31
2.	ŰČETNÍ METODY	32
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	32
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK.....	33
2.3.	DERIVÁTY	34
2.4.	ZÁSOBY	34
2.5.	POHLEDÁVKY	34
2.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ.....	34
2.7.	ZÁVAZKY.....	35
2.8.	ŰVĚRY	35
2.9.	REZERVY	35
2.10.	PŘEPOČTY ŰDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	35
2.11.	FINANČNÍ LEASING	35
2.12.	STÁTNÍ DOTACE	35
2.13.	DANĚ	35
2.13.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....</i>	<i>35</i>
2.13.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>35</i>
2.13.3.	<i>OdloŇená daň</i>	<i>36</i>
2.14.	SNÍŇENÍ HODNOTY	36
2.15.	VÝNOSY.....	36
2.16.	POUŇITÍ ODHADŮ	36
2.17.	ZMĚŇY ŰČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ŰČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ ..	36
2.18.	JINÉ.....	36
2.19.	PŘEHLED O PENĚŇNÍCH TOCÍCH.....	37
2.20.	ZMĚŇY USPOŘÁDÁNÍ A OZNAČOVÁNÍ POLOŇEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A JEJICH OBSAHOVÉHO VYMEZENÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ŰČETNÍMU OBDOBÍ	37
3.	DOPLŇUJÍCÍ ŰDAJE	38
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	38
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM).....	38
3.3.	ZÁSOBY	39
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	39
3.4.1.	<i>VĚKOVÁ struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>39</i>
3.4.2.	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.....</i>	<i>39</i>
3.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace</i>	<i>39</i>
3.4.4.	<i>Dohadné Űčty aktivní.....</i>	<i>39</i>
3.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	40
3.6.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ	40
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL	40
3.8.	REZERVY	40
3.9.	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ)	41
3.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	41
3.10.1.	<i>VĚKOVÁ struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>41</i>
3.11.	DOHADNÉ ŰČTY PASIVNÍ	41
3.12.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE.....	41
3.13.	ODLOŇENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	42
3.14.	VÝNOSY Z BĚŇNÉ ČINNOSTI	42
3.15.	SLUŇBY	42
3.16.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	43
3.17.	NÁKLADOVÉ ŰROKY	43
3.18.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	43
3.19.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	43

3.20.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	44
3.20.1.	<i>Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině</i>	44
3.20.2.	<i>Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině</i>	45
3.20.3.	<i>Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty</i>	46
3.20.4.	<i>Nákupy od spřízněných subjektů</i>	48
3.20.5.	<i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty</i>	49
3.20.6.	<i>Další transakce se spřízněnými subjekty</i>	50
3.21.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVÍ/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	51
3.22.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	51
3.23.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	51
3.24.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	51

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

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

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

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

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

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

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

Během hospodářského roku 2016 (období od 1.4.2016 do 31.3.2017) došlo k následujícím změnám a dodatkům v obchodním rejstříku:

Zánik funkce jednatele pana Karla Balatky (den zániku funkce 1.2.2017).

Vznik funkce jednatele pana Shinichiro Yamaji (den vzniku funkce 1.2.2017).

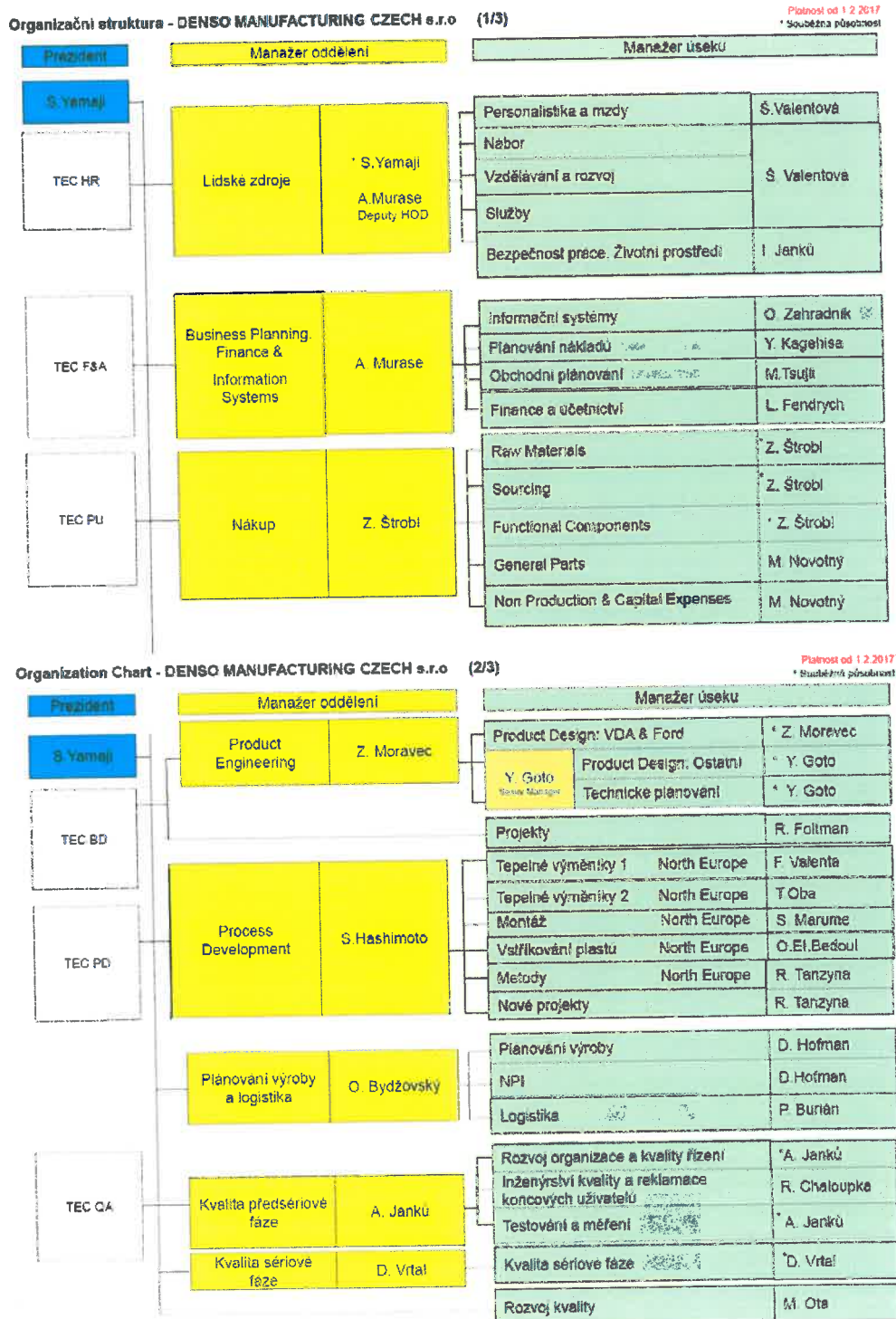
1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

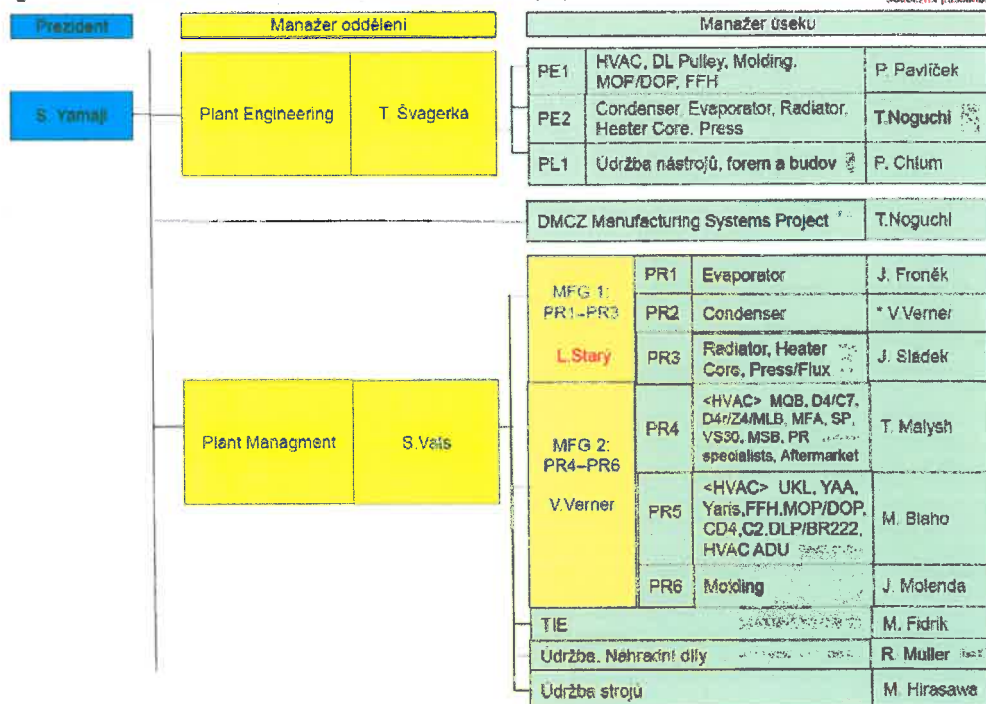
Společnost nemá zřízenou dozorčí radu. Jejími statutárními orgány jsou jednatelé.

	Jméno
Jednatel	Shinichiro Yamaji
Jednatel	Atsushi Murase

1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31.3.2017:





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 výroby vztahující se k motoru, klimatizaci, automobilové elektronice a součástem řízení a bezpečnosti. Působí v mnoha regionech světa.

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavována společností Denso Corporation a výroční zprávy skupiny Denso jsou k dispozici webových stránkách Denso Corporation (https://www.denso.com/global/en/investors/library/annual_report/).

2. ÚČETNÍ METODY

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

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.3.2017 za hospodářský rok od 1.4.2016 do 31.3.2017.

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.

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

2.3. Deriváty

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

Ocenění derivátů vyplývajících z příslušných smluv vykázala společnost na řádcích Jiné pohledávky (krátkodobé), resp. Jiné závazky (krátkodobé) v rozvaze a Ostatní finanční výnosy, resp. Ostatní finanční náklady ve výkazu zisku a ztrát.

Deriváty jsou oceněny reálnou hodnotou.

2.4. Zásoby

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

Nákupy a výdaje zásob do a ze skladu jsou účtovány v předem stanovených (standardních) cenách s výjimkou náhradních dílů. Tyto ceny jsou stanoveny jednou ročně, a to na počátku účetního období. Standardní ceny materiálu jsou stanoveny ve výši nákupních cen platných k prvnímu dni účetního období, případně v průběhu období pro nové položky nebo položky u nichž došlo k významným změnám v cenách materiálu. Ocenění zásob vlastní výroby je prováděno přiřazením alikvotní výše přímých a nepřímých nákladů. Odchyly mezi skutečnou a standardní cenou jsou účtovány do nákladů a čtvrtletně jsou poměrně alokovány do hodnoty zásob.

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

Způsob tvorby opravných položek

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

2.5. Pohledávky

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

Způsob tvorby opravných položek pro pochybné a nedobytné pohledávky

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

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

2.6. Komplexní náklady příštích období

Komplexní náklady příštích období obsahují časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem a obdobnými činnostmi, týkající se výrobků, které budou vyráběny v následujících obdobích. Komplexní náklady příštích období jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty po dobu následujících 4 let, což odpovídá předpokládané průměrné době 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.

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

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 zúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.8. Úvěry

Úvěry jsou zúčtovány 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.

V účetním období do 31. 3. 2017 (resp. 31. 3. 2016) společnost neevidovala žádný finanční leasing.

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

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

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 1.4.2016 do 31.3.2017 nedošlo ke změnám metod nebo opravám nesprávností.

2.18. Jiné

Pro eliminaci vlivu kursového rizika společnost využívá služeb společnosti DENSO EUROPE B.V. Pravidelné směny z EUR na CZK a z EUR na JPY jsou realizovány za fixní roční sazbu s případnými úpravami při významných výkyvech měnových kurzů.

2.19. Přehled o peněžních tocích

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

	(údaje v tis. Kč)	
	31.3.2017	31.3.2016
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	743	827
Účty v bankách	7 361	10 646
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	8 104	11 473

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.

2.20. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českým účetním standardem č. 024 – srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
(údaje v tis. Kč)					
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 834	0	0	0	45 834
Ostatní ocenitelná práva	409	0	0	0	409
Software	74 886	6 748	2 144	0	79 490
Nedokončený DNM	11 719	6 489	6 748	-10 925	535
Celkem 2016	132 848	13 237	8 892	-10 925	126 268
Celkem 2015	123 153	10 333	338	0	132 848

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
(údaje v tis. Kč)					
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	41 946	2 735	0	44 681	1 153
Ostatní ocenitelná práva	409	0	0	409	0
Software	68 314	5 636	2 144	71 806	7 684
Nedokončený DNM	0	0	0	0	535
Celkem 2016	110 669	8 371	2 144	116 896	9 372
Celkem 2015	104 457	6 550	338	110 669	22 179

O opravné položce k DNM společnost v roce 2016 ani 2015 neúčtovala.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
(údaje v tis. Kč)					
Pozemky	100 762	0	0	0	100 762
Stavby	1 279 529	120 765	0	0	1 400 294
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 622 426	595 774	222 051	0	5 996 149
Poskytnuté zálohy na DHM	116 806	265 837	234 244	0	148 399
Nedokončený DHM	343 915	990 685	716 539	0	618 061
Celkem 2016	7 463 438	1 973 061	1 172 834	0	8 263 665
Celkem 2015	7 108 619	669 995	315 176	0	7 463 438

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
(údaje v tis. Kč)					
Pozemky	0	0	0	0	100 762
Stavby	294 283	39 575	0	333 858	1 066 436
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 901 955	410 915	180 596	4 132 274	1 863 875
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	148 399
Nedokončený DHM	0	0	0	0	618 061
Celkem 2016	4 196 238	450 490	180 596	4 466 132	3 797 533
Celkem 2015	4 093 608	385 248	282 618	4 196 238	3 267 200

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v období do 31.3.2017 patřily investice do budovy, montážní linky, stroje pro kondenzátorovou linku, lisovací stroje.

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

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

3.3. Zásoby

(údaje v tis. Kč)		
Brutto	Stav k 31.3.2017	Stav k 31.3.2016
Materiál včetně náhradních dílů	629 262	563 728
Nedokončená výroba, polotovary	94 339	115 611
Výrobky	140 416	114 518
Zboží bez forem a nářadí	69 906	40 935
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	297 709	238 703
Poskytnuté zálohy	144 616	72 594
Celkem	1 376 248	1 146 089

(údaje v tis. Kč)		
Korekce	Stav k 31.3.2017	Stav k 31.3.2016
Opravné položky k materiálu včetně náhr.dílů	13 829	14 440
Opravné položky k výrobkům	7 896	1 248
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	33 289	30 072
Celkem	55 014	45 760

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
2016	Brutto	1 181 050	51 144	1 232 194
	Opr. položky	0	20 636	20 636
	Netto	1 181 050	30 508	1 211 558
2015	Brutto	1 184 924	57 396	1 242 320
	Opr. položky	0	10 098	10 098
	Netto	1 184 924	47 298	1 232 222

3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé pohledávky k 31.3.2017 ve výši 0 tis. Kč (resp. 542 tis. Kč k 31.3.2016) jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu.

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

Položku daňových pohledávek k 31.3.2017 tvoří pohledávky z titulu DPH ve výši 83 149 tis. Kč (resp. 79 748 tis. Kč k 31.3.2016), a to zejména pohledávky vůči tuzemskému finančnímu úřadu.

Položku daňových závazků k 31.3.2017 tvoří především dluhy z titulu DPH ve výši 2 447 tis. Kč (resp. 14 781 tis. Kč k 31.3.2016), a to zejména vůči finančnímu úřadu v Polsku.

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 324 687 tis. Kč k 31.3.2017, resp. 200 611 tis. Kč k 31.3.2016, 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. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2017	Stav k 31.3.2016
<i>Pokladna</i>		
Ceniny	0	0
Peníze	743	827
<i>Běžné účty</i>		
Účty v bankách	7 361	10 646
Krátkodobý finanční majetek celkem	8 104	11 473

3.6. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladů příštích období byly k 31.3.2017 (resp. 31.3.2016) vykázány položky v hodnotě 229 056 tis. Kč (resp. 193 640 tis. Kč). Jedná se zejména o náklady na nákup vratných obalů a časově rozlišené příspěvky na pořízení náradí, nominační poplatky, modifikace prodaných forem a časově rozlišované drobný majetek.

Hodnota obalů je rozpouštěna do nákladů nejčastěji po dobu 6 let, kdy je předpoklad používání těchto obalů. Hodnota náradí 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 31.3.2017 (resp. 31.3.2016) 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 310 692 tis. Kč (resp. 289 139 tis. Kč). Komplexní náklady příštích období jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty po dobu následujících 4 let. Doba rozpouštění je odlišná jen v případě, že má účetní jednotka informace vyplývající ze smluv či obdobné dokumentace o jiné vhodné době rozpouštění tak, aby rozpouštění proběhlo v období, s nímž časově rozlišené náklady časově souvisejí.

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

Komplexní náklady příštích období dále obsahují vývojové náklady ve výši 17 412 tis. Kč k 31.3.2017 (resp. 0 tis. Kč k 31.3.2016), 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.

3.7. Vlastní kapitál

Během fiskálního roku 2017 došlo k převedení hospodářského výsledku roku 2016 do Neuhrazené ztráty minulých let a vykázání výsledku hospodaření za fiskální rok 2017.

Navrhované rozdělení zisku: převedení do Neuhrazené ztráty minulých let.

3.8. RezervyOstatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2017	Stav k 31. 3. 2016
Oček.ztráty z prodeje forem a náradí	19 669	25 235
Garanční náklady	112 123	80 446
Nevyčerpaná dovolená a přesčasy	41 268	39 803
Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	107 026	116 722
Nevyplané bonusy	57 977	36 323
Ostatní	8 114	50 342
Ostatní rezervy celkem	346 177	348 871

Společnost dále vykazuje rezervu na daň z příjmů v hodnotě snížené o uhrazené zálohy na daň z příjmů.

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

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

- 594 660 tis. Kč (22 000 tis. EUR) k 31.3.2017, resp. 892 815 tis. Kč (33 000 tis. EUR) k 31.3.2016.

Tento úvěr je splatný ve čtyřech splátkách vždy ve výši 11 000 tis. EUR v termínech 4.8.2015, 4.8.2016, 4.8.2017 a 6.8.2018.

Úvěr je klasifikován jako dlouhodobý kromě části splatné do 1 roku, tj. 297 330 tis. Kč k 31.3.2017, resp. 297 605 tis. Kč k 31.3.2016, která je klasifikována jako úvěr krátkodobý.

- Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 1 029 134 tis. Kč k 31.3.2017 (resp. 810 721 tis. Kč k 31.3.2016).

3.10. Krátkodobé závazky**3.10.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	Celkem
2016	Krátkodobé	916 345	69 816	986 161
2015	Krátkodobé	850 521	59 226	909 747

3.11. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31.3.2017 ve výši 1 192 461 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V., DENSO CORPORATION a DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc. ve výši 71 737 tis. Kč, na nezaplacený úrok ze zápůjčky od DENSO EUROPE B.V. ve výši 1 222 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2016 až 3/2017 ve výši 293 917 tis. Kč, dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině ve výši 426 802 tis. Kč, dohadem na přijaté, ale k 31.3.2017 nevyfakturované zásoby ve výši 132 368 tis. Kč, dohadovaným závazkem za poskytnutou technickou podporu od DENSO CORPORATION ve výši 29 065 tis. Kč.

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

3.12. Derivátové finanční nástroje

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

K 31.3.2017 činí reálná hodnota tohoto derivátu 6 277 tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (hodnota je vykázána na řádce C.II.2.4.6. Jiné pohledávky) a 4 492 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK (hodnota je vykázána na řádce C.II.2.4.6. Jiné pohledávky).

K 31.3.2016 činí reálná hodnota tohoto derivátu 5 001 tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (hodnota je vykázána na řádce C.II.2.4.6. Jiné pohledávky) a 11 189 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK (hodnota je vykázána na řádce C.II.2.4.6. Jiné pohledávky).

3.13. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2017	Stav k 31.3.2016
Oprávký dlouhodobého majetku	-167 026	-144 388
Zásoby	10 452	8 694
Rezervy	65 076	64 946
Celkem pohledávka/závazek	-91 498	-70 748

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

	(údaje v tis. Kč)
Analýza změny zůstatku	
1.4.2016	-70 748
Zaúčtování dříve neučtované pohledávky	0
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-20 750
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	-20 750
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31.3.2017	-91 498

3.14. Výnosy z běžné činnosti

	(údaje v tis. Kč)					
	Období do 31.3.2017			Období do 31.3.2016		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Prodej nakupovaného nářadí	0	128 879	128 879	0	103 066	103 066
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	4 248	1 199 272	1 203 520	3 802	1 057 441	1 061 243
Tržby za prodej zboží	4 248	1 328 151	1 332 399	3 802	1 160 507	1 164 309
Prodej klimatizačních jednotek	832 345	9 752 328	10 584 673	593 357	9 048 503	9 641 860
Prodej chladičů a kondenzačních jednotek	58 703	105 637	164 340	61 638	1 454 502	1 516 140
Prodej služeb		26 238	26 238	0	15 783	15 783
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	891 048	9 884 203	10 775 251	654 995	10 518 788	11 173 782

3.15. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
Opravy a udržování	28 874	27 488
Cestovné	12 719	8 650
Telefon, fax, internet	6 646	5 756
Nájemné, operativní leasing	28 961	16 272
Doprava	57 022	90 574
Licenční poplatky	584 481	601 876
Nájem pracovní síly	148 984	193 483
Skladování	31 057	44 209
Překlady, tlumočení	5 481	4 737
Úklidové služby	9 503	8 124
Vzdělávání	5 831	5 497
Technická podpora, technická asistence	252 270	201 366
Právní, daňové, HR a SW služby	12 601	16 504
Manažerské poplatky	56 607	51 980
Ostatní služby	111 048	95 683
Celkem	1 352 085	1 372 199

3.16. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

(údaje v tis. Kč)

	2016		2015	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 036	1 037 192	1 890	966 389
Vedení společnosti	2	4 438	2	5 058
Celkem	2 038	1 041 630	1 892	971 447

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

(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)	408

2015

(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)	415

Během hospodářského roku 2016 neobdrželi statutární zástupci žádné zápůjčky. Během roku jim byly poskytnuty služební vozy pro soukromé účely v součtové pořizovací ceně 4 957 tis. Kč včetně DPH.

Jednateli společnosti byly v roce 2016, resp. 2015 též vyplaceny roční odměny. Jiné formy benefitů (kromě výše uvedených) jim nebyly poskytnuty.

3.17. Nákladové úroky

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
Úroky placené podnikům ve skupině	10 012	17 335
Ostatní placené úroky	0	0
Celkem	10 012	17 335

3.18. Ostatní finanční výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
Kurzové zisky	58 555	86 209
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni	10 769	16 191
Ostatní finanční výnosy	0	0
Celkem	69 324	102 400

3.19. Ostatní finanční náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
Kurzové ztráty	39 703	13 807
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Bankovní výlohy	286	241
Celkem	39 989	14 048

3.20. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty**3.20.1. Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině**

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2017	Stav k 31.3.2016
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	391	51
DENSO EUROPE B.V. (společník)	905 966	884 216
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	74 038	44 358
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o.	7 111	10 975
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	25 595	34 230
TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER CO. Ltd.	51 905	125 865
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	3 913	2 817
TIANJIN DENSO AIR CONDITIONER CO. LTD.	469	72
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA, S.A.	58 332	53 544
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	7 243	4 449
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc.	549	1 334
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	1 957	867
LIPLASTEC s.r.o.	1 681	1 168
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.oz.o.	26 286	13 038
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH (součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION)	6 994	6 695
DENSO MANUFACTURING CANADA	1 818	1 172
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA	3 016	2 601
DENSO BARCELONA S.A.		1
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO	21 050	22 229
DENSO SALES (THAILAND) CO.,LTD		29
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA		3
DENSO DO BRAZIL LTDA	2	2
DENSO AIR SYST. DE MEXICO	308	308
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD	-643	2 588
DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.LTD	205	1
DENSO MEXICO, S.A. DE C.V.	276	266
GUANGZHOU DENSO CO., LTD.	1 892	3 846
Celkem krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině	1 200 354	1 216 725

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

3.20.2. Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31.3.2017	Stav k 31.3.2016
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	55 302	46 386
DENSO EUROPE B.V.(společník)	6 714	14 374
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	1 944	1 710
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.		18 338
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	24 246	20 486
DENSO OTOMOTIV PARCALARI San.A	0	
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o.	61 421	57 508
DENSO AIR SYST. DE MEXICO	10 216	8 850
DENSO BARCELONA S.A.	0	12 989
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	362	576
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH (součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION)	27 943	40 246
LIPLASTEC s.r.o.	65 844	58 443
ASMO CZECH s.r.o.	23 611	22 841
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd		0
DENSO THAILAND Co. Ltd	30	1 065
DENSO Sales (Thailand) Co., Ltd	617	312
GUANGZHOU DENSO Co. Ltd	548	65
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	1 822	293
DENSO DO BRASIL LTDA		1 107
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO.,LTD	68	42
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	280 688	305 631

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

3.20.3. Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty

Výnosy 2016

(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Materiál, výrobky, služby a ostatní provozní výnosy	Celkem
DENSO EUROPE B.V.	Společník	1 159 560	9 079 871	10 239 431
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	10 743	425 445	436 188
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	0	315 631	315 631
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	1 013	20 023	21 036
TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.	Sestra	0	651	651
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	5 802	5 802
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	0	123 643	123 643
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	0	331 766	331 766
DENSO SALES UK Ltd.	Sestra	0	0	0
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	Sestra	153 799	180 296	334 095
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	0	0	0
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	Sestra	0	1 047	1 047
DENSO DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	Sestra	0	22 414	22 414
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	*	0	71 245	71 245
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	Sestra	0	88 480	88 480
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	87 801	87 801
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	2 917	2 917
DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.	Sestra	6 783	2 577	9 360
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.	Sestra	0	7 984	7 984
GUANGZHOU DENSO CO. LTD	Sestra	220	14 990	15 210
DENSO MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	0	0
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	5	5
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD.	Sestra	0	23 536	23 536
DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.LTD.	Sestra	0	291	291
ASMO CO.LTD.	Sestra	0	122	122
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	0	28	28
DENSO MANUFACTURING ITALIA S.p.a./C	Sestra	0	13	13
DENSO SALES THAILAND	Sestra	0	-6	-6
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH /C	Sestra	0	1 652	1 652
DENSO MEXICO, S.A. DE C.V./C	Sestra	0	16	16
DENSO BARCELONA S.A	Sestra	0	8	8
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.	Sestra	0	92 030	92 030
Celkem		1 332 118	10 900 278	12 232 396

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

Výnosy 2015

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

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

3.20.4. Nákupy od spřízněných subjektů

Nákupy 2016

Subjekt	Vztah ke společn.	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Fin. náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Ovládající					
	osoba	462 906	686 372	33 723	0	1 183 001
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	253 542	0	0	0	253 542
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	502 548	279	2 723	0	505 550
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	3 657	56 607	0	0	60 264
DENSO EUROPE B.V.	Společník	0	122 340	103 265	10 012	235 617
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	202 040	5	4 417	0	206 462
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	0	89	2	0	91
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	537 306	236	70 640	0	608 182
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	47 075	0	0	47 075
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra	21 824	0	0	0	21 824
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	127 396	0	0	0	127 396
DENSO THAILAND CO. LTD.	Sestra	9 330	0	0	0	9 330
DENSO Sales (Thailand) Co.,Ltd.	Sestra	12 711	0	0	0	12 711
TD Deutsche Klimakompressor GmbH	*	323 722	0	36	0	323 758
DENSO BARCELONA S.A.	Sestra	159 549	0	0	0	159 549
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO LTD	Sestra	0	148	0	0	148
Guangzhou Denso Co.Ltd	Sestra	2 764	438	78	0	3 280
DENSO DO BRASIL LTDA	Sestra	4 556	0	0	0	4 556
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	Sestra	0	11 610	602	0	12 212
Denso Sales UK	Sestra	0	0	0	0	0
Denso Thermal Products CO. Ltd.	Sestra	16 990	0	0	0	16 990
Denso (China) Investment Co.	Sestra	0	228	0	0	228
Celkem		2 640 841	925 427	215 486	10 012	3 791 766

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

Nákupy 2015

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

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

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

Prodeje 2016

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE B.V.	Společník	23 140	24 905
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	11 964	16 831
Celkem		35 104	41 736

Prodeje 2015

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE B.V.	Společník	26 054	66 811
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	488	488
Celkem		26 542	67 299

Nákupy 2016

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)	
		DNM	DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	218	0
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	253 340
DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH	Sestra	0	1 649
Guangzhou Denso Co.Ltd	Sestra	0	791
Denso Thermal Products CO. Ltd.	Sestra	0	212
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	342	111
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	0	73
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	18 556
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra	0	48
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra	0	6 644
Celkem		560	281 424

Nákupy 2015

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)	
		DNM	DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	384	1 123
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	156 197
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	0	93
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	28 421
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra	0	18
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra	0	6 556
Celkem		384	192 408

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

3.20.6. Další transakce se spřízněnými subjektyTechnická 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 společnostmi a DENSO EUROPE B.V., která začala v listopadu 2006, jsou pravidelné směny EUR na CZK a JPY.

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

Prodaný materiál

Tržby z prodeje materiálu a související náklady prodaného materiálu v roce 2016 i 2015 představují hodnotu materiálu expedovaného do sesterských společností DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. resp. LIPLASTEC s.r.o.

3.21. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
Povinný audit účetní závěrky	968	1 006
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	968	1 006

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 968 tis. Kč, představují fakturované náklady na dokončení auditu předchozího fiskálního roku, tj. 2015 a zahájení auditu hospodářského roku 2016. Toto platí obdobně i pro předcházející období.

3.22. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.3.2017	Období do 31.3.2016
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)	189 553	175 709
Celkem	189 553	175 709

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.

3.23. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky, které by nebyly k 31.3.2017 vedeny v účetnictví.

Významné potenciální ztráty

Společnost neeviduje k 31.3.2017 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31.3.2017 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31.3.2017 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

3.24. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku, kromě doručeného výsledku daňové kontroly, jejímž předmětem byla daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období hospodářského roku od 1.4.2011 do 31.3.2012. Účetní jednotka předpokládá, že se proti výsledkům odvolá, což může finální dopad daňové kontroly ovlivnit. Účetní jednotka proučtovala z výše uvedeného důvodu rezervu.

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 14. června 2017 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 2016 (1.4.2016 – 31. 3.2017).

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osoba:	DENSO CORPORATION (DNJP) 1-1Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko
Společník (podíl na základním kapitálu 99 %):	Denso International Europe B.V. 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království
Společník (podíl na základním kapitálu 1 %):	Denso Europe B.V. 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království
Ovládaná osoba:	DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) Heyrovského 476, Liberec 463 12, Česká republika Dále jen společnost.

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

Ostatní propojené osoby ovládané stejnou ovládanou osobou, případně osoby, které jsou součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION, se kterými měla společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. vztahy v hospodářském roce 2016:

Japonsko

- DENSO UNITY SERVICE CORPORATION

Spojené státy americké

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

Kanada

- DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.

Mexiko

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

Argentina

- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.

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.

Maďarsko

- DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.

Polsko

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

Česká republika

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

Turecko

- DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.

Maroko

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

Thajsko

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

Čína

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

Indie

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

Způsob a prostředky ovládání

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

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO CORPORATION (DNJP)

- **Smlouvy související s poskytováním služeb technického charakteru včetně licenčních poplatků**

Trade name, company mark and trade mark license agreement

Datum uzavření smlouvy: 2.1.2003

Tato smlouva definuje podmínky používání obchodního jména a značky.

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

Technical assistance agreement a Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1.11.2002 a 30.10.2012

Na základě 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 vysílání zaměstnanců DENSO CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

Agreement for network services

Datum uzavření smlouvy: 10.7.2006

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

Agreement for licensing of profit planning system computer software

Datum uzavření smlouvy: 10.7.2006

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

Celkové poskytnuté plnění na základě smluv souvisejících s poskytováním služeb technického a obecného charakteru včetně licenčních poplatků za rok 2016: 647 260 tis. Kč.

- **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.

Celkové poskytnuté plnění za rok 2016: 459 629 tis. Kč

- **Ostatní smlouvy**

Warranty agreement

Datum uzavření smlouvy: 5.5.2004

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 0 tis. Kč

Agreement on the international hiring of a labor force

Datum uzavření smluv: 1.4.2010.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 62 189 tis. Kč

Purchase agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2011

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 2 094 tis. Kč

Long-Term International Job Assignment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 3.6.2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO CORPORATION.

Poskytnuté plnění za rok 2016: 0 tis. Kč

Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2004.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: viz níže Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO EUROPE B.V. (DNEU)

- **Ostatní plnění**

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 2016 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION v celkové výši 253 340 tis. Kč. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

Újma

Veškeré vztahy probíhaly v roce 2016 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

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

Datum uzavření smluv: 7.3.2003.

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

Uskutečněné plnění za rok 2016: 1 172 tis. Kč

International hiring-out of labor force agreement

Datum uzavření smluv: 21.5.2008.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 0 tis. Kč

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

Datum uzavření smlouvy: 1.2.2012.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 102 180 tis. Kč

Cash pooling agreement

Datum uzavření smlouvy: 30.1.2004.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 540 tis. Kč (úroky z cashpoolingového účtu)

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 30.9.2013.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 9 472 tis. Kč (úrok ze zápůjčky)

Entrustment agreement for legal services

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2007.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 0 tis. Kč

Currency exchange agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.5.2007.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 3 201 458 tis. Kč (roční objem směněných CZK)

Guideline Work Agreement a Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 24.5.2007.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 5 237 tis. Kč

Purchase Agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2004.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 10 239 431 tis. Kč

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2009.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 0 tis. Kč

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 19.9.2016.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 3 050 tis. Kč

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO FINANCE & ACCOUNTING CENTER CO. LTD. (DFAC)

Agreement for personnel dispatching

Datum uzavření smlouvy: 1.12.2002.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 0 tis. Kč

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.

Poskytnuté plnění za rok 2016: 1 234 tis. Kč

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

Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2013.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti řízení, financí a plánování, HR, nákupu, rozvoje podnikání, průmyslového procesu, apod..

Poskytnuté plnění za rok 2016: 56 607 tis. Kč

Long-Term International Job Assignment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 30.4.2014.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 2 080 tis. Kč

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)

Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2002.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 5 135 tis. Kč

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.

Poskytnuté plnění za rok 2016: 2 274 tis. Kč

Assignment to DNDE

Datum uzavření smlouvy: 20.12.2012.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 1 712 tis. Kč

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

Application work agreement

Datum uzavření smlouvy: 23.8.2011.

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

Poskytnuté plnění za rok 2016: 25 109 tis. Kč

Ostatní plnění

V roce 2016 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami ve výši:

Prodeje 2016

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)	
		DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE B.V.	Společník	23 140	24 905
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	11 964	16 831
Celkem		35 104	41 736

Nákupy 2016

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)	
		DNM	DHM
DENSO EUROPE B.V.	Společník	218	0
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	253 340
DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH	Sestra	0	1 649
Guangzhou Denso Co.Ltd	Sestra	0	791
Denso Thermal Products CO. Ltd.	Sestra	0	212
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	342	111
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	0	73
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	18 556
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	Sestra	0	48
DENSO AIRS SYST.CZECH.s.r.o.	Sestra	0	6 644
Celkem		560	281 424

Výnosy s propojenými osobami v roce 2016

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	(údaje v tis. Kč)	
			Materiál, výrobky, služby a ostatní provozní výnosy	Celkem
DENSO EUROPE B.V.	Společník	1 159 560	9 079 871	10 239 431
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	Sestra	10 743	425 445	436 188
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	0	315 631	315 631
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	1 013	20 023	21 036
TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.	Sestra	0	651	651
DENSO CORPORATION	Ovládající osoba	0	5 802	5 802
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	0	123 643	123 643
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	0	331 766	331 766
DENSO SALES UK Ltd.	Sestra	0	0	0
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO. Ltd.	Sestra	153 799	180 296	334 095
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	*	0	0	0
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, Inc.	Sestra	0	1 047	1 047
DENSO DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.	Sestra	0	0	0
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS Co. Ltd.	Sestra	0	22 414	22 414
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	*	0	71 245	71 245
DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp.zo.o.	Sestra	0	88 480	88 480
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	87 801	87 801
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	0	2 917	2 917
DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.	Sestra	6 783	2 577	9 360
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.	Sestra	0	7 984	7 984
GUANGZHOU DENSO CO. LTD	Sestra	220	14 990	15 210
DENSO MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	0	0
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	0	5	5
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD.	Sestra	0	23 536	23 536
DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.LTD.	Sestra	0	291	291
ASMO CO.LTD.	Sestra	0	122	122
ASMO CZECH s.r.o.	Sestra	0	28	28
DENSO MANUFACTURING ITALIA S.p.a./C	Sestra	0	13	13
DENSO SALES THAILAND	Sestra	0	-6	-6
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH /C	Sestra	0	1 652	1 652
DENSO MEXICO, S.A. DE C.V./C	Sestra	0	16	16
DENSO BARCELONA S.A	Sestra	0	8	8
DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.	Sestra	0	92 030	92 030
Celkem		1 332 118	10 900 278	12 232 396

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

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

Nákupy realizované s propojenými osobami v roce 2016

Subjekt	Vztah ke společn.	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Fin. náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Ovládající					
DENSO MANUFACTURING UK Ltd.	osoba	462 906	686 372	33 723	0	1 183 001
DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o.	Sestra	253 542	0	0	0	253 542
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	Sestra	502 548	279	2 723	0	505 550
DENSO EUROPE B.V.	Sestra	3 657	56 607	0	0	60 264
ASMO CZECH s.r.o.	Společník	0	122 340	103 265	10 012	235 617
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	Sestra	202 040	5	4 417	0	206 462
LIPLASTEC s.r.o.	Sestra	0	89	2	0	91
DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.	Sestra	537 306	236	70 640	0	608 182
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra	0	47 075	0	0	47 075
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	Sestra	21 824	0	0	0	21 824
DENSO THAILAND CO. LTD.	Sestra	127 396	0	0	0	127 396
DENSO Sales (Thailand) Co.,Ltd.	Sestra	9 330	0	0	0	9 330
TD Deutsche Klimakompressor GmbH	*	12 711	0	0	0	12 711
DENSO BARCELONA S.A.	Sestra	323 722	0	36	0	323 758
TIANJIN FAWER DENSO A/C CO LTD	Sestra	159 549	0	0	0	159 549
Guangzhou Denso Co.Ltd	Sestra	0	148	0	0	148
DENSO DO BRASIL LTDA	Sestra	2 764	438	78	0	3 280
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	Sestra	4 556	0	0	0	4 556
Denso Sales UK	Sestra	0	11 610	602	0	12 212
Denso Thermal Products CO. Ltd.	Sestra	0	0	0	0	0
Denso (China) Investment Co.	Sestra	16 990	0	0	0	16 990
Celkem		2 640 841	925 427	215 486	10 012	3 791 766

*součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION

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

Újma

Veškeré vztahy s propojenými osobami probíhaly v roce 2016 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

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

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

V Liberci dne 14. června 2017



Shinichiro Yamaji
Prezident společnosti

Události po rozvahovém dni

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku, kromě doručeného výsledku daňové kontroly, jejímž předmětem byla daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období hospodářského roku od 1.4.2011 do 31.3.2012. Účetní jednotka předpokládá, že se proti výsledkům odvolá, což může finální dopad daňové kontroly ovlivnit. Účetní jednotka proúčtovala z výše uvedeného důvodu rezervu.