

DENSO

Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2019 DO 31. 3. 2020

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	Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje
12	Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií
13	Lidské zdroje
18	Zpráva nezávislého auditora
21	Účetní závěrka společnosti
27	Příloha účetní závěrky společnosti
51	Zpráva o vztazích
59	Události po rozvahovém dni

Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen společnost) se nachází v liberecké Průmyslové zóně – Jih, je dceřinou firmou společnosti Denso International Europe B.V a je součástí japonské nadnárodní skupiny DENSO CORPORATION.

DENSO CORPORATION sídlí v japonském městě Kariya, v prefektuře Aichi. Od svého založení v roce 1949 rozšířilo svůj vliv především díky průkopnickému výzkumu a vynikající kvalitou svých výrobků. Je předním světovým dodavatelem moderních technologií, systémů a jejich součástí. V oborech klimatizace, řídicích systémů motorů, elektroniky, kontroly řízení a bezpečnosti silničních vozidel, stejně jako v oborech informatiky a komunikace spolupracuje DENSO s hlavními výrobci automobilů po celém světě. Své patentově chráněné technologie a poznatky v odvětví průmyslových systémů a klimatizace využívá DENSO i mimo automobilový průmysl.

Konsolidované tržby za hospodářský rok 2019 činily 5 153,5 mld. jenů a čistý zisk 68,1 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 2,5 tisíce zaměstnanců.



Komentář prezidenta

Nejprve mi dovoluji vyjádřit poděkování všem zaměstnancům a také interním a externím partnerům společnosti za jejich přínos k našim podnikatelským aktivitám (bezpečnost práce a ochrana ŽP, zlepšování kvality, příjem z prodeje) ve fiskálním roce 2019.

V roce 2019 jsme realizovali rozsáhlou změnu v organizační struktuře s cílem ujasnit si zodpovědnosti za jednotlivé oblasti a zrychlit akceschopnost společnosti. Změna spočívala v rozdělení výroby na 2 části – HVAC a HE/HP a spolu s touto změnou byla provedena velká reorganizace odd. PEN (technologie), údržby a TIE (průmyslové inženýrství). Díky tomu, že pracovníci v naší organizaci sdíleli cíle, pochopili aktivity a realizovali je, se nám podařilo dosáhnout cílů v oblasti bezpečnosti a kvality. U tržeb jsme cíle nesplnili kvůli vlivu Covid-19, avšak u interních zlepšení jsme cílů dosáhli. Všem bych chtěl upřímně poděkovat za jejich svědomitost.

V oblasti bezpečnosti práce a ochrany životního prostředí došlo u všech pracovníků ke zvýšení povědomí o bezpečnosti, prováděly se pravidelné tzv. bezpečnostní patroly vedené řídicími pracovníky a také jsme se zaměřili na důsledné zaškolení nových operátorů. Díky tomu nedošlo k závažné nehodě a splnili jsme KPI týkající se BOZP. Zejména bych zmínil dokončení aktivit pro projekt oddělení provozu vysokozdvizných vozíků a lidí, snížení hlukosti na lince výparníků a též redukci emisí CO₂ v porovnání s rokem 2018. I ve fiskálním roce 2020 se budeme snažit plnit cíle zvyšováním povědomí o bezpečnosti práce důslednou realizací dialogu 3-3 a dokončováním úkolů vzešlých z bezpečnostních patrol řídicích pracovníků.

Co se týče kvality, zaměřili jsme se na zřízení výrobního systému, který je odolný vůči změnám a zároveň stabilní a flexibilní, odstraňovali jsme procesy kategorie D, posílili jsme předpisy a pravidla pro zacházení s NG díly, zvláště jsme dbali na fyzická opatření, čímž jsme cíle výrazně splnili. Dosáhli jsme nejnižší úrovně zákaznických reklamací od založení společnosti. V roce 2020 budeme usilovat o splnění cílů odstraněním kategorií C a C2,

rozšířením předpisů pro zacházení s NG díly do celé společnosti a též posílením managementu na etapy při počáteční fázi řízení výroby.

Kvůli vlivu Covid-19 ve čtvrtém kvartálu fiskálního roku dosáhly příjmy z prodeje úrovně 10,9 mld. Kč, tedy méně než v předchozím roce. Nicméně interní redukce nákladů dosáhla úrovně 6,35% oproti plánovanému cíli 6,0%. Úkolem pro nás i nadále zůstává zejména redukce nákladů na nakupované díly.

V roce 2020 se budeme snažit zvyšovat produktivitu jak u přímých, tak i u nepřímých pracovníků pomocí nových strojů, zařízení, a také aktivitami průmyslového inženýrství (TIE), redukcí pracovníků v oblasti interní závodní logistiky pomocí zavedení standardizovaných skladových operací. Budeme též posilovat aktivitu VAVE vedenou projektovým týmem VAVE, a tím budeme směřovat k cíli – být společností, která je schopná vytvářet zisky.

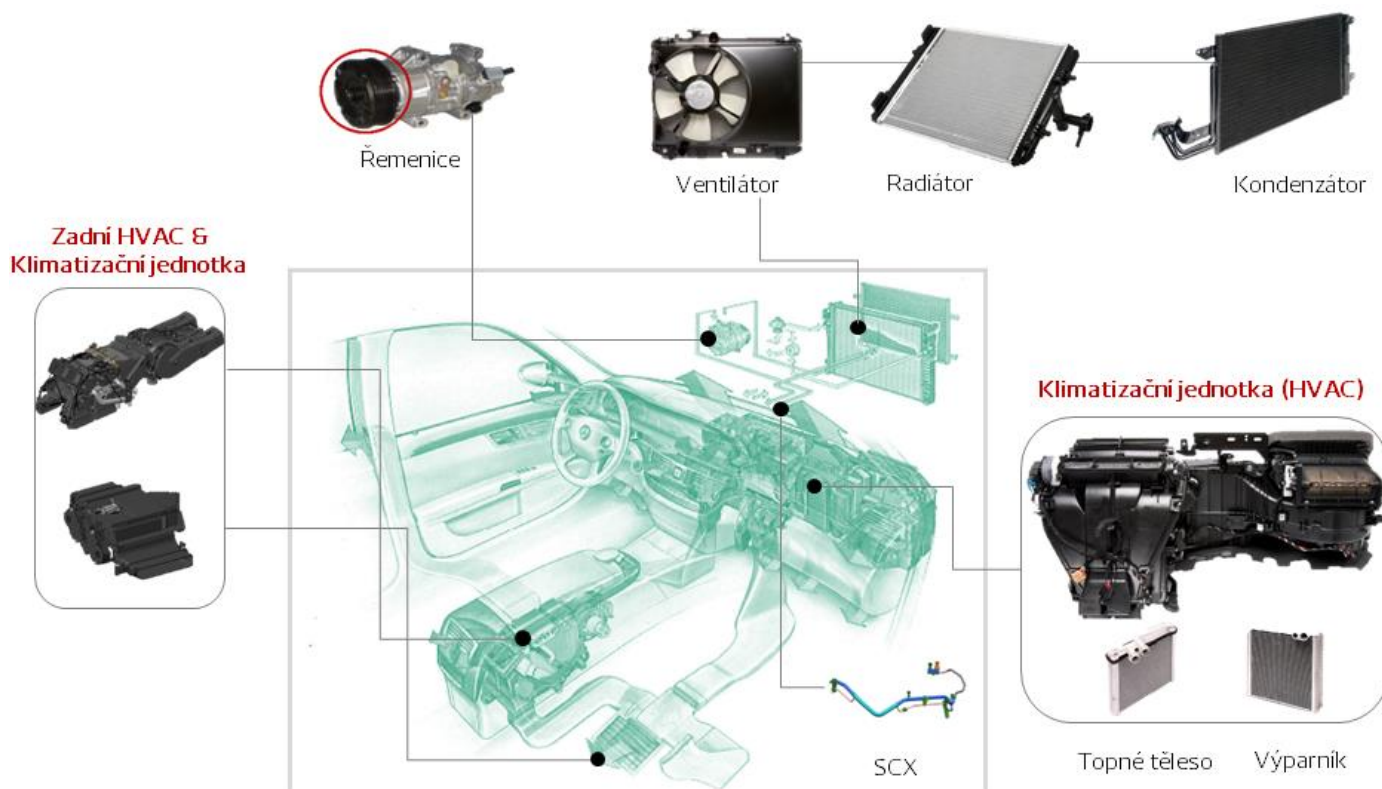
V roce 2020, který je ovlivněn Covid-19, není směřování trhu ještě zcela jasné, byť se postupně objevují náznaky oživení. Abychom tedy splnili roční plán při omezování zdrojů, vybudujeme silnou výrobní strukturu, která bude odolná vůči snížení objemu tím, že budeme pokračovat v již probíhající aktivitě *dantotsu* závodu (dokončení linky G1C a nastavení cílů pro linku výparníku), redukovat náklady za nakupované díly, což je úkol z loňského roku, a také realizovat nová opatření (posílení managementu VAVE a spolupráce na VAVE aktivitách s dodavateli).

Do roku 2025 posílíme naši konkurenceschopnost tím, že se v segmentu výrobků HVAC a kondenzátor odlišíme od našich konkurentů, restrukturalizujeme neziskové segmenty naší výroby, zredukujeme fixní náklady a vybudujeme firmu, která je schopná vytvářet zisky.

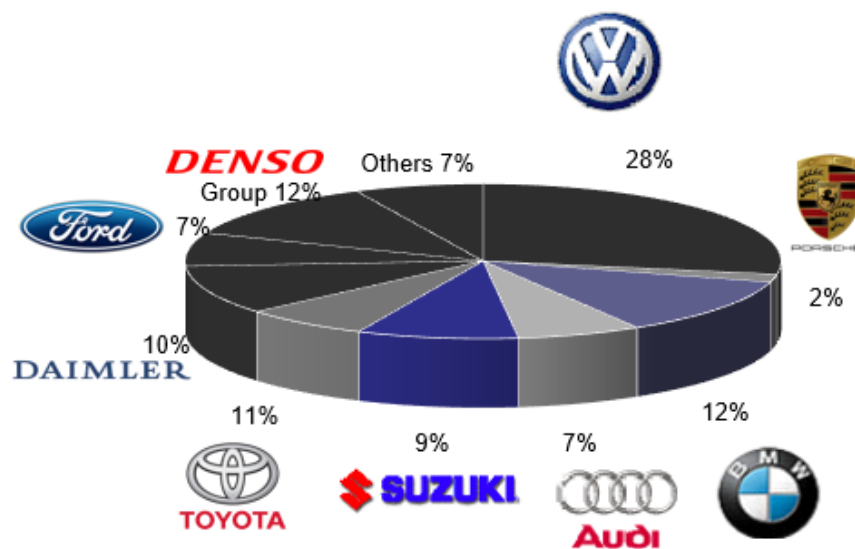


Shinichiro Yamaji [šiničiró jamadží]
prezident společnosti

Výrobky a zákazníci společnosti



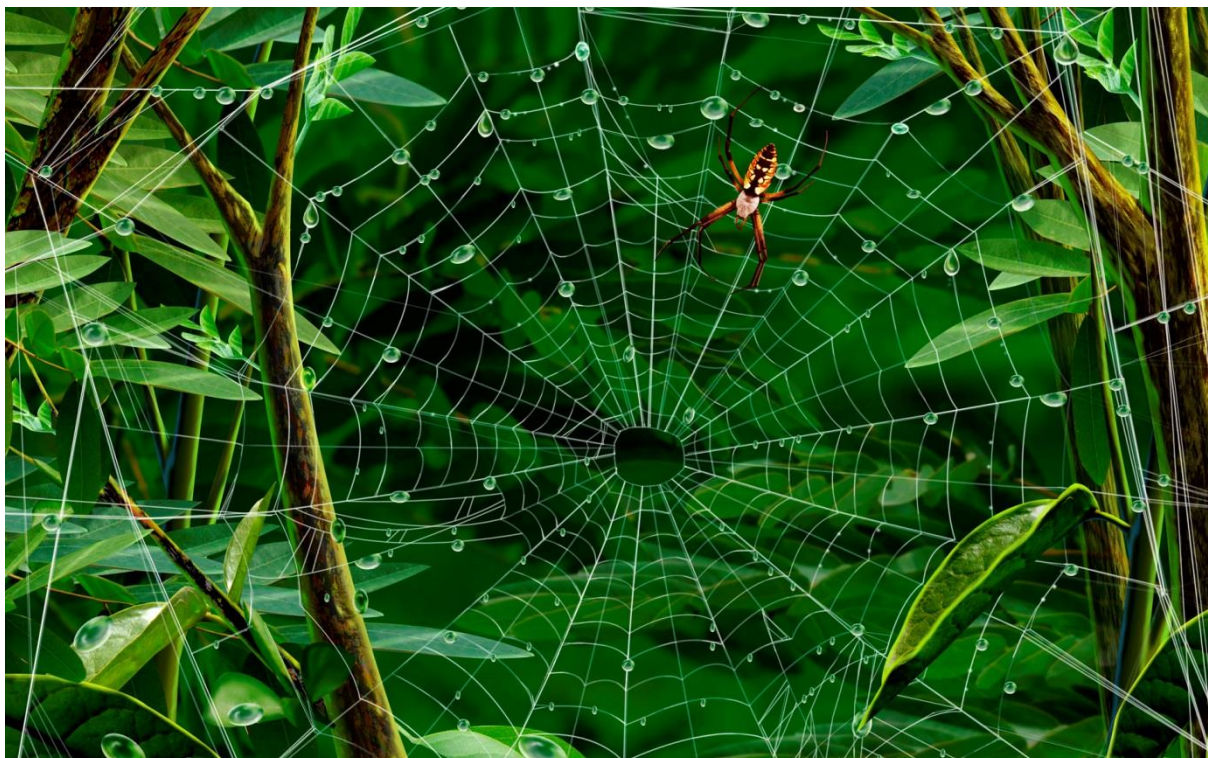
Koneční zákazníci DMCZ v roce 2019



2019 turnover by customer

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 2019 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“.

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 2019 jsme vyprodukovali 1186 kg odpadu/výrobní jednotku (value added productivity). Tento nárůst oproti fiskálnímu roku 2018 je způsoben zvýšením produkce.

Ve fiskálním roce 2019 bylo uloženo přímo na skládku pouze 0,1 % odpadů. Z dalších způsobů zpracování vyprodukovaných odpadů představovalo 62 % na recyklaci a regeneraci (např. železné kovy, neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír), 25 % úprava odpadů a jejich další využití (např. kaly z neutralizační stanice) a 13 % energetické využití odpadů.

Ochrana ovzduší

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

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

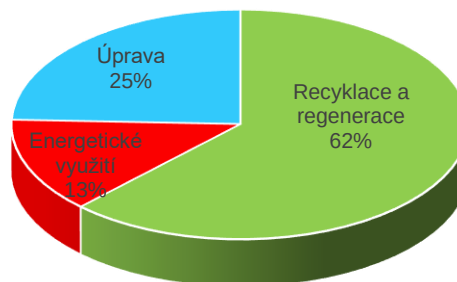
V souladu se zákonnými požadavky byla během fiskálního roku 2018 provedena autorizovaná měření emisí, která jsou doložena protokoly o měření emisí. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují, že jsou stanovené emisní limity dodržovány.

K ochraně ovzduší nepřímo přispívá rovněž cíl společnosti snižovat spotřebu energií, který je sledován systémem energetického managementu.

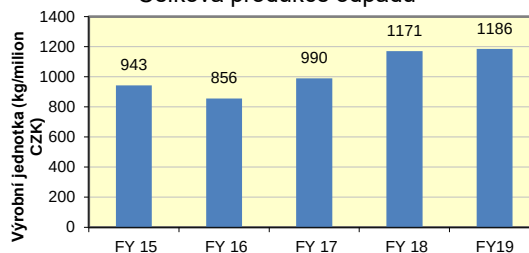
Spotřeba energie a její řízení

Ve FY 2019 jsme obdrželi nový certifikát ISO 50001 kterým jsme završili implementaci systému energetického managementu nově i na výrobní závod na Newtonově ulici v Liberci. Realizovali jsme úsporná opatření v oblasti šetření energií - výměna výbojkového osvětlení za úspornější LED osvětlení v části haly výroby tepelných výměníků, moldingu a všech venkovních prostor, instalace frekvenčních měničů ke snižování otáček ventilátorů vzduchotechnických zařízení. Rozšířili jsme telemetrii pro získávání přesných údajů o spotřebách energií jednotlivých zařízení za účelem zkvalitňování systému výroby dle zásad E-JIT řízení dodávek energií dle aktuální potřeby výroby.

Využití odpadů za FY 2019



Celková produkce odpadů



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



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

Technologické odpadní vody před vypouštěním do veřejné kanalizace předčišťujeme na neutralizační stanici. Na dešťové kanalizaci jsou nainstalovány odlučovače lehkých kapalin, 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 a na prevenci před povodněmi.

V souladu s požadavky vodoprávních rozhodnutí jsou na jednotlivých zařízeních pravidelně odebírány vzorky vod, které jsou podrobeny rozboru u akreditované laboratoře. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují plnění stanovených limitů.

Ve společnosti se používají chemické látky a chemické směsi, z nichž některé jsou klasifikovány jako nebezpečné. S těmito chemikáliemi je nakládáno v souladu s právními požadavky na ochranu životního prostředí a ochranu veřejného zdraví včetně bezpečnosti práce.

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



Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

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

DMCZ zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů udržováním systému řízení BOZP dle ČSN OHSAS 18 001. Systém prošel dozorovým auditem v září 2019.

*OHSAS = Occupational Health and Safety Assessment Series

Ve fiskálním roce 2019 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:

- Snížení rizik při provozu vysokozdvizných vozíků,
- odhlučnění pracovního prostředí,
- ergonomické úpravy pracovišť s cílem snížit zátěž, rozsáhlý ergoscreening pracovišť,
- aktualizace kategorizace prací včetně rozsáhlých autorizovaných měření



Úroveň úrazovosti v DMCZ

DMCZ rozlišuje 3 úrovně pracovních úrazů:

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

Výsledky jsou následující:

Celkem jsme zaznamenali 54 pracovních úrazů, z toho:

- 4 úrazy s pracovní neschopností
- 4 úrazy s lékařským ošetřením,
- 46 drobných úrazů.

Ve fiskálním roce 2019 došlo k výraznému snížení celkového počtu úrazů v porovnání s předcházejícími fiskálními roky. Významně se snížily počty úrazů s pracovní neschopností a úrazů s lékařským ošetřením.

Rozborem úrazovosti podle činností bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci na linkách. Nicméně celkem 37% úrazů se stalo při chůzi či přepravě materiálu. Nejčastější příčinou úrazů byla neopatrnost zaměstnanců.

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. Ve fiskálním roce 2019 byl dokončen projekt na snížení zátěže hlukem instalací odhlučňovacích panelů na lince výparníků. Cílem těchto aktivit bylo snížení rizika a zlepšení kvality pracovního prostředí na vybraných linkách.

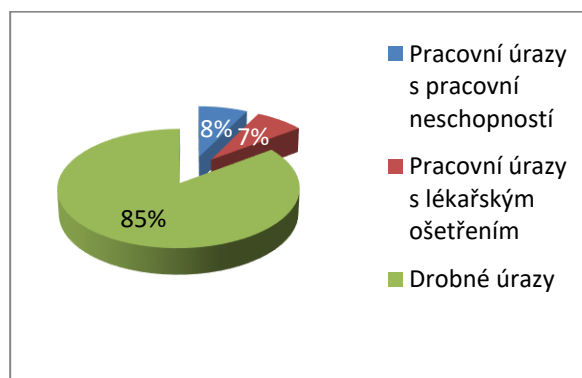
Systém nastavených pravidel v oblasti BOZP je pravidelně ověřován v rámci prověrek prováděných v souladu s platnou legislativou. Tyto kontroly byly doplněny tematickými kontrolami a interními audity. Během těchto kontrol nebyly shledány žádné závažné nedostatky.

Stav úrovně bezpečnosti práce a ochrany zdraví byl prověřen rovněž v rámci auditu soutěže „Podnik podporující zdraví“ pracovníky Centra hygieny práce a pracovního lékařství SZÚ. Na základě zjištěných výsledků jsme získali možnost užívat titul „Podnik podporující zdraví III.stupně“ na tříleté období, tj. do roku 2022.

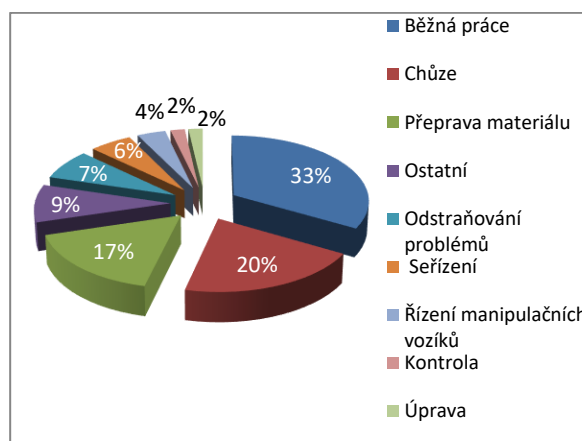
Požární ochrana

V říjnu 2019 byl proveden nácvik evakuace všech zaměstnanců za účelem minimalizace poškození zdraví zaměstnanců v případě vzniku nebezpečných událostí. Dále jsme v listopadu 2019 spolupracovali s HZS Libereckého kraje na organizaci taktického cvičení požáru skladu s materiálem.

Pracovní úrazy dle závažnosti:



Pracovní úrazy dle typu činnosti:



Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2019 jsme pokračovali na vývoji klimatizační jednotky pro JLR Range Rover v předseriové fázi a na novém kondenzátoru pro nová elektrická vozidla Audi & Porsche. Ve spolupráci s japonským vývojovým centrem Densa jsme se podíleli na přípravě konstrukce klimatizačních systémů budoucí generace Toyota Yaris, jejíž sériová výroba bude spuštěna v červenci 2020. Nejintenzivněji jsme pracovali na prototypové

fázi nové klimatizační jednotky pro nejvyšší řady BMW. Předseriovou fázi přípravy tohoto komplexního produktu zahájíme v létě 2020.

Z organizačního hlediska jsme rozvíjeli specializované pracoviště na FEM strukturální analýzy pro optimalizaci konstrukčních řešení výrobku a uvolňování konstrukce v rámci design review.



Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí. Společnost nenabyla vlastní podílů/akcií.

Lidské zdroje

Rozvoj a vzdělávání

Během fiskálního roku 2019 jsme se primárně snažili zajistit vzdělávací požadavky na trénink nově nastupujících operátorů, rozšiřovali vzdělávací aktivity pro střední management (vedení lidí) a profesní vzdělávání související s automatizací. Spolufinancování jsme realizovali v rámci operačního programu Zaměstnanost. Tento program nám kromě mistrů a supervizorů umožňuje proškolení na tvrdé dovednosti naše seřizovače z oddělení vstříkolisů a dále rekvalifikovat vybrané zaměstnance na obsluhu CNC center. Pro rok 2020 jsme začali připravovat komplexní program rozvoje lidí „People development 2020“ od kterého si slibujeme zlepšení konkurenceschopnosti na trhu práce i zvýšení angažovanosti zaměstnanců DMCZ.

Nábor a retence

Fiskální rok 2019 z hlediska náboru operátorů do výroby byl ve znamení zlepšování naší schopnosti integrovat zaměstnance ze zemí mimo EU, zejména Srbska a Ukrajiny. To že se nám dařilo ukazuje skutečnost, že nás v roce 2019 nepostihl nedostatek operátorů se kterým jsme se potýkali několik minulých let. Pokračovali jsme v náboru technických pozic, které jsme obsazovali jak zkušenými odborníky, tak i absolventy středních a vysokých škol. Dále jsme zlepšovali koncept odměňování pracovních pozic ve výrobě, kde jsme chtěli zohlednit především obtížnost pracovních pozic a přínos jednotlivých zaměstnanců, a to se podařilo. Navíc jsme pro připravili Filozofii odměňování 2019 pro pracovníky kategorie SGA (THP) a management společnosti.

Společenská odpovědnost

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

- Technické muzeum Liberec
- Dětské centrum Liberec, příspěvková organizace
- Amelie, z.s.
- Movember
- Suchopýr o.p.s., Oldřichov v Hájích
- Naivní divadlo Liberec, příspěvková organizace

Dále jsme pokračovali v podpoře aktivit našich zaměstnanců, kteří žádají o finanční podporu organizací a událostí, ve kterých jsou sami aktivně zainteresováni:

- Vladislav Chloň/ sport
- David Krupka/ sport
- Josef Jančáry/ sport
- Radim Tanzyna/ sport
- Kenichi Tokunaga/ kultura
- Marek Svoboda/ sociální sféra

- Zuzana Vetešníková/ sport
- Emil Bujak/ Marcin Strzemecki /sport
- Jiří Novák/ sport
- Petr Karásek/ sociální sféra
- Lukáš Starý/ sociální sféra
- Zdeněk Kozderka/ sport
- Mária Hroncová/ sport
- Milan Kůt/ sport
- Dušan Vrtal/ sport
- Petr Havlíček/ sport
- Lucie Halamová/ sport
- Radka Nasirová/ sport
- Libor Uzel/ sport
- Radek Říha/ sport
- Markéta Záklasníková/ sport
- Roman Tomasz/ sport
- Jan Beran/ sociální sféra
- Krzysztof Gajos/ sociální sféra



DENSO Mustageband, jak si říkají naši zaměstnanci organizující sbírku mezi svými kolegy, známými, kamarády a příbuznými. Na začátku každého listopadu se muži oholí, nechají růst knírky až do konce tohoto měsíce a sbírají na svém online profilu finance na podporu MOVEMBERU pomáhajícímu v boji proti rakovině prostaty.

Letos svým dobrovolným úsilím vybrali částku ještě o něco vyšší než loni, neboť vybraný obnos činil 58 746 Kč.



Denso pomáhá nejen finančně, ale také materiálně. Denso pomohlo darováním nábytku sociálně slabým rodinám prostřednictvím Nábytkové banky, z.s. Liberec.

Naše pomoc se však nenesla pouze v duchu finanční a materiální podpory. Na podzim jsme tradičně pomohli obnově volné krajiny výsadbou 600 sazenic lísek, dubů a lip. Letos historicky poprvé se při sázení stromků zapojili i japonští kolegové v čele s prezidentem společnosti.



V čase Vánoc jsme uspořádali dvě zaměstnanecké sbírky. Letošní Vánoce jsme pomáhali nejen dětem, ale nezapomněli jsme ani na opuštěná zvířata v útulcích. Pro děti z dětského centra Sluníčko jsme sbírali obuv a pro útulek ARCHA pak krmivo, deky a stelivo.

Dětskému centru Sluníčko jsme na Vánoce darovali dva notebooky. V domově jsou i dospívající děti, kterým notebooky zjednoduší nejen přípravu do školy, ale starají se i o zábavu. Těm menším jsme zakoupili jízdní kolo s přílbou.

Pro seniory navíc naši zaměstnanci napekli perníčky, které pak společně s klienty domova zdobili.



Konec fiskálního roku byl ovlivněn pandemií koronaviru. Na počátku pandemie jsme darovali 50 000 Kč do veřejné sbírky „Liberecký kraj sobě“, která byla uspořádána za účelem získání peněžních prostředků pro nákup ochranných pomůcek, dezinfekčních prostředků a zdravotnického vybavení na boj proti pandemii Covid-19.



Kromě této pomoci jsme sami oslovili organizace se kterými v rámci CSR aktivit spolupracujeme a optali jsme se, čím bychom jim mohli pomoci. Domovu pro seniory v Liberci na Františkově jsme poskytli 25 litrů dezinfekce na ruce. Domovu pro seniory ve Vratislavicích pak 130 kusů jednorázových obleků. Pro tento domov jsme navíc ještě zakoupili tablet, díky němuž mohli klienti domova komunikovat se svými rodinami. Dětskému centru Sluníčko jsme darovali 400 ks jednorázových rukavic a 1000 kusů dezinfekčních ubrousků. Krajské nemocnici Liberec

jsme darovali 130 kusů jednorázových obleků, 75 litrů dezinfekce na ruce a 1100 kusů jednorázových rukavic.



Akce pro zaměstnance

Každoročně naše společnost pořádá pro děti svých zaměstnanců rodinný den (Family day). Pro děti, ale i dospělé jsou ten den připravené atrakce různého typu od skákacího hradu, řetízkového kolotoče, environmentálních aktivit až po hasičskou pěnu. Každý rok se snažíme pro děti připravit jiné téma. To letošní se neslo v duchu divokého západu.

Každoročně mohou návštěvníci během rodinného dne nahlédnout do výroby. Letos vůbec poprvé vedla prohlídková trasa přímo mezi linkami a tak mohli návštěvníci některé linky vidět za provozu. Součástí prohlídkové trasy byly i vystavené vozy včetně produktů, které do těchto vozů naše společnost vyrábí. Tradiční zábavné rodinné odpoledne si v našem areálu nenechalo ujít na 2 000 lidí.





Zvykem bývá, že závěrem každého kalendářního roku se koná firemní vánoční večírek pro naše zaměstnance. Při této příležitosti prezident společnosti poděkoval zaměstnancům za jejich odvedenou práci. Letos mohli zaměstnanci využít možnosti zakoupení zvýhodněné vstupenky a vzít si na večírek doprovod.

Letošní vánoční večer se nesl v hvězdném hollywoodském stylu během kterého si naši zaměstnanci užili bohatý program i tombolu. I letos převzali zástupci dětského centra Sluníčko Liberec symbolický šek s částkou 20 000 Kč, díky čemuž mohou v dětském centru lépe reagovat na potřeby dětí a zajišťovat jim tak co nejlepší péči.



Zpráva nezávislého auditora

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. březnu 2020, 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 2020 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky 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 25. září 2020

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Sauer
evidenční číslo 2261



Účetní závěrka společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2020

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

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 25. září 2020.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Shinichiro Yamaji	

ROZVAHA v plném rozsahu		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČO 254 32 338			
		Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec			
k datu 31.03.2020 (v tisících Kč)					
		31.03.2020			31.03.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	15 182 628	6 489 242	8 693 386	8 740 099
B.	Stálá aktiva	11 100 098	6 427 201	4 672 897	4 667 250
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>154 832</i>	<i>144 837</i>	<i>9 995</i>	<i>9 303</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	45 790	45 790		
B.I.2.	Ocenitelná práva	106 592	99 012	7 580	6 706
B.I.2.1.	Software	106 182	98 602	7 580	6 706
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	410	410		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150	35	115	140
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 300		2 300	2 457
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 300		2 300	2 457
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>10 945 266</i>	<i>6 282 364</i>	<i>4 662 902</i>	<i>4 657 947</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 102 996	553 418	1 549 578	1 503 904
B.II.1.1.	Pozemky	114 621		114 621	114 621
B.II.1.2.	Stavby	1 988 375	553 418	1 434 957	1 389 283
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	8 430 293	5 728 946	2 701 347	2 665 033
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	411 977		411 977	489 010
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	111 412		111 412	108 070
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	300 565		300 565	380 940
C.	Oběžná aktiva	3 399 068	62 041	3 337 027	3 542 694
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>1 386 491</i>	<i>42 697</i>	<i>1 343 794</i>	<i>1 549 142</i>
C.I.1.	Materiál	877 257	13 438	863 819	865 168
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	129 937	532	129 405	174 719
C.I.3.	Výrobky a zboží	298 991	28 727	270 264	423 357
C.I.3.1.	Výrobky	196 284	9 648	186 636	146 733
C.I.3.2.	Zboží	102 707	19 079	83 628	276 624
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	80 306		80 306	85 898
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>2 004 993</i>	<i>19 344</i>	<i>1 985 649</i>	<i>1 983 361</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	32 489		32 489	35 143
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	32 489		32 489	35 143
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>1 972 504</i>	<i>19 344</i>	<i>1 953 160</i>	<i>1 948 218</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 359 806	19 344	1 340 462	1 486 023
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	64		64	137
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	612 634		612 634	462 058
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	53 319		53 319	128 643
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	27 948		27 948	30 186
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	523 165		523 165	295 193
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	8 202		8 202	8 036
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>7 584</i>	<i>7 584</i>	<i>7 584</i>	<i>10 191</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	705		705	1 157
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	6 879		6 879	9 034
D.	Časové rozlišení aktiv	683 462		683 462	530 155
D.1.	Náklady příštích období	392 025		392 025	232 501
D.2.	Komplexní náklady příštích období	291 437		291 437	297 654

		31.03.2020	31.03.2019
	PASIVA CELKEM	8 693 386	8 740 099
A.	Vlastní kapitál	2 759 612	3 206 659
A.I.	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.I.1.	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	731 919	731 919
A.II.2.	Kapitálové fondy	731 919	731 919
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	731 919	731 919
A.III.	Fondy ze zisku	65 909	65 909
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	65 909	65 909
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-964 971	-746 024
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-1 091 541	-872 594
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	126 570	126 570
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-447 045	-218 945
B.+C.	Cizí zdroje	5 858 265	5 450 325
B.	Rezervy	430 497	382 750
B.IV.	Ostatní rezervy	430 497	382 750
C.	Závazky	5 427 768	5 067 575
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 994 725	412 800
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 994 725	412 800
C.II.	Krátkodobé závazky	3 433 043	4 654 775
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	826 109	1 117 957
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	936 356	1 969 793
C.II.8.	Závazky ostatní	1 670 578	1 567 025
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	65 106	72 908
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	33 205	42 119
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	96 538	152 941
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 201 810	1 156 520
C.II.8.7.	Jiné závazky	273 919	142 537
D.	Časové rozlišení pasiv	75 509	83 115
D.2.	Výnosy příštích období	75 509	83 115

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. IČO 254 32 338	
období končící k 31.03.2020 (v tisících Kč)		Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí 463 12 Liberec	
		Období do 31.03.2020	Období do 31.03.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 187 636	11 190 638
II.	Tržby za prodej zboží	746 206	879 435
A.	Výkonová spotřeba	8 889 934	10 043 714
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	594 854	814 662
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	6 900 238	7 717 758
A.3.	Služby	1 394 842	1 511 294
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-27 256	-60 080
C.	Aktivace (-)		-10
D.	Osobní náklady	1 475 490	1 561 603
D.1.	Mzdové náklady	1 083 195	1 144 988
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	392 295	416 615
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	358 479	385 045
D.2.2.	Ostatní náklady	33 816	31 570
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	725 127	666 499
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	729 750	712 175
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	722 537	715 754
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	7 213	-3 579
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-13 730	-41 862
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	9 107	-3 814
III.	Ostatní provozní výnosy	237 818	290 644
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	32 954	69 858
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	96 919	69 503
III.3.	Jiné provozní výnosy	107 945	151 283
F.	Ostatní provozní náklady	261 441	234 131
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	15 819	24 567
F.2.	Prodaný materiál	109 248	77 660
F.3.	Daně a poplatky	23 873	34 655
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	59 081	31 154
F.5.	Jiné provozní náklady	53 420	66 095
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-153 076	-85 140
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 480	3 070
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 480	3 070
VII.	Ostatní finanční výnosy	288 965	276 179
K.	Ostatní finanční náklady	578 800	448 727
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-291 315	-175 618
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-444 391	-260 758
L.	Daň z příjmů	2 654	-41 813
L.1.	Daň z příjmů splatná		-10 366
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	2 654	-31 447
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-447 045	-218 945
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-447 045	-218 945
*	Čistý obrát za účetní období	11 460 625	12 636 896

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČO 254 32 338

k datu
31.03.2020
(v tisících Kč)

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.3.2018	3 373 800	94 730	65 909	-653 898	468 275	3 348 816
Vliv fúze k 1.4.2018		637 189		-92 126	-468 275	
Výsledek hospodaření za běžné období					-218 945	-218 945
Stav k 31.3.2019	3 373 800	731 919	65 909	-746 024	-218 945	3 206 659
Rozdělení výsledku hospodaření				-218 945	218 945	
Výsledek hospodaření za běžné období					-447 045	-447 045
Stav k 31.3.2020	3 373 800	731 919	65 909	-964 971	-447 045	2 759 612

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

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČO 254 32 338

období končící k
31.03.2020
(v tisících Kč)

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2020	Období do 31.03.2019
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	10 191	11 732
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-444 391	-260 758
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	948 131	834 149
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	722 537	715 754
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	50 337	-47 897
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-17 135	-45 291
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	1 480	3 070
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	190 912	208 513
A*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	503 740	573 391
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-525 430	44 725
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-47 070	-100 183
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-688 163	251 189
A.2.3.	Změna stavu zásob	209 803	-106 281
A**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-21 690	618 116
A.3.	Vyplacené úroky	-1 454	-3 789
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost		-72 891
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-23 144	541 436
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-645 788	-1 087 282
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	32 954	69 858
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-612 834	-1 017 424
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	633 371	474 447
C***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	633 371	474 447
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-2 607	-1 541
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	7 584	10 191

Příloha účetní závěrky společnosti

**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.3.2020
SESTAVENÉ ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2019 DO 31. 3. 2020**

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

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

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 254 32 338

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	31
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	31
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	31
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI	31
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	32
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	34
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	35
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK.....	35
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	36
2.3.	DERIVÁTY	37
2.4.	ZÁSOBY	37
2.5.	POHLEDÁVKY	37
2.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	37
2.7.	ZÁVAZKY.....	38
2.8.	ÚVĚRY	38
2.9.	REZERVY	38
2.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	38
2.11.	FINANČNÍ LEASING	38
2.12.	STÁTNÍ DOTACE.....	38
2.13.	DANĚ.....	38
2.13.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>38</i>
2.13.2.	<i>Splatná daň.....</i>	<i>38</i>
2.13.3.	<i>Odložená daň</i>	<i>39</i>
2.14.	SNÍŽENÍ HODNOTY	39
2.15.	VÝNOSY	39
2.16.	POUŽITÍ ODHADŮ	39
2.17.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ.....	39
2.18.	JINÉ.....	39
2.19.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	40
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	41
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	41
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	41
3.3.	ZÁSOBY	42
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	42
3.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>42</i>
3.4.2.	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>42</i>
3.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace.....</i>	<i>42</i>
3.4.4.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	<i>42</i>
3.5.	OPRAVNÉ POLOŽKY	43
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	43
3.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ.....	43
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL A JINÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK.....	43
3.9.	REZERVY	44
3.10.	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ).....	44
3.11.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	45
3.11.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>45</i>
3.11.2.	<i>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině.....</i>	<i>45</i>
3.12.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ.....	45
3.13.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE	46
3.14.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	46
3.15.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	46
3.16.	VÝKONOVÁ SPOTŘEBA	47
3.17.	SLUŽBY.....	47
3.18.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	47

3.19.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY	48
3.20.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	48
3.21.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	48
3.22.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	48
3.23.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	49
3.23.1.	<i>Další transakce se spřízněnými subjekty</i>	49
3.24.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	49
3.25.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	50
3.26.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	50
3.27.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	50

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

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

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

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

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

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

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

Během hospodářského roku 2019 (období od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020) nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

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

	Jméno
Jednatel	Shinichiro Yamaji
Jednatel	Kenichi Tokunaga

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Atsushi Murase	Kenichi Tokunaga	01. 03.2019

Tato změna byla v Obchodním rejstříku zapsána dne 18.9.2019.

1.4. Organizační struktura společnosti

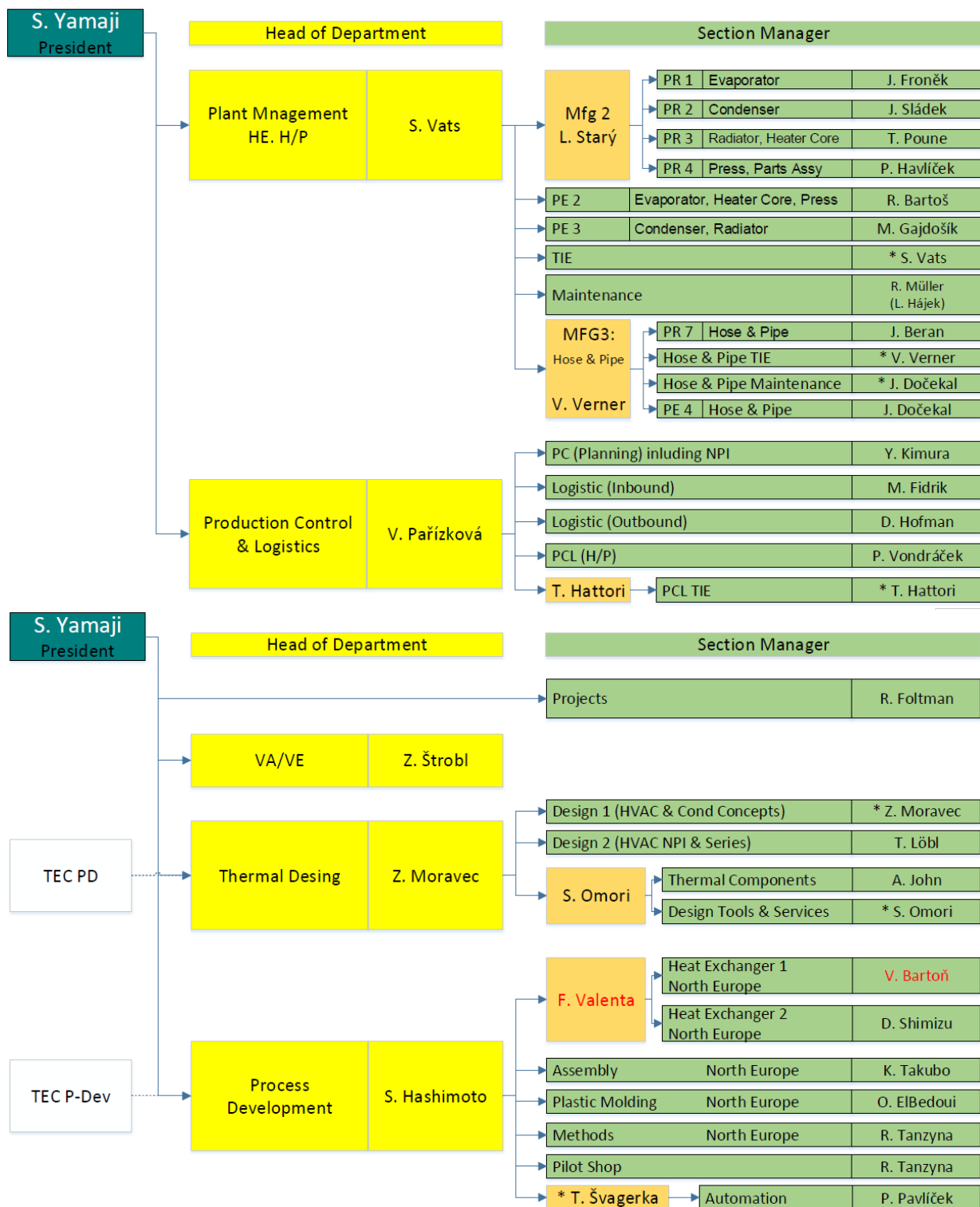
Organizační struktura společnosti platná k 31. 3. 2020:

Organization Chart – DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

valid March 2020

* Concurrent





1.5. Identifikace skupiny

Společnost je součástí nadnárodní společnosti DENSO CORPORATION (Japonsko). DENSO CORPORATION se sídlem 1-1, Showa-cho, Kariya-shi, Aichi-ken, Japonsko, je vedoucím globálním dodavatelem moderních automobilových technologií, systémů a komponent. Jedná se zejména o výrobky vztahující se k motoru, klimatizaci, automobilové elektronice a součástem řízení a bezpečnosti. Působí v mnoha regionech světa.

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

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 3. 2020 za hospodářský rok od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020.

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
Vysokozdvíhací 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	10 000–39 999/ks	Standardní DHM
	provozní náklady	drobný dl.majetek(evidence v registru, doba odepisování 2 roky)	
Časově rozlišený	Významný drobný hmotný majetek, jehož jednotková pořizovací cena nepřesahuje 40 tis. Kč(zejména stillage včetně proložek a držáků, přepravy, 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 oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

2.2. Finanční majetek

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

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

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

2.3. Deriváty

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

Ocenění derivátů vyplývajících z příslušných smluv 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. Odchytky mezi skutečnou a standardní cenou jsou účtovány do nákladů a čtvrtletně jsou poměrně alokovány do hodnoty zásob.

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

Způsob tvorby opravných položek

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

2.5. Pohledávky

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

Způsob tvorby opravných položek pro pochybné a nedobytné pohledávky

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

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

2.6. Komplexní náklady příštích období

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

Komplexní náklady příštích období dále obsahují vývojové náklady, které se týkají nákladů příštích období a které se souhrnně 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. 2020 (resp. 31. 3. 2019) 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 výkazu zisku a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

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

2.14. Snížení hodnoty

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

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

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

2.15. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

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

2.16. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

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

V období od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020 nedošlo ke změnám metod nebo opravám nesprávností – veškeré změny byly promítnuty v zahajovací rozvaze.

2.18. Jiné

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

2.19. Přehled o peněžních tocích

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

	(údaje v tis. Kč)	
	31. 3. 2020	31. 3. 2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	705	1 157
Účty v bankách	6 879	9 034
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	7 584	10 191

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

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

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 834	0	0	44	0	45 790
Ostatní ocenitelná práva	409	0	0	0	1	410
Software	98 137	0	8 712	667	0	106 182
Ostatní DNM	150	0	0	0	0	150
Nedokončený DNM	2 457	0	7 077	0	-7 234	2 300
Celkem FY2019	146 987	0	15 789	711	-7 233	154 832
Celkem FY2018	134 207	5 624	14 596	0	-7 440	146 987

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 834	0	0	-44	45 790	0	0
Ostatní ocenitelná práva	409	0	1	0	410	0	0
Software	91 431	0	7 214	-43	98 602	0	7 580
Ostatní DNM	10	0	25	0	35	0	115
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	2 300
Celkem FY2019	137 684	0	7 240	-87	144 837	0	9 995
Celkem FY2018	123 744	5 258	8 682	0	137 684	0	9 303

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	114 621	0	0	0	0	114 621
Stavby	1 878 822	0	109 553	0	0	1 988 375
Hmotné movité věci a jejich soubory	7 910 655	0	716 801	-197 163	0	8 430 293
Poskytnuté zálohy na DHM	108 070	0	244 789	0	- 241 447	111 412
Nedokončený DHM	380 940	0	743 640	0	- 824 015	300 565
Celkem FY2019	10 393 108	0	1 814 783	-197 163	-1 065 462	10 945 266
Celkem FY2018	8 955 199	803 242	2 048 594	-210 899	-1 203 028	10 393 108

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	114 621
Stavby	489 539	0	63 879	0	553 418	0	1 434 957
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 245 490	0	655 135	-178 892	5 721 733	7 213	2 701 347
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	111 412
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	300 565
Celkem FY2019	5 735 029	0	719 014	-178 892	6 275 151	7 213	4 662 902
Celkem FY2018	4 773 527	442 839	733 273	-214 610	5 735 029	132	4 657 947

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

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

3.3. Zásoby

(údaje v tis. Kč)		
Brutto	Stav k 31. 3. 2020	Stav k 31.3.2019
Materiál včetně náhradních dílů	877 257	889 617
Nedokončená výroba, polotovary	129 937	175 645
Výrobky	196 284	153 549
Zboží bez forem a nářadí	35 130	45 093
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	67 577	255 768
Poskytnuté zálohy	80 306	85 898
Celkem	1 386 491	1 605 570

(údaje v tis. Kč)		
Korekce	Stav k 31. 3. 2020	Stav k 31.3.2019
Opravné položky k materiálu včetně náhr.dílů	13 438	24 449
Opravné položky k nedokončené výrobě a polotovarům	532	926
Opravné položky k výrobkům	9 648	6 816
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	19 079	24 237
Celkem	42 697	56 428

3.4. Krátkodobé pohledávky

3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	Celkem
31.03.2020	Brutto	1 060 459	299 347	1 359 806
	Opr. položky	0	19 344	19 344
	Netto	1 060 459	280 003	1 340 462
31.03.2019	Brutto	1 419 176	77 084	1 496 260
	Opr. položky	0	10 237	10 237
	Netto	1 419 176	66 847	1 486 023

3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé pohledávky k 31. 3. 2020 ve výši 64 tis. Kč jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu (137 tis. Kč k 31. 3. 2019).

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

Položku daňových pohledávek k 31. 3. 2020 tvoří zejména pohledávka z titulu záloh na daň z příjmu právnických osob ve výši 51 280 tis. Kč (resp. 128 598 tis. Kč k 31. 3. 2019).

Položku daňových závazků k 31. 3. 2020 tvoří převážně dluhy z titulu DPH ve výši 92 826 tis. Kč (resp. 149 490 tis. Kč k 31. 3. 2019).

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 523 165 tis. Kč k 31. 3. 2020, resp. 295 193 tis. Kč k 31. 3. 2019, jsou tvořeny zejména kalkulovanou výší provizí, nevyfakturovanými designerskými službami a částkami za vyslané zaměstnance na základě pronájmu pracovní síly vůči společností ve skupině.

3.5. Opravné položky

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

Změny na účtech opravných položek

(údaje v tis. Kč)			
Opravné položky k:	Počáteční zůstatek	Netto změna v úč. období	Zůstatek k 31. 3. 2020
dlouhodobému majetku	132	7 213	7 345
zásobám	56 428	- 13 731	42 697
pohledávkám – zákonné	0	0	0
pohledávkám - ostatní	10 237	9 107	19 344
Celkem	66 797	2 589	69 386

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

3.6. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.3.2020	Stav k 31.3.2019
<i>Pokladna</i>		
Ceniny	4	10
Peníze	701	1 147
<i>Běžné účty</i>		
Účty v bankách	6 879	9 034
Krátkodobý finanční majetek celkem	7 584	10 191

3.7. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladů příštích období jsou k 31. 3. 2020 vykázány položky v hodnotě 392 025 tis. Kč (resp. 232 501 tis. Kč k 31. 3. 2019). Jedná se především o náklady na nákup vratných obalů a časově rozlišené příspěvky na pořízení náradí, nominační poplatky, modifikace prodaných forem, časově rozlišovaný drobný majetek a aplikační náklady vybraných projektů, které budou zahrnuty do období, do kterého věcně a časově přísluší.

Hodnota obalů je rozpouštěna do nákladů nejčastěji po dobu 6 let, kdy je předpoklad používání těchto obalů. Hodnota 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. 2020 (resp. 31. 3. 2019) 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 257 099 tis. Kč (resp. 257 332 tis. Kč). Komplexní náklady příštích období jsou časově rozlišovány po dobu následujících 4 let. Doba rozpouštění je odlišná jen v případě, že má účetní jednotka informace vyplývající ze smluv či obdobné dokumentace o jiné vhodné době rozpouštění tak, aby rozpouštění proběhlo v období, s nímž časově rozlišené náklady časově souvisejí.

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

Dále komplexní náklady příštích období obsahují vývojové náklady ve výši 34 338 tis. Kč k 31. 3. 2020 (resp. 40 322 tis. Kč k 31. 3. 2019), které se týkají nákladů příštích období a které se souhrnně ke specifickým projektům. Jejich zúčtování se provádí v účetním období, s nímž časově a věcně souvisejí, tj. dle předpokládaného období realizace příslušných projektů.

3.8. Vlastní kapitál a Jiný hospodářský výsledek

viz. Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Navrhované rozdělení ztráty fiskálního roku 2019 je převedení na Neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření za fiskální rok 2018 (ztráta 218 945 tis. Kč) byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti převeden na účet Výsledek hospodaření minulých let.

3.9. RezervyOstatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2020	Stav k 31. 3. 2019
Rezerva na oček.ztráty z prodeje forem a nářadí	58 982	51 922
Garanční náklady	0	0
Rezerva na budoucí reklamace	227 413	188 620
Rezerva na osobní náklady, zaměstnanecké benefity	110 885	99 101
Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	0	0
Ostatní rezervy	33 217	43 107
Ostatní rezervy celkem	430 497	382 750

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

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

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

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

1. úvěr

- 147 555 tis. Kč (5 400 tis. EUR) k 31. 3. 2020, resp. 278 640 tis. Kč (10 800 tis. EUR) k 31.3.2019.
Tento úvěr je splatný ve dvou splátkách vždy ve výši 5 400 tis. EUR v termínech 20. 3. 2020 a 20. 3. 2021.
Úvěr je klasifikován jako krátkodobý.

2. úvěr převzatý při fúzi

- 0 tis. Kč (0 tis. EUR) k 31.3.2020, resp. 283 800 tis. Kč (11 000 tis. EUR) k 31. 3. 2019
Tento úvěr byl splatný jednorázově v termínu 31. 5. 2019.
Úvěr je splacen. Úvěr byl k 31.3.2019 klasifikován jako krátkodobý.

3. úvěr

- 289 645 tis. Kč (10 600 tis. EUR) k 31. 3. 2020, resp. 273 480 tis. Kč (10 600 tis. EUR) k 31. 3. 2019.
Tento úvěr je splatný jednorázově v termínu 18. 6. 2021.
Úvěr je klasifikován jako dlouhodobý.

4. úvěr

- 1 705 080 tis. Kč (62 400 tis. EUR) k 31. 3. 2020, resp. 1 609 920 tis. Kč (62 400 tis. EUR) k 31. 3. 2019.
Tento úvěr je splatný ve 4 splátkách po 15 600 tis. EUR v termínech 31. 5. 2022, 23, 24, 25
Úvěr je klasifikován jako dlouhodobý.

Cash-pooling

- Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 788 801 tis. Kč k 31. 3. 2020 (resp. 1 546 673 tis. Kč k 31. 3. 2019).

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

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	Celkem
31.03.2020	Krátkodobé	650 894	175 215	826 109
31.03.2019	Krátkodobé	922 041	195 916	1 117 957

3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31. 3. 2020	Stav k 31. 3. 2019
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	32 437	97 555
DENSO AIR SYSTEMS CO.,LTD.	4 745	7 435
Denso Automotive UK LTD./V	253	0
DENSO INTERNATIONAL AMERICA,INC.	0	15
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN,INC.	55 464	46 265
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.	8 105	31 471
DENSO EUROPE B.V.	80 705	9 477
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	0	3 088
DENSO BARCELONA S.A.	1 395	3 113
DENSO MANUFACTURING UK LTD.	22 260	10 287
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	15 820	40 127
TD Deutsche Klimakompressor GmbH (součást konsolidačního celku)	25 432	26 692
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	105	387
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	0	38
DENSO CZECH s.r.o. (dříve ASMO CZECH s.r.o.)	13 020	16 668
LIPLASTEC s.r.o.	42 872	73 519
DENSO (THAILAND) CO.,LTD.	4 917	58 110
GUANGZHOU DENSO CO.,LTD.	1 895	195
AIR SYSTEMS (THAILAND) CO.,LTD.	102	6 107
DENSO MARSTON LTD.	221	0
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	309 748	430 549

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

3.12. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. 3. 2020 ve výši 1 201 810 tis. Kč (1 156 522 tis. Kč k 31.3.2019) jsou tvořeny zejména dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině, dohadem na licenční poplatky, dohadnými položkami na zákaznické reklamace, dohadnými položkami na technickou podporu a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2020 nevyfakturované dodávky. Jejich výše je stanovena na základě objednávek - uzavřených smluv, dodaných dodávek, propočtů a odborných odhadů.

3.13. Derivátové finanční nástroje

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

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

K 31. 3. 2019 činí reálná hodnota tohoto derivátu 138 676 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK (hodnota je vykázána na řádku C.II.8.7. Jiné závazky) a 4 781 tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (hodnota je vykázána na řádku C.II.2.4.6. Jiné pohledávky).

3.14. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek /pohledávku lze analyzovat následovně:

Položky odložené daně	31. 3. 2020		31. 3. 2019	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-891 962	0	-1 027 436	0
Ostatní přechodné rozdíly:	697	0	697	0
OP k pohledávkám	0	0	0	0
OP k zásobám	42 697	0	56 428	0
OP k dlouhodobému majetku	7 346	0	132	0
Oprávký dlouhodobého majetku	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	430 497	0	383 405	0
Dohadné položky	0	0	0	0
Daňová ztráta z minulých let	581 719	0	771 737	0
Celkem přechodné rozdíly	170 994	0	184 963	0
Odložená daň	32 489	0	35 143	0

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31. 3. 2019	35 143
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-2 654
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	-2 654
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31. 3. 2020	32 489

3.15. Výnosy z běžné činnosti

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2020			Období do 31. 3. 2019		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Prodej nakupovaného nářadí	0	304 652	304 652	0	373 108	373 108
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	0	441 554	441 554	0	506 327	506 327
Tržby za prodej zboží	0	746 206	746 206	0	879 435	879 435
Prodej vlastních výrobků	1 487 480	8 615 079	10 102 559	1 367 082	9 746 223	11 113 305
Prodej služeb	186	84 891	85 077	63	77 270	77 333
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 487 666	8 699 970	10 187 636	1 367 145	9 823 493	11 190 638

3.16. Výkonová spotřeba

Náklady na prodané zboží a spotřeba materiálu a energie.

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2020	Období do 31. 3. 2019
Nakupované nářadí – zboží	285 594	350 143
Zboží ostatní	309 260	464 519
Náklady na prodané zboží celkem	594 854	814 662
Spotřeba materiálu	6 737 984	7 548 463
Spotřeba energie	152 127	169 295
Celkem	7 484 965	8 532 420

3.17. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2020	Období do 31. 3. 2019
Opravy a udržování	43 019	46 360
Cestovné	7 794	10 709
Telefon, fax, internet	1 570	2 180
Nájemné, operativní leasing	39 124	44 689
Doprava	63 987	97 501
Licenční poplatky	500 134	538 302
Nájem pracovní síly	190 149	212 572
Skladování	63 543	56 548
Překlady, tlumočení	2 922	3 854
Úklidové služby	16 258	15 093
Vzdělávání	9 525	9 196
Technická podpora, technická asistence	209 850	189 457
Právní, daňové, HR a SW služby	21 033	30 350
Manažerské poplatky	63 322	61 772
Ostatní služby	162 612	192 711
Celkem	1 394 842	1 511 294

3.18. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2020		Období do 31. 3. 2019	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 618	1 475 490	2 804	1 561 383
Vedení společnosti	2	0	2	220
Celkem	2 620	1 475 490	2 806	1 561 603

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

V roce 2019 jsou veškeré ostatní náklady spojené s vykonáváním funkce jednatele ve službách spojených se smlouvou o International Hiring Of Labourforce.

2019

(údaje v tis. Kč)

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

Během hospodářského roku 2019 neobdrželi statutární zástupci žádné zápůjčky.

V období od 31. 3. 2019 do 31. 3. 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

3.19. Jiné provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2020	Období do 31. 3. 2019
Přefakturace nákladů + fakt. za modifikace zák. nářadí apod.	54 540	81 081
Výnosy za prodaný odpad	34 439	43 758
Výnosy za pronájem nebyt.prostor + drobná fakt. zaměstnancům	13 197	12 129
Kompenzace deadstock	278	6 713
Pojistné plnění	799	701
Fakturace v souvislosti s uplatněnou reklamací	2 282	1 861
Inventurní přebytky	2 372	4 589
Ostatní	38	451
Celkem	107 945	151 283

3.20. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2020	Období do 31. 3. 2019
Manka a škody	13 518	27 651
Pokuty a penále	78	985
Relokační náklady Dantotsu	216	0
Logistické služby DNEU dobropis	3 443	0
Odpis pohledávek	183	364
Pojistné	12 486	12 940
Protokolární likvidace zásob	0	242
Nomination fee	5 209	5 209
Členské příspěvky	62	55
Úhrada deadstocku dodavatelům	1 685	1 220
Zmařené invest., prodej TZH a jiných nákladů souvisejících se zákaznickým nářadím	16 292	17 118
Ostatní	248	311
Celkem	53 420	66 095

3.21. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2020	Období do 31.3.2019
Kurzové zisky	125 591	241 222
Kurzové zisky - nerealizovane	157 985	30 176
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Vynosy z derivatových operaci	5 389	4 781
Celkem	288 965	276 179

3.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2020	Období do 31.3.2019
Kurzové ztráty	- 8 426	226 293
Kurzové ztráty - nerealizovane	316 386	83 449
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Naklady z derivatových operaci	270 590	138 676
Bankovní výlohy	0	0
Bankovní poplatky	250	309
Celkem	578 800	448 727

3.23. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Společnost běžně prodává výrobky a služby téměř výhradně spřízněným stranám nebo prostřednictvím spřízněných osob. Ve sledovaném účetním období dosáhl tento objem prodeje 10 933 191 tis. Kč (za období do 31. 3. 2019 12 137 190 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 3. 2020 činily 1 317 229 Kč (k 31. 3. 2019 1 478 981 tis. Kč).

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

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

K 31. 03. 2020 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 309 401 tis. Kč (k 31. 3. 2019 430 549 tis. Kč), viz bod 3.11.2.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry ve skupině viz bod 3.10.

3.23.1. 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.

3.24. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2020	Období do 31.3.2019
Povinný audit účetní závěrky	1 446	1 375
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	1 446	1 375

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 446 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2019, dokončení auditu fiskálního roku 2018 a náklady na J-SOX audit. Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky k 31. 3. 2019 v částce 1 375 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2018 a audit zahajovací rozvahy k 1.4.2018.

3.25. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)	183 231	166 137
Celkem	183 231	166 137

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

3.26. Závazky neuvedené v rozvaze

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

Významné potenciální ztráty

Společnost neeviduje k 31. 3. 2020 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31. 3. 2020 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31. 3. 2020 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

3.27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky společnost naplno pocítila dopady pandemie COVID-19 a vládních opatření, která měla na společnost následující vliv:

- Pokles v tržbách – za duben 2020 propad tržeb na úroveň cca 4 % z běžných měsíčních tržeb, tržby za květen 2020 byly na úrovni cca 45 % běžných měsíčních tržeb, červen 2020 a následující měsíce jsou ve znamení pozvolného nárůstu tržeb, kdy červen byl již na úrovni cca 80 % z běžných měsíčních tržeb. Vývoj tržeb v dalších měsících předpokládá měsíční tržby na úrovni cca 80-90 % ve srovnání se stejnými měsíci ve fiskální roce 2019.
- Propad tržeb nastal v důsledku uzavření provozů téměř veškerých zákazníků společnosti.
- V důsledku poklesu tržeb a také jako preventivní opatření proti šíření viru přistoupila společnost na kompletní odstávku výroby, která trvala zhruba 3 týdny v dubnu. Pozvolný náběh výroby odstartoval začátkem května.
- Většina pracovníků z oddělení výroby a logistiky byla od vyhlášení nouzového stavu a poklesu objednávek od zákazníků převedena na režim překážek v práci s náhradou mzdy ve výši 66/74/80 % (dle pracovního zařazení).
- Po vyhlášení programu Antivirus se společnost do tohoto programu na náhradu mezd přihlásila a uplatnila nárok za březen, duben, květen a červen. Kompenzace ze strany státu byla společnosti za tyto měsíce (stav k polovině července 2020) vyplacena. Společnost bude pokračovat ve využívání tohoto režimu i za měsíce červenec a srpen 2020, i když v menší míře než v prvních měsících.
- Ve snaze minimalizovat ztráty způsobené poklesem tržeb se společnost snaží optimalizovat svoje náklady na nezbytné minimum tak, aby hospodaření společnosti skončilo ziskem (byť minimálním). Toto počínání má nyní nejvyšší prioritu.
- Po posouzení všech aktuálně dostupných informací se vedení společnosti domnívá, že schopnost společnosti nepřetržitě pokračovat ve své činnosti během dalšího účetního období není ohrožena. Tento předpoklad byl brán v potaz při sestavování účetní závěrky společnosti.

Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích

Statutární orgán společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec 463 12, IČO: 25432338 zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka č. 18069, vypracoval dne 30. června 2020 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 2019 (1. 4. 2019 – 31. 3. 2020).

Struktura vztahů mezi osobami

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

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

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

Nizozemské království

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

Japonsko

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

Spojené státy americké

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

Kanada

- DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.

Mexiko

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

Argentina

- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.

Brazílie

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

Evropa / Ostatní**Velká Británie**

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

Německo

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

Španělsko

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

Itálie

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

Maďarsko

- DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.

Polsko

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

Česká republika

- DENSO Czech s.r.o. (dříve ASMO Czech s.r.o. – změna názvu v říjnu 2019)
- LIPLASTEC s.r.o.

Turecko

- DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.

Maroko

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

Thajsko

- DENSO (THAILAND) CO., LTD.
- DENSO SALES (THAILAND) CO., LTD.
- DENSO TOOL & DIE (THAILAND) CO., LTD.

Čína

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

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

Indie

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

Indonésie

- PT. ASMO INDONESIA

Způsob a prostředky ovládní

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

Společnost Denso International Europe B.V. je 100 % vlastněna společností DENSO CORPORATION.

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. je ovládána na základě uvedené vlastnické struktury. Ovládaná osoba je ovládána prostřednictvím rozhodování na valné hromadě, případně dalšími pokyny. Ovládající osoba jako jediný společník jmenuje a odvolává jednatele ovládané osoby, jejichž prostřednictvím společnost řídí.

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO CORPORATION (DNJP)

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

Trade name, company mark and trade mark license agreement

Datum uzavření smlouvy: 2. 1. 2003

Tato smlouva definuje podmínky používání obchodního jména a značky.

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

Technical assistance agreement a Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 11. 2002 a 30. 10. 2012

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

Agreement for personnel dispatching and receiving

Datum uzavření smlouvy: 1. 11. 2002

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

Agreement concerning work assistance a Assistance agreement

Datum uzavření smluv: 7. 3. 2003.

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

General service agreement

Datum uzavření smlouvy: 30. 7. 2004

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

Agreement on expatriates' dispatch

Datum uzavření smluv: 14. 1. 2005

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

Agreement for network services

Datum uzavření smlouvy: 10. 7. 2006

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

Agreement for licensing of profit planning system computer software

Datum uzavření smlouvy: 10. 7. 2006

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

- **Smlouvy související s nákupem dílů**

Long term supply agreement

Datum uzavření smlouvy: 29. 3. 2004

Na základě této smlouvy nakupuje společnost dodávky materiálu pro výrobu.

Agreement for price of knockdown parts

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2009

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

- **Ostatní smlouvy**

Warranty agreement

Datum uzavření smlouvy: 5. 5. 2004

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 10. 2017

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

Purchase agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2011

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

Long-Term International Job Assignment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 3. 6. 2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO CORPORATION.

Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 29. 3. 2004.

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

- **Ostatní plnění**

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 2019 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

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

Datum uzavření smluv: 7. 3. 2003.

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

International hiring-out of labor force agreement

Datum uzavření smluv: 21. 5. 2008.

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 2. 2012.

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

Cash pooling agreement

Datum uzavření smlouvy: 30. 1. 2004.

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

Loan agreement

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

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

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy :16. 3. 2018.

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

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

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

Entrustment agreement for legal services

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2007.

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

Currency exchange agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 5. 2007.

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

Guideline Work Agreement a Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 24. 5. 2007.

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

Purchase Agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2004.

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

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2009.

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO FINANCE & ACCOUNTING CENTER CO. LTD. (DFAC)**Agreement for personnel dispatching**

Datum uzavření smlouvy: 1. 12. 2002.

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO MARSTON LTD. (DNMN)**Framework Agreement on Assignment of Employees**

Datum uzavření smlouvy: 1. 1. 2017.

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2013.

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

Long-Term International Job Assignment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 30. 4. 2014.

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)**Agreement of entrustment**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2002.

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

Assignment to DMCZ (Framework Agreement on Assignment of Employees)

Datum uzavření smlouvy: 1. 8. 2012.

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

Assignment to DNDE

Datum uzavření smlouvy: 20. 12. 2012.

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

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2017.

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC. (DIAM)**Application work agreement**

Datum uzavření smlouvy: 23. 8. 2011.

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION (ASJP)

Agreement on the international hiring of a labor force

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2018

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

Ostatní plnění

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

Opatření mezi osobami koncernu nespecifikovaná výše

V roce 2019 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami.

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

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

Důvěrnost informací

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

Závěr

V této zprávě jsou popsány všechny vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou a propojenými osobami koncernu, které vznikly a byly realizovány v období od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020, vztahy které přetrvávají z minulých období na základě smluv dříve uzavřených, popř. úkonů a opatření dříve učiněných a vztahy, které vznikly v období od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020, ale jejichž realizace přetrvá nebo nastane až v obdobích následujících. Všechny popsané vztahy probíhaly, či byly uzavřeny na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, a proto se Společnost domnívá, že z uzavřených smluv, učiněných úkonů či přijatých opatření nevznikla společnosti žádná újma. Společnost považuje výše uvedené vztahy za vyvážené. Spolupráce přináší vzájemné výhody.

V Liberci dne 30. června 2020



Shinichiro Yamaji
Prezident společnosti

Události po rozvahovém dni

Události, které nastaly po rozvahovém dni 31. března 2020 jsou popsány v kapitole 3.27 přílohy k účetní závěrce.