

DENSO

Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2023 DO 31. 3. 2024

DENSO slogan

Bezpečnost je u nás na prvním místě.

Obsah

4	Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
5	Komentář prezidenta
6	Výrobky a zákazníci DMCZ
7	Ochrana životního prostředí
9	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana
11	Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje
11	Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií
12	Lidské zdroje
20	Zpráva nezávislého auditora
23	Účetní závěrka společnosti
30	Příloha účetní závěrky společnosti
51	Zpráva o vztazích

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 2023 činily 7.144,7 mld. jenů a čistý zisk 312,8 mld. jenů.

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

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



Komentář prezidenta

Při příležitosti vydání 23. výroční zprávy mi dovoluji poděkovat Vám, našim zaměstnancům, za skvělou práci, kterou pro firmu odvádíte. V uplynulém roce jsme čelili celé řadě problémů – náhlým výkyvům výrobních objemů, poruchám infrastruktury a narušení logistických toků. I přesto jsme ale díky Vašemu úsilí a fungující spolupráci s našimi dodavateli a obchodními partnery dokázali plnit své obchodní závazky i požadavky našich zákazníků. Za to Vám patří velké poděkování.

Nyní mi dovoluji krátce se ohlédnout za fiskálním rokem 2023. Co se hospodářských výsledků týče, dosáhli jsme 90 % plánovaného obrátu a 60 % plánovaného zisku. Abychom částečně neutralizovali nejistý vývoj ve výrobě a zlepšili ziskovost, snažíme se rozvíjet naši schopnost pružně reagovat na výkyvy v objemech výroby, snižovat fixní náklady, zavádět opatření na úsporu energií a zvyšovat produktivitu. Za účast na těchto aktivitách a úsilí, které do nich vkládáte, Vám upřímně děkuji.

Pokud jde o naši výrobní infrastrukturu, měli jsme velmi obtížný rok z hlediska bezpečnosti a kvality. V prosinci loňského roku společnost DMCZ vůbec poprvé zaznamenala úraz s trvalými následky. Ten byl způsoben tím, že vedoucí pracovníci nerozpoznali rizika, abnormální stav se postupně stal normou a vzniklá situace ztěžovala všem práci. Tento případ nás přiměl, abychom se nad některými věcmi hlouběji zamysleli a vynaložili maximální úsilí k vytvoření bezpečného pracovního prostředí.

V oblasti kvality jsme sice zaznamenali mírné zlepšení indexu zákaznických reklamací, ale určité strukturální potíže přetrvávají, ať už jde o nevhodný způsob řešení abnormalit, nedodržování pravidel a další problémy související s řízením výrobních linek nebo nedostatečná opatření proti vadám, která vedou k jejich opakovanému výskytu. Proto je důležité, abychom nepolevovali v úsilí učinit DENSO firmou, která dbá na bezpečnost a kvalitu.

Fiskální rok 2024 bude podobně složitý jako ten minulý – nejistá situace ve výrobě trvá a scénáře přechodu našich zákazníků na elektromobilitu nejsou vždy úplně čitelné. Přesto jsme odhodláni učinit tento rok co nejproduktivnějším a dosáhnout v něm trvale udržitelného růstu, který nebude snadno podléhat externím vlivům.

Abychom toho dosáhli, musíme:

- 1) se zaměřit na budoucnost – tzn. vnímat budoucí potřeby a přemýšlet nad tím, co je třeba učinit nyní,
- 2) zlepšovat kvalitu pracovních procesů – tzn. přemýšlet nad tím, co je původním účelem práce, kterou dělám, přistupovat k práci profesionálně a akcentovat při práci vstupy a výstupy,
- 3) prohloubit jednotu pracovního kolektivu prostřednictvím otevřené, upřímné komunikace – tzn. komunikovat v týmu častěji a s akcentem na kvalitu a společně se těšit z dosažených úspěchů.

Je nutné, aby si byl každý zaměstnanec těchto bodů vědom, podílel se na budování pevných firemních základů a výrobní infrastruktury a podnikal kroky směrem k naplnění naší VIZE 2030.

Závěrem bych rád poděkoval všem našim dodavatelům a obchodním partnerům za jejich trvalou podporu a spolupráci.

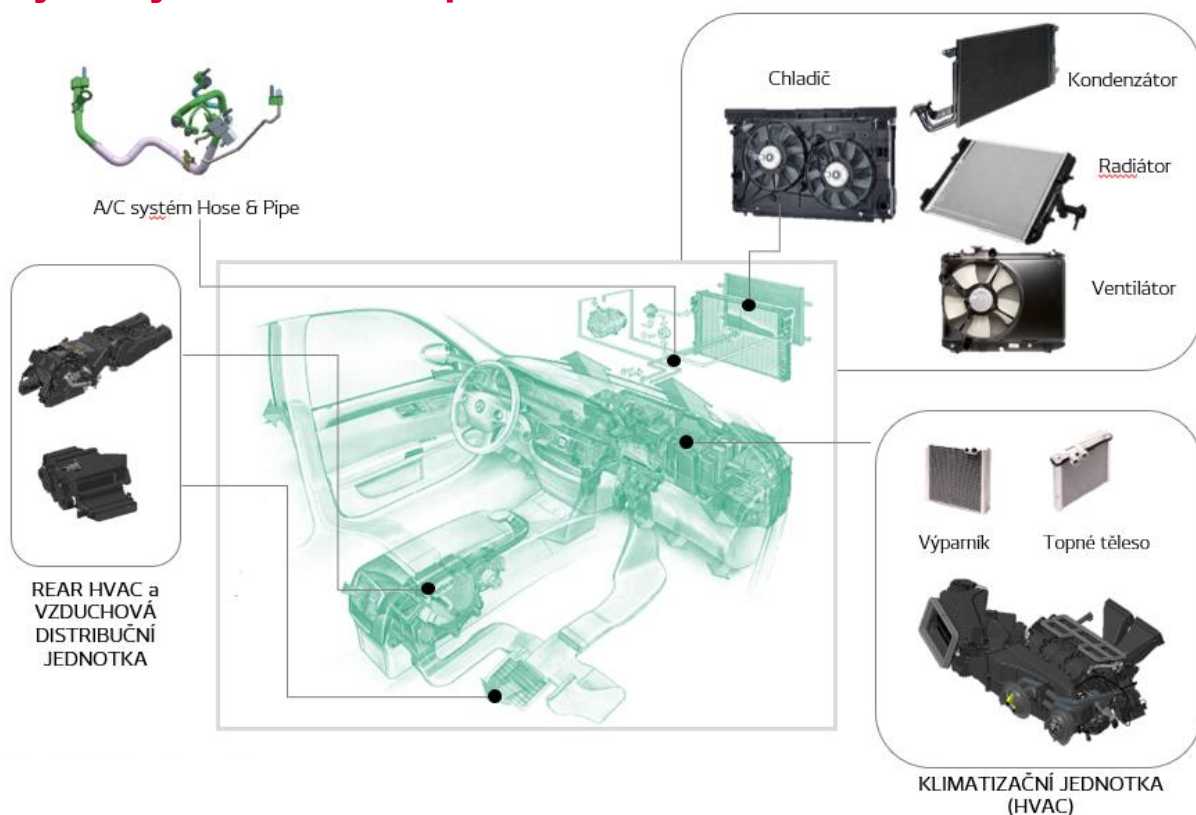
Kakiuchi

Akihiko Kakiuchi,

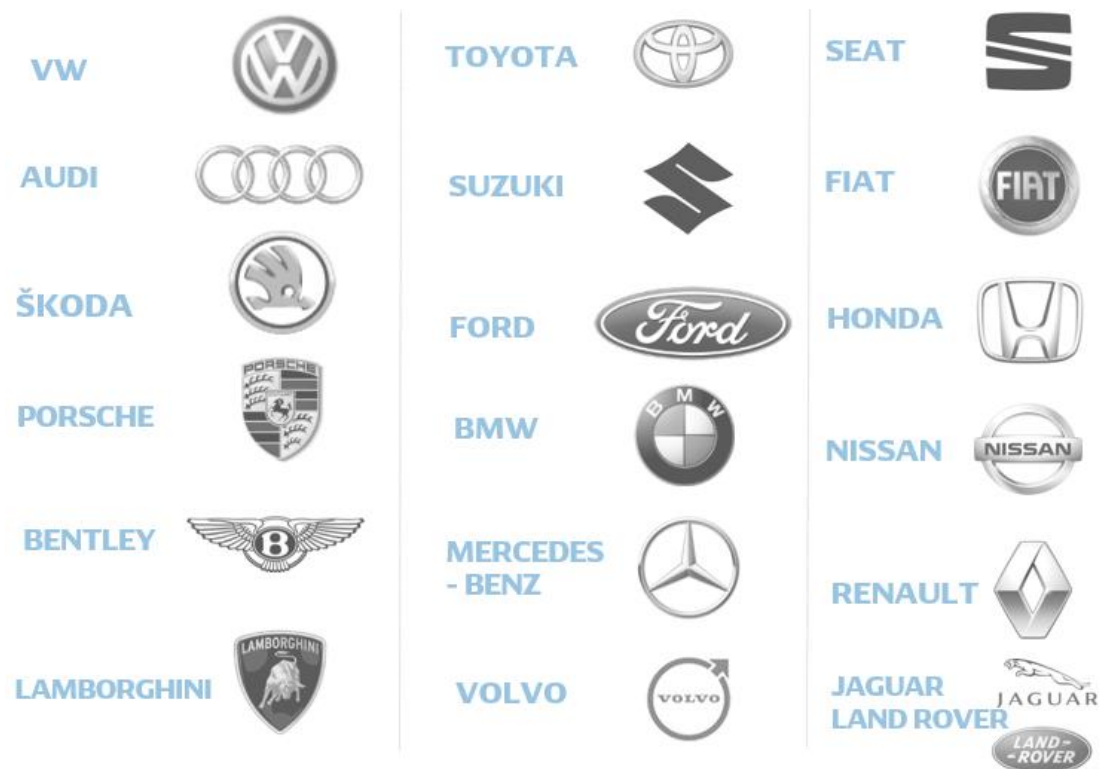
prezident a jednatel společnosti



Výrobky a zákazníci společnosti



Koneční zákazníci DMCZ v roce 2023



Ochrana životního prostředí

Ochrana životního prostředí je ve společnosti DENSO Manufacturing Czech s.r.o., tak jako v celé skupině DENSO, věnována velká pozornost.

Řízení systému ochrany životního prostředí dle ISO 14001 je samozřejmou součástí strategie a denních činností ve společnosti.

Trend ochrany životního prostředí je ve společnosti DENSO Manufacturing Czech s.r.o. udržován odpovědným přístupem napříč všemi úrovněmi řízení, a odpovědnost jednotlivce je neméně důležitá

Na celkovém vztahu a chování k životnímu prostředí se podílí dobře nastavený a udržovaný environmentální systém stejně, jako jeho dodržování všemi účastníky – zaměstnanci i třetími stranami, které se na činnostech ve společnosti DENSO.

V roce 2023 byly splněny všechny relevantní závazné legislativní požadavky i požadavky dalších zainteresovaných stran, které se vztahují k činnostem a výrobkům společnosti a jejich vlivům na životní prostředí.

Plnění požadavků normy ISO14001 bylo ověřeno nezávislým externím auditem, provedeným auditorskou společností TUV NORD, s výborným výsledkem.

Vliv na životní prostředí:

V rámci řízení a vyhodnocování vlivů na životní prostředí byla v roce 2023 pozornost zaměřena na hlavní environmentální aspekty, jako je např. spotřeba zdrojů a surovin a energií, vznik odpadů, ochrana ovzduší, ochrana vod, nakládání s chemickými látkami a směsmi.

Spotřeba zdrojů, surovin a energií

Nadále byly prosazovány principy snižování spotřeby surovin, materiálů a energií, recyklace surovin, znovu využívání již existujících nebo již použitých zdrojů, realizace úsporných opatření s cílem snižování spotřeby energií v souladu s požadavky ISO50001 atd.

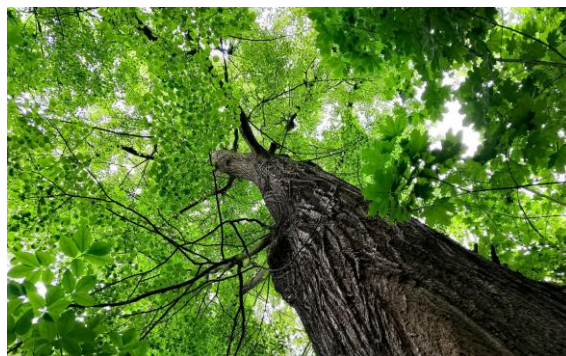
Společnost se zúčastnila celosvětové korporátní soutěže DENSO o nejlepší návrhy na Plakát na podporu snižování spotřeby energií, kde se umístila mezi nejlepšími evropskými vítězi.

Odpadové hospodářství

Odpady vznikající činností společnosti jsou jedním ze závažných rizik pro životní prostředí.

Požadavky globální korporátní ekologické vize DENSO ECO VISION 2025 byly zapracovány do Environmentálního Akčního plánu a v průběhu celého roku monitorovány a vyhodnocovány.

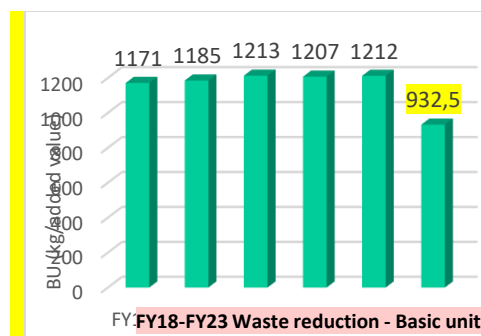
Mezi hlavními body plánu, bylo, mimo jiné, snižování množství odpadů, spotřeby energií, snižování emisí CO₂, dobrovolnické aktivity v ochraně životního prostředí, zvyšování ekologického povědomí, a další.



Trendem je v první řadě předcházet vzniku odpadů, tak, jak to dané technologie a výrobní postupy dovolují, například efektivním využíváním vstupních zdrojů a surovin a recyklací již použitých surovin a materiálů, pokud je to možné.

Ty odpady, které vzniknou, se co nejvíce množstevně snižují a upřednostňuje se jejich další využití, např. materiálová recyklace, energetické využití (papír, plasty, kovy).

V roce 2023 vzniklo celkem 3641 t odpadu, což je o 473 t méně, než v roce 2022, a odpovídá to v přepočtu 932,5 BU. (BU-basic unit = kg odpadů/přidaná hodnota produktivity).



Ochrana ovzduší

Společnost DENSO Manufacturing Czech s.r.o. provozuje stacionární zdroje znečišťování ovzduší, což jsou významná rizika pro životní prostředí.

Jedná se o spalovací zdroje z vytápění provozů a ohřevu vody a technologické zdroje z povrchových úprav kovů, odmašťovacích procesů a pájecích pecí, práškové lakovny, aj.

V roce 2023 byla provedena plánovaná autorizovaná měření látek znečišťujících ovzduší dle legislativních požadavků, jež prokázala plnění povolených emisních limitů.

Zároveň byly plněny i přísnější korporátní emisní limity, jež představují 80% úrovně legislativních limitů.

Ochrana vod

Ochrana vody je také věnována velká pozornost. Komunální splaškové vody jsou vypouštěny do veřejné kanalizace. Technologické vody jsou před vypouštěním do městské kanalizace předčišťovány a neutralizovány v neutralizační stanici v areálu společnosti.

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

V souladu s požadavky na ochranu vodních toků a prevenci proti povodním, je v areálu k ochraně proti přívalovým deštům retenční nádrž.

Stanovená autorizovaná měření kvality vod byla provedena dle plánu, a bylo prokázáno plnění legislativních limitů.

Chemické látky a směsi

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

Pro zlepšení řízení evidence a monitoringu používaných chemických látek a směsí je veden Registr chemických látek a směsí, tak aby odpovídal potřebám společnosti a uživatelů.

Cíle a kontrola

Cíle a cílové hodnoty, nastavené jako způsob neustálého zlepšování v oblasti ochrany životního prostředí byly průběžně sledovány a vyhodnocovány, mimo jiné ve zmiňovaném Akčním plánu.

Kontrolním mechanismem souladu s normou ISO 14001 a korporátními požadavky byly i v roce 2023 interní a externí audity, kterými společnost úspěšně prošla.

Závěr

Závěrem lze konstatovat, že společnost DENSO Manufacturing Czech, s.r.o. v roce 2023 své závazky v oblasti ochrany životního prostředí splnila.

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

Uplynulý rok 2023, více než v minulosti, vedení firmy věnovalo mimořádnou pozornost oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP), včetně požární ochrany, které řadíme mezi prioritní oblasti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. Liberec.

DENSO Liberec i nadále zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů udržováním systému řízení BOZP dle ISO 45001. Je prováděno velké množství kontrol všech procesů zaměřených tematicky na preventivní činnosti a vyhledávání rizik při práci, a to na všech úrovních řízení. Systém byl znovu prověřen a prošel kontrolním auditem ve druhé polovině září 2023.

Ve fiskálním roce 2023 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:

- Zcela eliminovat riziko úrazu strojním zařízením, pokud člověk zapomene anebo udělá chybu. Do modifikace strojů ke zvýšení bezpečnosti firma vynaložila mnoho finančních a lidských zdrojů.
- Vyšší přítomnost managementu ve výrobě a hlubší porozumění činnostem vykazující rizika úrazu a dopady na lidské zdraví na všech úrovních vedení společnosti.
- Prevenci požáru a výbuchu, kdy jsme provedli celkem 2 evakuační nácviky, v obou závodech DENSO, a společně s HZS Libereckého kraje jsme provedli nácvik evakuace osob z vysokozdvizného zakladače v logistickém skladu.



Hodnocení úrovně BOZP v DMCZ dle počtu úrazů.

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 roku 2023 jsou následující:

Celkem jsme zaznamenali 15 pracovních úrazů, z toho:

- 3 úrazů s pracovní neschopností
- 2 úraz s lékařským ošetřením
- 10 drobných úrazů

Ve fiskálním roce 2023 došlo k výraznému snížení celkového počtu úrazů v porovnání s předcházejícími fiskálními roky, o 35 %.

Rozborem úrazů s pracovní neschopností a s lékařským ošetřením bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci a to v 90 % a následně nepozorností při chůzi. Nejčastější příčinou úrazů bylo porušení pravidel a také špatná pracovní metoda a nepozornost.

Pro předcházení vzniku nemoci z povolání, pokračujeme se záměrem snižovat fyzickou zátěž a zde spolupracujeme se závodní lékařkou a u zlepšování ergonomie na pracovištích pokračujeme ve úzké spolupráci s externími partnery.

Mimořádnou pozornost věnujeme novým zařízením, kdy se již v průběhu designového návrhu berou v úvahu ergonomická rizika s využitím virtuální reality.

Systém nastavených pravidel v oblasti BOZP je pravidelně ověřován v rámci prověrek prováděných v souladu s platnou legislativou. Tyto kontroly byly posíleny novými podněty od sesterských závodů, a i v tomto roce jsme podpořili nezávislý pohled na bezpečnost práce interními audity a zainteresovanými stranami. Během těchto kontrol nebyly shledány žádné závažné nedostatky.

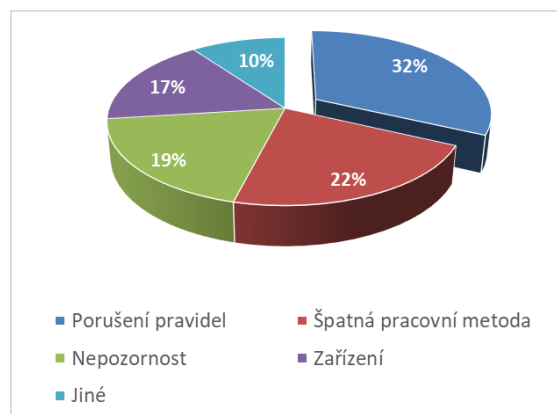
Požární ochrana

Ve fiskálním roce 2023 opět proběhly preventivní požární prohlídky dle stanoveného plánu na všech pracovištích a prostorech. Byly rovněž provedeny veškeré revize bez zpoždění v termínech. Dále jsme v souvislosti s novou FV elektrárnou zrevidovali a posílili systémy prevence a svoje znalosti s potřebami, které s sebou přináší nové technologie.

Pracovní úrazy dle závažnosti v počtech případů:



Pracovní úrazy dle příčiny v %:



Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2023 jsme, stejně jako v předchozím roce, pracovali na vývoji a industrializaci klimatizačních jednotek pro 5-8 řadu budoucích vozů BMW, v kterých bude nově zakomponován i nový typ výparníků s vylepšeným teplotním profilem. Z produktů vyvíjených pro jiné závody jsme zkonstruovali produkt Booster pro Audi PPE platformu.

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

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



Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií

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

Lidské zdroje

Rozvoj a vzdělávání

Fiskální rok 2023 se i nadále nesl ve znamení poměrně komplikovaných podmínek v segmentu celého automobilového průmyslu.

V oblasti rozvoje a vzdělávání zaměstnanců jsme se zaměřili na naplňování cílů VIZE 2030, přičemž důraz byl v této souvislosti položen zejména na workshopy a aktivity orientované na posílení vnitřní spolupráce, komunikaci a zvyšování kompetencí ředitelů a manažerů. Pro podporu jedné z klíčových kompetencí vedoucích zaměstnanců, která byla identifikována i korporátním průzkumem angažovanosti, konkrétně schopnost efektivně přijímat a poskytovat zpětnou vazbu, jsme připravili speciální konzultace.

Jelikož klademe důraz na komplexní přístup v rozvoji zaměstnanců, zintenzivnili jsme program identifikace a využívání silných talentů, do kterého ve fiskálním roce vstoupila celá výrobně – údržbová část společnosti. Výstupy ze společných workshopů, definování úkolů a Program plánujeme implementovat i pro příští období, s cílem postupně zapojit celé vedení společnosti DMCZ.

Jako reflexi na stav přetrvávajícího situace na trhu práce, nedostatku zaměstnanců v operátorských pozicích a trend většího zapojení automatizovaných prvků při výrobě našich produktů jsme v minulém fiskálním roce rozšířili portfolio technických školení nabízených v našem Tréninkovém centru.

Program KNOWLEDGE MASTERS pro sdílení interního know-how jsme si přes účastníky vyhodnotili jako výrazně přínosný, čili pro další období chceme zacílit na další rozšiřování okruhu nabízených témat a větší zapojení interních trenérů. Klíčovou aktivitou střediska Vzdělávání a rozvoje v minulém fiskálním roce je systematické prohloubení spolupráce se středními školami i místní univerzitou, zejména vytvoření konkrétních programů pro studenty školy přímo ve firmě, cílená podpora krátkodobých i dlouhodobých studentských praxí a zapojení učitelů do firemních činností spojených s výukou studentů.

Nábor a retence

Fiskální rok 2023 byl z hlediska náboru operátorů do výroby klidnější, stále pokračujeme ve stabilizaci a začlenění zaměstnanců ze zemí mimo EU. Situace u THP pozic byla z pohledu potřeb společnosti zcela stabilní.

PR a CSR

Ve fiskálním roce 2023 jsme se snažili plnit sestavený plán PR&CSR pro toto období. Věnovali jsme se aktivitám jak v oblasti Akce pro zaměstnance, tak v oblasti Společenské odpovědnosti. Uspořádali

jsme pro naše zaměstnance řadu akcí zaměřených na posílení vzájemných vztahů nejen uvnitř Densa, ale také s jejich rodinami, podporu komunitního ducha a sociální odpovědnosti.

Akce pro zaměstnance

Prvním rokem odměňujeme sladkým potěšením každého našeho pracovníka při příležitosti jeho/jejího narozeninového dne. V každém měsíci takto dostane dárek cca 150 zaměstnanců, a to formou drobné sladkosti.



Mezi pravidelné akce patří setkání s jubilanty. Toto ocenění našich zaměstnanců je formou osobního setkání mezi vedením společnosti a zaměstnanci, kteří v Densu pracují 5, 10, 15 nebo také již 20 let. Setkání probíhá 4x ročně - vždy ve dvou termínech z důvodu směnnosti zaměstnanců. Naši spolupracovníci jsou odměněni benefity a věcnými dary. Setkání se za společnost účastní zástupce nejvyššího vedení: buď prezident, nebo jednatel společnosti.



Na začátku dubna 2023 jsme předávali zaměstnancům Velikonoční beránky. Předávání se účastnil prezident společnosti a zástupce administrativy.



Na jaře 2023 jsme ve spolupráci s Libereckou ZOO společně oslavili Den Země. Pro zaměstnance a rodiny byla rozmístěna interaktivní stanoviště, probíhaly komentované prohlídky a nechyběly ani tvořivé dílničky.



Další sportovní aktivitou, zejména pro nejmenší členy rodin našich zaměstnanců, byly vstupenky do Nisa Park Vratislavice.



V rámci sportovních aktivit jsme se připojili k celorepublikové výzvě „Do práce na kole.“ Kdo měl zájem, tak se podílel na sestavení 2 – 5 členného týmu, zaregistroval se a jezdil na kole, koloběžce, skateboardu popř. také běhal. Této aktivity se zúčastnilo 37 zaměstnanců. Od 1.5. od 31.5.2023 zapsali dohromady 8 367 kilometrů. Tyto „zelené“ kilometry ušetřili cca 1,325 tuny emisí CO₂ (v porovnání s cestou autem).



Pro velký zájem jsme opět podpořili příměstský tabor – Hravé prázdniny. Každoročně se koná v areálu Sport Park Liberec a přilehlé Home Credit Aréně. Děti si mohly vyzkoušet sporty jako florbal, badminton, judo, atletiku, BMX kola či softbal.



Během letních měsíců proběhla soutěž „Odpověz a vyhraž“ o poukázky v hodnotě 1000Kč. Ze správných odpovědí byli vylosováni výherci.



Pro prvňáčky našich pracovníků jsme připravili každoroční základní vybavení. O tento dárek k prvním krokům do školy si tento rok zažádalo 37 zaměstnanců.



23. září 2023 proběhla v našem hlavním areálu akce pro zaměstnance a veřejnost „**Otevíráme Denso**“. Návštěvníci z řad zaměstnanců i široké veřejnosti měli možnost si mezi 11:00 až 17:00 prohlédnout závod na prohlídkové trase, kde je čekalo celkem 17 stanovišť a seznámit se tak se zajímavými místy ve výrobě. Program okoušili heliové balóčky, interaktivní stanoviště liberecké Střední průmyslové školy a v odpočinkové zóně pak dětský koutek s malováním na obličeje, tvořením z balónek nebo vyzvednutí drobné odměny za poctivě vyplněnou kartičku z trasy. Na vybraných místech byla vystavena osobní auta modelů a značek, které používají naše výrobky. Areál navštívilo téměř 2 000 osob.



Na podzim se konala tradiční soutěž Technical Skills Competition. Účastníci z řad našich zaměstnanců a studentů středních libereckých a jabloneckých škol změřili síly v odhalování neshod a nepřesností na simulovaných vzorcích. Klání se účastnilo celkem 13 týmů.

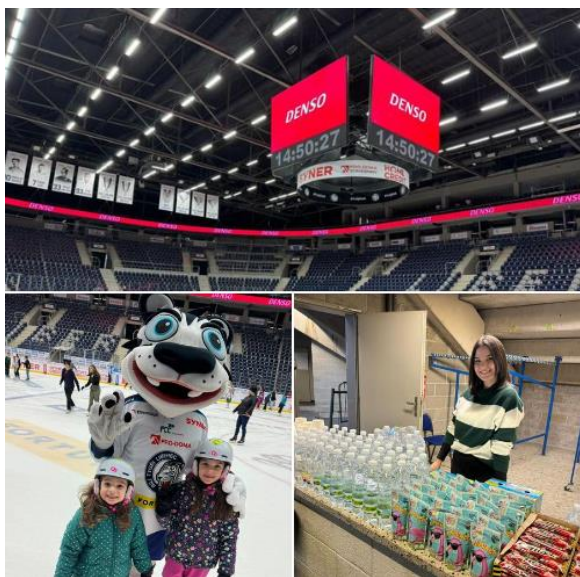


Po určité časové odmlce jsme znovu obnovili sponzoring pro zaměstnance a veřejnost. Čtvrtletně vyhodnocujeme, které projekty finančně podpoříme.

Podzimní čas vyplnil volný vstup pro zaměstnance a jejich rodiny na hrad Grabštejn.



Mezi další akce pro naše zaměstnance patřily například Strom vánočních přání pro děti našich zaměstnanců, vánoční oběd zdarma, bruslení na ledě libereckých hokejistů. Dále pak sportovní, divadelní, festivalové a filmové vstupenky.



V rámci komunikace se zaměstnanci stále vydáváme čtvrtletně firemní časopis Denso Dnes. Dále pak využíváme internet, intranet, nástěnky, televize, facebook, hromadnou e-mailovou komunikaci. V tomto fiskálním roce jsme přidali několik informací v oběžníku „Aktuality z DMCZ“, který vychází cca co 14 dní.

Společenská odpovědnost

Denso také v tomto fiskálním roce nezapomnělo na svou sociální odpovědnost. V průběhu roku jsme podpořili tradiční partnerské organizace a uspořádali několik dobročinných sbírek.

U příležitosti Dne matek a Dne dětí jsme připravili dárkové balíčky pro maminky i děti z azylových domů Sv. Moniky v Liberci a Sv. Anny ve Stráži nad Nisou.



Za podpory Densa proběhly koncerty v Domově pro seniory ve Vratislavicích. Níže uvedené snímky jsou z vystoupení cimbálové muziky pod taktovkou Dušana Kotlára.



Během roku jsme poskytli finanční dar na nákup nových sad ložního povlečení Matějovský do Hospice S. Zdislavy.



V průběhu léta 2023 podpořilo Denso také Zahradní slavnosti v libereckém Jedličkově ústavu. Součástí zahradní slavnosti byl i prodej výrobků z dílen tohoto ústavu.



Další podpořenou akcí byl příspěvek na 8. ročník hudebního festival Dedefest.



U příležitosti letních prázdnin jsme rádi přispěli Dětskému centru v Liberci na jejich aktivity pro děti. Ty zahrnovaly společný výlet do botanické zahrady, taneční či výtvarné tábory či dobrodružný tábor „Výletníci.“



Proběhlo také několik sbírek našich zaměstnanců ať už finančních či věcných, ať už pro naše zaměstnance, či pro partnerské organizace.



Potravinová sbírka pro Domov pro matky s dětmi v tísni.



Sbírka Vánočních dekorací jako podpora pro centrum Amelie, které bezplatně pomáhá onkologicky nemocným a jejich blízkým.



Další dary se týkaly například, vybavení pro hasiče libereckého kraje.



Chtěli bychom poděkovat všem našim dárcům za jejich příspěvky do sbírek v uplynulém roce 2023. Také moc děkujeme všem zaměstnancům, kteří se podíleli na organizaci těchto PR&CSR akcí.

Události po rozvahovém dni

Společnosti nejsou známy žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2024, kromě skutečností popsány v bodu 3.27 Přílohy k účetní závěrce.

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

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Homare Kotate	Akihiko Kakiuchi	19.1.2024

Tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 15.4.2024.

Společnost obdržela dne 5.4.2024 rozhodnutí o proplacení dotace v rámci operačního programu EU. Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost – program Inovace. Částka dotace, která byla obdržena dne 4.4.2024 činí celkem 68.459.109,77 Kč. Jedná se o proplacení části pořizovací hodnoty nových výrobních zařízení, pořízených v letech 2021-2023.

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 2024, 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 významné (materiální) informace o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2024 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 významné (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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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:

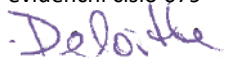
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 27. září 2024

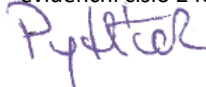
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Lukáš Pytlíček
evidenční číslo 2460



Účetní závěrka společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2024

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 27. září 2024.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Akihiko Kakiuchi	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2024
(v tisících Kč)

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

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		31.03.2024			31.03.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	16,093,349	8,338,695	7,754,654	8,063,302
B.	Stálá aktiva	12,273,184	8,270,798	4,002,386	4,174,584
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	129,298	119,938	9,360	12,296
B.I.2.	Ocenitelná práva	128,021	119,803	8,218	11,563
B.I.2.1.	Software	128,021	119,803	8,218	11,563
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150	135	15	40
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1,127		1,127	693
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1,127		1,127	693
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12,143,886	8,150,860	3,993,026	4,162,288
B.II.1.	Pozemky a stavby	2,365,258	825,178	1,540,080	1,519,240
B.II.1.1.	Pozemky	113,859		113,859	113,859
B.II.1.2.	Stavby	2,251,399	825,178	1,426,221	1,405,381
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	9,552,434	7,325,682	2,226,752	2,258,886
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	226,194		226,194	384,162
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	65,593		65,593	163,954
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	160,601		160,601	220,208
C.	Oběžná aktiva	3,139,522	67,897	3,071,625	3,157,214
C.I.	Zásoby	1,250,371	61,637	1,188,734	1,309,359
C.I.1.	Materiál	885,195	40,161	845,034	932,565
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	140,399	5,823	134,576	123,705
C.I.3.	Výrobky a zboží	207,682	15,653	192,029	212,440
C.I.3.1.	Výrobky	112,151	8,657	103,494	140,925
C.I.3.2.	Zboží	95,531	6,996	88,535	71,515
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	17,095		17,095	40,649
C.II.	Pohledávky	1,857,168	6,260	1,850,908	1,824,310
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1,857,168	6,260	1,850,908	1,824,310
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1,302,698	6,260	1,296,438	1,227,027
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	158		158	283
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	554,312		554,312	597,000
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2,977		2,977	2,632
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1,010		1,010	1,261
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	538,497		538,497	582,252
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	11,828		11,828	10,855
C.IV.	Peněžní prostředky	31,983		31,983	23,545
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	550		550	421
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	31,433		31,433	23,124
D.	Časové rozlišení aktiv	680,643		680,643	731,504
D.1.	Náklady příštích období	363,922		363,922	382,530
D.2.	Komplexní náklady příštích období	316,721		316,721	348,974

		31.03.2024	31.03.2023
	PASIVA CELKEM	7,754,654	8,063,302
A.	Vlastní kapitál	2,304,703	2,552,617
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.	<i>Kapitálové fondy</i>	731,919	731,919
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	731,919	731,919
A.III.	Fondy ze zisku	65,909	65,909
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	65,909	65,909
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-1,619,006	-1,671,880
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-1,745,576	-1,798,450
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	126,570	126,570
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-247,919	52,869
B.+C.	Cizí zdroje	5,405,546	5,464,892
B.	Rezervy	216,624	220,782
B.IV.	Ostatní rezervy	216,624	220,782
C.	Závazky	5,188,922	5,244,110
C.I.	Dlouhodobé závazky	1,440,734	1,680,719
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1,401,897	1,667,790
C.I.8.	Odložený daňový závazek	38,837	12,929
C.II.	Krátkodobé závazky	3,748,188	3,563,391
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	714,201	669,955
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1,896,023	1,874,941
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	1,137,964	1,018,495
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	70,116	67,061
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	36,671	34,915
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	143,219	141,997
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	884,663	771,333
C.II.8.7.	Jiné závazky	3,295	3,189
D.	Časové rozlišení pasiv	44,405	45,793
D.2.	Výnosy příštích období	44,405	45,793

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členěníobdobí končící k
31.03.2024
(v tisících Kč)**DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.**
IČO 254 32 338Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2024	Období do 31.03.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10,289,225	9,590,197
II.	Tržby za prodej zboží	210,702	329,113
A.	Výkonová spotřeba	8,454,813	8,553,842
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	341,937	425,767
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	6,908,570	6,941,353
A.3.	Služby	1,204,306	1,186,722
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-138,892	-198,949
D.	Osobní náklady	1,372,205	1,312,537
D.1.	Mzdové náklady	979,000	958,410
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	393,205	354,127
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	325,637	318,106
D.2.2.	Ostatní náklady	67,568	36,021
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	695,802	776,818
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	696,957	735,089
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	702,948	694,032
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-5,991	41,057
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-1,240	42,306
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	85	-577
III.	Ostatní provozní výnosy	232,986	763,351
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6,506	172,117
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	124,981	97,896
III.3.	Jiné provozní výnosy	101,499	493,338
F.	Ostatní provozní náklady	283,921	251,448
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2,295	165,660
F.2.	Prodaný materiál	144,913	112,887
F.3.	Daně a poplatky	14,895	14,678
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	23,822	-86,797
F.5.	Jiné provozní náklady	97,996	45,020
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	65,064	-13,035
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	79,974	28,866
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	79,974	28,866
VII.	Ostatní finanční výnosy	187,411	359,571
K.	Ostatní finanční náklady	394,512	279,324
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-287,075	51,381
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-222,011	38,346
L.	Daň z příjmů	25,908	-14,523
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	25,908	-14,523
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-247,919	52,869
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-247,919	52,869
*	Čistý obrat za účetní období	10,920,324	11,042,232

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

IČO 254 32 338

k datu
31.03.2024
(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	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.03.2022	3,373,800	731,919	65,909	-1,527,491	126,570	-270,959	2,499,748
Rozdělení výsledku hospodaření				-270,959		270,959	
Výsledek hospodaření za běžné období						52,869	52,869
Stav k 31.03.2023	3,373,800	731,919	65,909	-1,798,450	126,570	52,869	2,552,617
Rozdělení výsledku hospodaření				52,869		-52,869	
Výsledek hospodaření za běžné období						-247,919	-247,919
Zaokrouhlení				5			5
Stav k 31.03.2024	3,373,800	731,919	65,909	-1,745,576	126,570	-247,919	2,304,703

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

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

období končící k
31.03.2024
(v tisících Kč)

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2024	Období do 31.03.2023
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	23,545	29,475
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-222,011	38,346
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1,031,833	998,043
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	702,948	694,032
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-11,304	33,999
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-4,211	-6,457
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	79,974	28,866
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	264,426	247,603
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	809,822	1,036,389
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	239,514	-210,886
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	70,332	459,073
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	53,068	-991,450
A.2.3.	Změna stavu zásob	116,114	321,490
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	1,049,336	825,502
A.3.	Vyplacené úroky	-90,370	-28,892
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	958,966	796,610
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-457,234	-531,086
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6,506	172,117
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-450,728	-358,969
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-499,800	-443,571
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-499,800	-443,571
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	8,438	-5,930
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	31,983	23,545

Příloha účetní závěrky společnosti

**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.3.2024
SESTAVENÉ ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2023 DO 31. 3. 2024**

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

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

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 254 32 338

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	34
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	34
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	34
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI	34
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	35
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY	35
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	36
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	36
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	37
2.3.	DERIVÁTY	38
2.4.	ZÁSOBY	38
2.5.	POHLEDÁVKY	38
2.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	38
2.7.	ZÁVAZKY	39
2.8.	ÚVĚRY	39
2.9.	REZERVY	39
2.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	39
2.11.	FINANČNÍ LEASING	39
2.12.	STÁTNÍ DOTACE	39
2.13.	DANĚ	39
2.13.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>39</i>
2.13.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>39</i>
2.13.3.	<i>Odložená daň</i>	<i>40</i>
2.14.	SNÍŽENÍ HODNOTY	40
2.15.	VÝNOSY	40
2.16.	POUŽITÍ ODHADŮ	40
2.17.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ.....	40
2.18.	JINÉ	40
2.19.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	41
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	42
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	42
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	42
3.3.	ZÁSOBY	43
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	43
3.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	<i>43</i>
3.4.2.	<i>Pohledávky – podstatný vliv</i>	<i>43</i>
3.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace</i>	<i>43</i>
3.4.4.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	<i>43</i>
3.5.	OPRAVNÉ POLOŽKY	44
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	44
3.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ	44
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL A JINÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK.....	44
3.9.	REZERVY	45
3.10.	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ)	45
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>46</i>
3.12.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ.....	46
3.13.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE	46
3.14.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	46
3.15.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	47
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.....	49
3.23.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	49
3.23.1.	<i>Další transakce se spřízněnými subjekty</i>	<i>49</i>
3.24.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI.....	50
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 1077 XX Amsterdam, Strawinskylaan 1865, Nizozemské království	100%

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

Během hospodářského roku 2023 (období od 1. 4. 2023 do 31. 3. 2024) došlo k následující změně v obchodním rejstříku:

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Kenichi Tokunaga	Hiroki Matsumoto	10.5.2023
Jednatel	Homare Kotate	Akihiko Kakiuchi	19.1.2024

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

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

	Jméno
Jednatel	Akihiko Kakiuchi*
Jednatel	Hiroki Matsumoto

*tato změna byla do OR zapsána dne 15.4.2024 – více info viz. následné události

1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31. 3. 2024:

HOD		MGR	HFU	HOD	MGR	HFU	HOD	MGR	
HR J. Heteš	HR Administration S. Procházková		Manufacturing Unit L. Starý Y.Yamashita Sr. Consultant	Manufacturing Planning R. Bartoš	TIE R. Bartoš*	Technical Function Unit S. Hashimoto	PE F. Valenta	Eng. planning R. Tanzyna	
	HR Mfg. P. Vavřila				Flot/LG IS D. Svoboda			HE1 PE M. Gajdošík	
	People Development T. Krejčí				Maintenance R. Müller			HE2 PE Takeda	
	General Services P. Vavřila				Facility / T&D M. Ehm			HE3 PE V. Bartoš	
	SHE V. Verner							HVAC Assy PE R. Ozaki	
BP/Finance/IS H.Matsumoto	ISD O. Zahradník			Production M. Blaho	Prod1 (EVA/ICON) J. Beran			Mold PE O.ElBedoui	
	CP H.Matsumoto *				Prod2 (HTR, Rad./Press) R. Nižník		Application Design A. Jon		
	BP S.Kurita				Prod3 (Con/OHX/PA) P. Havlíček				
	Finance/Account J. Bouda				Prod4 (Mold) J. Jiříkovský				
	Security Management H.Matsumoto *				Prod5 (HVAC) R. Kremina				
Purchasing R. Foltman	PU1 M. Korec		Prod6 (HVAC) R. Vykusová		Quality D. Vrtal		Customer QA 1 K. Nishimura		
	PU2 SV		Prod7 (H&P) J. Froněk				Customer QA 2 and QMS J. Hlavatý		
President		1	PCL/NPI A. Kakiuchi				Project D. Bečvárovský	DNDE Design A. Janků	Design 1 M. Sasaki
HFU		2					PC H. Hara		Design 2 T. Lobl
HOD		8			LG M. Fídlík				
Section MGR		33							

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 2024 a 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 3. 2024 za hospodářský rok od 1. 4. 2023 do 31. 3. 2024.

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

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Druh majetku	Metoda odpisování	Počet let
Budovy a stavby	lineární	40
Příslušenství budov	lineární	7
Formy (molding dies)	lineární	5
Stroje a zařízení	lineární	5-10
Osobní automobily	lineární	4
Vysokozdvížné vozíky	lineární	7
Hardware	lineární	3
Nábytek	lineární	5

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

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

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

Majetek	Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)		
	<2 999/ ks	3 000 – 39 999/ks	> 40 000/ ks
DHM vyjmenovaný	Provozní náklady, popř. Drobné předměty	Drobný dl. majetek (evidence v podrozvahové evidenci), účtovaný do provozních nákladů	Standardní DHM (evidence v registru, doba odepisování dle typu majetku)
DHM ostatní	Provozní náklady, popř. drobné předměty		
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)	Standardní DHM
Časově rozlišený	Významný drobný hmotný majetek, jehož jednotková pořizovací cena nepřesahuje 40 tis. Kč (zejména stillage včetně proložek a držáků, přepravky, vozíky pro Molding), evidovaný v podrozvahové evidenci je vykázán jako Náklady příštích období a účtovaný do nákladů v souladu s očekávanou dobou životnosti.		

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

Mezi **DHM ostatní** patří především nábytek.

Mezi **DHM speciální** patří přípravky.

Mezi časově rozlišený drobný DHM patří: přepravní kontejnery (stillages), vozíky.

Způsob tvorby opravných položek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují.

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

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

2.2. Finanční majetek

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

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

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

2.3. Deriváty

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

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

Deriváty jsou oceněny reálnou hodnotou. Ve FY2023 společnost deriváty nevyužívala.

2.4. Zásoby

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

2.5. Pohledávky

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

Způsob tvorby opravných položek pro pochybné a nedobytné pohledávky

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

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

2.6. Komplexní náklady příštích období

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

2.8. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.9. Rezervy

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

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

2.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou přepočítávány pevným měsíčním kurzem, stanoveným na základě kurzu ČNB vyhlášeného v poslední pracovní den před novým měsícem.

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

2.11. Finanční leasing

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

2.12. Státní dotace

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

2.13. Daň

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.

Na společnost se vztahují uzákoněná modelová pravidla druhého pilíře, týkající se globální minimální úrovně zdanění. Tato modelová pravidla byla přijata do české legislativy s účinností pro zdaňovací období začínající po 31. prosinci 2023. Ve fiskálním roce 2024 společnost provádí na úrovni evropského vedení skupiny posouzení své potenciální expozice vůči dorovnávacím daním z příjmů podle druhého pilíře. Na základě dostupných dat v současné době není společnost schopna posoudit, zda bude v rámci druhého pilíře vystavena dopadům z titulu dorovnávacích daní.

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. 2023 do 31. 3. 2024 nedošlo ke změnám metod nebo opravám nesprávností – veškeré změny byly promítnuty v zahajovací rozvaze.

2.18. Jiné

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

2.19. Přehled o peněžních tocích

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

	(údaje v tis. Kč)	
	31. 3. 2024	31. 3. 2023
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	550	421
Účty v bankách	31 433	23 124
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	31 983	23 545

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

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

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Software	124 410	0	3 769	158	0	128 021
Ostatní DNM	150	0	0	0	0	150
Nedokončený DNM	693	0	4 056	0	3 622	1 127
Celkem FY2023	125 253	0	7 825	158	3 622	129 298
Celkem FY2022	116 228	0	20 637	11 612	0	125 253

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0
Software	112 847	0	6 956	0	119 803	0	8 218
Ostatní DNM	110	0	25	0	135	0	15
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	1 127
Celkem FY2023	112 957	0	6 981	0	119 938	0	9 360
Celkem FY2022	105 931	0	7 325	299	112 957	0	12 296

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	113 859	0	0	0	0	113 859
Stavby	2 156 919	0	94 480	0	0	2 251 399
Hmotné movité věci a jejich soubory	9 363 595	0	580 025	391 186	0	9 552 434
Poskytnuté zálohy na DHM	163 954	0	193 538	291 899	0	65 593
Nedokončený DHM	220 208	0	614 898	674 505	0	160 601
Celkem FY2023	12 018 535	0	1 482 941	1 357 590	0	12 143 886
Celkem FY2022	11 969 595	0	1 636 440	1 587 500	0	12 018 535

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	113 859
Stavby	751 538	0	73 640	0	825 178	0	1 426 221
Hmotné movité věci a jejich soubory	7 104 709	0	612 010	391 037	7 325 682	0	2 226 752
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	65 593
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	160 601
Celkem FY2023	7 856 247	0	685 650	391 037	8 150 860	0	3 993 026
Celkem FY2022	7 391 671	0	692 385	227 809	7 856 247	0	4 162 288

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.

Mezi nejvýznamnější investice ve fiskálním roce 2023 patřilo pořízení nového typu pece, která se používá při výrobě výměníků. Dále bylo významně investováno do strojního vybavení, které bude použito pro nové projekty a také do zvýšení úrovně robotizace a automatizace výroby.

Dále společnost investovala do vybudování zázemí pro solární elektrárnu, kterou na jejím pozemku bude provozovat skupina ČEZ.

3.3. Zásoby

(údaje v tis. Kč)		
Brutto	Stav k 31. 3. 2024	Stav k 31.3.2023
Materiál včetně náhradních dílů	885 195	965 470
Nedokončená výroba, polotovary	140 399	129 356
Výrobky	112 151	149 628
Zboží bez forem a nářadí	17 815	21 613
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	77 716	82 159
Poskytnuté zálohy	17 095	40 649
Celkem	1 250 371	1 388 875

(údaje v tis. Kč)		
Korekce	Stav k 31. 3. 2024	Stav k 31.3.2023
Opravné položky k materiálu včetně náhr. dílů	40 161	32 905
Opravné položky k nedokončené výrobě a polotovarům	5 823	5 651
Opravné položky k výrobkům	8 657	8 703
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	6 996	32 257
Celkem	61 637	79 516

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
31.03.2024	Brutto	1 203 973	98 725	1 302 698
	Opr. Položky	0	6 260	6 260
	Netto	1 203 973	92 465	1 296 438
31.03.2023	Brutto	1 137 616	95 585	1 233 201
	Opr. položky	0	6 174	6 174
	Netto	1 137 616	89 411	1 227 027

3.4.2. Pohledávky – podstatný vliv

Krátkodobé pohledávky k 31. 3. 2024 ve výši 158 tis. Kč jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu (283 tis. Kč k 31. 3. 2023).

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

Položku daňových pohledávek k 31. 3. 2024 tvoří zejména pohledávka z titulu srážkové daně ve výši 1 390 tis. Kč. K 31.3.2023 tvořila největší část této pohledávky pohledávka z titulu srážkové daně ve výši 2 019 tis. Kč.

Položku daňových závazků k 31. 3. 2024 tvoří převážně dluhy z titulu DPH ve výši 141 862 tis. Kč (resp. 141 262 tis. Kč k 31. 3. 2023).

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 538 497 tis. Kč k 31. 3. 2024, resp. 582 256 tis. Kč k 31. 3. 2023, jsou tvořeny zejména kalkulovanou výší provizí, nevyfakturovanými designerskými službami a částkami za vyslané zaměstnance na základě pronájmu pracovní síly vůči společnostem ve skupině.

3.5. Opravné položky

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

Změny na účtech opravných položek

(údaje v tis. Kč)			
Opravné položky k:	Počáteční zůstatek	Netto změna v úč. období	Zůstatek k 31. 3. 2024
dlouhodobému majetku	110 785	-5 992	104 793
zásobám	79 516	-17 879	61 637
pohledávkám – zákonné	0	0	0
pohledávkám – ostatní	6 174	86	6 260
Celkem	196 475	-23 785	172 690

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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
<i>Pokladna</i>		
Ceniny	0	0
Peníze	550	421
<i>Běžné účty</i>		
Účty v bankách	31 433	23 124
Krátkodobý finanční majetek celkem	31 983	23 545

3.7. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladů příštích období jsou k 31. 3. 2024 vykázány položky v hodnotě 363 922 tis. Kč (resp. 382 530 tis. Kč k 31. 3. 2023). 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. 2024 (resp. 31. 3. 2023) 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 303 501 tis. Kč (resp. 318 771 tis. Kč). Komplexní náklady příštích období jsou časově rozlišovány po dobu následujících 4 let. Doba rozpouštění je odlišná jen v případě, že má účetní jednotka informace vyplývající ze smluv či obdobné dokumentace o jiné vhodné době rozpouštění tak, aby rozpouštění proběhlo v období, s nímž časově rozlišené náklady časově souvisejí.

Dále komplexní náklady příštích období obsahují vývojové náklady ve výši 13 219 tis. Kč k 31. 3. 2024 (resp. 30 203 tis. Kč k 31. 3. 2023), které se týkají nákladů příštích období a které se souhrnně ke specifickým projektům. Jejich zúčtování se provádí v účetním období, s nímž časově a věcně souvisejí, tj. dle předpokládaného období realizace příslušných projektů.

3.8. Vlastní kapitál a Jiný hospodářský výsledek

viz. Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Navrhované rozdělení výsledku fiskálního roku 2023 je převedení na Neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření za fiskální rok 2022 (zisk 52 869 tis. Kč) byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti převeden na účet Výsledek hospodaření minulých let. Jiný hospodářský výsledek byl použit k transakcím spojených s fúzí k 1. 4. 2018 s vlivem na výsledek společnosti.

3.9. Rezervy

Ostatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2024	Stav k 31. 3. 2023
Rezerva na oček. ztráty z prodeje forem a nářadí	5 963	38 650
Garanční náklady	0	0
Rezerva na budoucí reklamace	123 664	77 287
Rezerva na osobní náklady, zaměstnanecké benefity	86 997	104 845
Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	0	0
Ostatní rezervy	0	0
Ostatní rezervy celkem	216 624	220 782

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

- 1 007 139 tis. Kč (39 800 tis. EUR) k 31. 3. 2024, resp. 934 902 tis. Kč (39 800 tis. EUR) k 31. 3. 2023.

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

Úvěr je k 31. 3. 2024 klasifikován jako dlouhodobý.

2. Úvěr

- 789 516 tis. Kč (31 200 tis. EUR) k 31. 3. 2024, resp. 1 099 332 tis. Kč (46 800 tis. EUR) k 31. 3. 2023.

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

Úvěr je k 31. 3. 2024 klasifikován jako dlouhodobý kromě části splatné do 1 roku, která je klasifikována jako úvěr krátkodobý.

3. Úvěr

- 0 tis. Kč (0 tis. EUR) k 31. 3. 2024, resp. 156 209 tis. Kč (6 650 tis. EUR) k 31. 3. 2023

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

Úvěr byl k 29. 3. 2024 splacen.

4. Cash-pooling

- Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 1 501 265 tis. Kč k 31. 3. 2024 (resp. 1 352 288 tis. Kč k 31. 3. 2023).

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
31.03.2024	Krátkodobé	665 493	48 708	714 201
31.03.2023	Krátkodobé	615 442	54 513	669 955

3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31. 3. 2024	Stav k 31. 3. 2023
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	91 833	19 972
DENSO AIR SYSTEMS CO., LTD.	1 853	469
DENSO BARCELONA S.A.	2 801	3 265
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA	5	0
Denso Manufacturing Italia s.p.a.	28 571	14 733
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	0	112
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V	2 024	4 261
DENSO EUROPE B.V.	11 323	6 586
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	0	254
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES	32	0
DENSO MANUFACTURING UK LTD.	4 626	3 875
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	5 595	5 543
TD Deutsche Klimakompressor GmbH (součást konsolidačního celku)	2 991	2 198
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	0	35
DENSO CZECH s.r.o.	3 290	5 573
LIPLASTEC s.r.o.	48 623	63 332
DENSO (THAILAND) CO., LTD.	0	4
DENSO International Europe B.V. (ovládající společnost)	2 491	2 761
Denso(Tianjin)Thermal Products	0	3
PT.DENSO MANUFACTURING INDONESIA	3 225	1 529
PT.TD Automot.Compressor Indonesia	3 396	3 149
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	212 679	137 654

* Nemí-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. 2024 ve výši 884 663 tis. Kč (771 333 tis. Kč k 31.3.2023) 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 31.3.2024 nevyfakturované dodávky. Jejich výše je stanovena na základě objednávek – uzavřených smluv, dodaných dodávek, propočtů a odborných odhadů.

3.13. Derivátové finanční nástroje

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

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

3.14. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek /pohledávku lze analyzovat následovně:

Položky odložené daně	31. 3. 2024		31. 3. 2023	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-1 070 937	0	-981 075	0
Ostatní přechodné rozdíly:	1 357	0	754	0
OP k pohledávkám	0	0	0	0
OP k zásobám	61 638	0	79 516	0
OP k dlouhodobému majetku	104 794	0	110 785	0
Oprávy dlouhodobého majetku	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	216 623	0	217 977	0
Dohadné položky	0	0	0	0
Daňová ztráta z minulých let	501 588	0	503 997	0
Celkem přechodné rozdíly	-184 937	0	-68 046	0
Odložená daň	-38 837	0	-12 929	0

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31. 3. 2023	-12 929
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-25 908
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	-25 908
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31. 3. 2024	-38 837

3.15. Výnosy z běžné činnosti

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2024			Období do 31. 3. 2023		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Prodej nakupovaného nářadí	0	65 458	65 458	0	188 842	188 842
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	0	145 244	145 244	0	140 271	140 271
Tržby za prodej zboží	0	210 702	210 702	0	329 113	329 113
Prodej vlastních výrobků	1 632 214	8 555 381	10 187 595	1 355 173	8 113 178	9 468 351
Prodej služeb	316	101 314	101 630	157	121 689	121 846
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 632 530	8 656 695	10 289 225	1 355 330	8 234 867	9 590 197

3.16. Výkonová spotřeba

Náklady na prodané zboží a spotřeba materiálu a energie.

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2024	Období do 31. 3. 2023
Nakupované nářadí – zboží	92 577	174 096
Zboží ostatní	249 360	251 671
Náklady na prodané zboží celkem	341 937	425 767
Spotřeba materiálu	6 640 378	6 671 553
Spotřeba energie	268 192	269 800
Celkem	7 250 507	7 367 120

3.17. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2024	Období do 31. 3. 2023
Opravy a udržování	34 517	39 577
Cestovné	3 935	3 513
Telefon, fax, internet	825	938
Nájemné, operativní leasing	37 751	31 733
Doprava	47 879	41 839
Licenční poplatky	471 770	447 749
Nájem pracovní síly	210 364	113 682
Skladování	73 439	81 616
Překlady, tlumočení	2 492	2 076
Úklidové služby	20 257	18 428
Vzdělávání	6 957	5 758
Technická podpora, technická asistence	174 635	227 670
Právní, daňové, HR a SW služby	29 502	27 291
Manažerské poplatky	300	57 696
Ostatní služby	89 683	87 156
Celkem	1 204 306	1 186 722

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. 2024		Období do 31. 3. 2023	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 062	1 372 205	2 185	1 312 537
Vedení společnosti	2	0	2	0
Celkem	2 064	1 372 205	2 187	1 312 537

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

V roce 2023 jsou veškeré ostatní náklady spojené s vykonáváním funkce jednatele ve službách spojených se smlouvou o International Hiring Of Labour force.

2023

(údaje v tis. Kč)

	Členové řídících orgánů
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ jednatelů)	2 719

Během hospodářského roku 2023 neobdrželi statutární zástupci žádné zápůjčky.

V období od 1.4.2023 do 31.3.2024 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

3.19. Jiné provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2024	Období do 31. 3. 2023
Přefakturace nákladů + fakt. za modifikace zák. nářadí apod.	44 755	434 847
Výnosy za prodaný odpad	39 029	49 893
Výnosy za pronájem nebyt.prostor + drobná fakt. zaměstnancům	2 454	3 378
Kompenzace deadstock	447	1 235
Pojistné plnění	629	818
Fakturace v souvislosti s uplatněnou reklamací	12 555	2 253
Inventurní přebytky	939	914
Ostatní	691	0
Celkem	101 499	493 338

3.20. Jiné provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2024	Období do 31. 3. 2023
Manka a škody	5 751	6 983
Pokuty a penále	11	7
Kompenzace poskytnuté dodavatelům	61 184	18 871
Quick saving – nové projekty	11 640	0
Odpis pohledávek	984	221
Pojistné	11 275	10 986
Nomination fee	4 847	3 690
Členské příspěvky	58	56
Úhrada deadstocku dodavatelům	0	224
Zmařené invest., prodej TZH a jiných nákladů souvisejících se zákaznickým nářadím	0	6 803
Ostatní	2 246	16 050
Celkem	97 996	45 020

3.21. Ostatní finanční výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2024	Období do 31.3.2023
Kurzové zisky	124 224	65 142
Kurzové zisky – nerealizované	63 187	294 290
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Ostatní	0	139
Celkem	187 411	359 571

3.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 3. 2024	Období do 31.3.2023
Kurzové ztráty	85 670	144 828
Kurzové ztráty – nerealizované	308 415	134 215
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Náklady z derivátových operací	0	0
Bankovní výlohy	0	0
Bankovní poplatky	303	281
Ostatní	124	0
Celkem	394 512	279 324

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 10 487 940 tis. Kč (za období do 31. 3. 2023 9 942 947 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 3. 2024 činily 1 284 397 tis. Kč (k 31. 3. 2023 1 222 567 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. 2024 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 212 679 tis. Kč (k 31. 3. 2023 137 654 tis. Kč), viz bod 3.11.2.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry ve skupině viz bod 3.10.

3.23.1. Další transakce se spřízněnými subjekty

Technická podpora a technická asistence

Mezi ostatní významné transakce se spřízněnými osobami patří technická podpora (application costs) a technická asistence (technical assistance).

Technická podpora (application costs) představuje zejména vývoj výrobků a změny designu výrobků poskytované koncernem DENSO. Tyto náklady jsou placeny zejména do DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V., DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc.

Od září 2007 probíhají vývojové a designérské práce i v DMCZ, v (k tomuto účelu) otevřeném Designovém centru.

Designové centrum společnosti poskytuje též vývojové práce pro sesterské společnosti. Tyto výnosy společnost vykazuje jako tržby za prodej služeb.

Technická asistence (technical assistance) zahrnuje výpomoc při zavádění technologií, hledání dodavatelů apod. Náklady na technickou asistenci jsou placeny do DENSO CORPORATION.

Směny EUR na CZK a JPY

Další významnou transakcí mezi 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. 2024	Období do 31.3.2023
Povinný audit účetní závěrky	1 052	1 092
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	1 052	1 092

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 052 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2023, a dokončení auditu fiskálního roku 2022. Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky k 31. 3. 2023 v částce 1 092 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2022 a dokončení auditu fiskálního roku 2021.

3.25. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)	167 742	208 019
Celkem	100 384	208 019

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 služebních vozidel, VZV a kancelářské techniky – tiskárny, kopírky). Ostatní známé závazky byly v účetnictví uvedeny.

Významné potenciální ztráty

Společnost neeviduje k 31. 3. 2024 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31. 3. 2024 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31. 3. 2024 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

3.27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Společnosti nejsou známy žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2024. Po konci účetní závěrky došlo k následující změně ve vedení společnosti. Tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 15.4.2024.

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Homare Kotate	Akihiko Kakiuchi	19.1.2024

Společnost obdržela dne 5.4.2024 rozhodnutí o proplacení dotace v rámci operačního programu EU Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost – program Inovace. Částka dotace, která byla obdržena dne 4.4.2024 činí celkem 68.459.109,77 Kč. Jedná se o proplacení části pořizovací hodnoty nových výrobních zařízení, pořízených v letech 2021-2023.

Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích

Statutární orgán společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec 463 12, IČO: 25432338 zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka č. 18069, vypracoval dne 30. června 2023 v souladu s ustanovením § 82 odst. 9 zákona číslo 90/2012 Sb. tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za hospodářský rok 2023 (1. 4. 2023 – 31. 3. 2024).

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osoba:	DENSO CORPORATION (DNJP) 1-1Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko
Společník (podíl na základním kapitálu 100 %):	Denso International Europe B.V. 1077 XX Amsterdam, Strawinskylaan 1865, Nizozemské království
Ovládaná osoba:	DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) Heyrovského 476, Liberec 463 12, Česká republika Dále jen společnost.

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

Ostatní propojené osoby ovládané stejnou ovládanou osobou, případně osoby, které jsou součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION, se kterými měla společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. vztahy v hospodářském roce 2023:

Nizozemské království

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

Japonsko

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

Spojené státy americké

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

Kanada

- DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.

Mexiko

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

Argentina

- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.

Brazílie

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

Evropa / Ostatní**Velká Británie**

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

Německo

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

Španělsko

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

Itálie

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

Maďarsko

- DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.

Polsko

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

Česká republika

- DENSO Czech s.r.o.
- LIPLASTEC s.r.o.

Turecko

- DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.

Maroko

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

Thajsko

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

Čína

- DENSO (China) Investment co
- GUANGZHOU DENSO CO., LTD.
- TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.
- Denso Thermal Products CO. Ltd
- DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO., LTD.

Indie

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

Indonésie

- PT. ASMO INDONESIA

Způsob a prostředky 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.

Plnění z této smlouvy přesáhlo ve fiskálním roce 2023 10% z Vlastního kapitálu společnosti.

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.

Plnění z této smlouvy přesáhlo ve fiskálním roce 2023 10% z Vlastního kapitálu společnosti.

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 2023 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

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

Datum uzavření smluv: 7. 3. 2003.

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

International hiring-out of labor force agreement

Datum uzavření smluv: 21. 5. 2008.

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

Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2020

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1.10.2018

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

Service agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.10.2021

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 2. 2012.

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

Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2020.

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

Cash pooling agreement

Datum uzavření smlouvy: 30. 1. 2004.

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

Loan agreement

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

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

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 16. 3. 2018.

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

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 29. 5. 2019

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

Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 15. 7. 2021

Dle této smlouvy byla společností poskytnuta dlouhodobá zápůjčka od DNEU ve výši 13 300 tis. EUR.

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

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

Entrustment agreement for legal services

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2007.

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

Currency exchange agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 5. 2007.

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

Guideline Work Agreement a Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 24. 5. 2007.

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

Purchase Agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2004.

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

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2009.

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 12. 2002.

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 1. 2017.

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2013.

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

Long-Term International Job Assignment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 30. 4. 2014.

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

Service agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.9.2020

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2002.

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

Assignment to DMCZ (Framework Agreement on Assignment of Employees)

Datum uzavření smlouvy: 1. 8. 2012.

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

Assignment to DNDE

Datum uzavření smlouvy: 20. 12. 2012.

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

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2017.

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

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

Datum uzavření smlouvy: 23. 8. 2011.

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

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

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2020

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION (ASJP)

Agreement on the international hiring of a labor force

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2018

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

Ostatní plnění

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

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

Opatření mezi osobami koncernu nespécifikovaná výše

Ve fiskálním roce 2023 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. 2023 do 31. 3. 2024, 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. 2023 do 31. 3. 2024, 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 28. června 2024

Akihiko Kakiuchi
Prezident společnosti