DENSO
Crafting the Core

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2024 DO 31. 3. 2025

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	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
11	Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií
12	Lidské zdroje
15	Události po rozvahovém dni
16	Zpráva nezávislého auditora
18	Účetní závěrka společnosti
25	Příloha účetní závěrky společnosti
47	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, řídících systémů motorů, elektroniky, kontroly řízení a bezpečnosti silničních vozidel, stejně jako v oborech informatiky a komunikace spolupracuje DENSO s hlavními výrobci automobilů po celém světě. Své patentově chráněné technologie a poznatky v odvětví průmyslových systémů a klimatizace využívá DENSO i mimo automobilový průmysl. Konsolidované tržby za hospodářský rok 2024 činily 7.161,8 mld. jenů a čistý zisk 519,0 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

Vážení zaměstnanci a obchodní partneři DMCZ, dovolte mi, abych Vám upřímně poděkoval za vaši podporu a spolupráci při příležitosti vydání Výroční zprávy za fiskální rok 2024.

Během tohoto roku jsme čelili mnohým těžkostem, jako byly prudké výkyvy objemu výroby či narušení logistického provozu, nicméně i přesto se nám podařilo dostát naší podnikatelské odpovědnosti a nezpůsobili jsme zákazníkům obtíže. Bylo to díky úsilí zaměstnanců, ale také díky spolupráci s našimi obchodními partnery. Všem bych chtěl vyjádřit poděkování.

Pojďme se nyní trochu ohlédnout za fiskálním rokem 2024.

U hospodářských výsledků jsme dosáhli 93 % tržeb v porovnání s ročním plánem. Co se týče zisku, dosáhli jsme o 20 % více, než bylo v ročním plánu (bez započítání rezervy na zákaznické reklamace, ke kterým došlo v minulosti). V situaci, kdy byly výrobní tendence nevyzpytatelné, jsme pro zlepšení profitability stabilně realizovali různorodé aktivity ke zvýšení produktivity a posílení schopnosti reagovat na výkyvy, dále aktivity pro snížení fixních nákladů a úsporu energií, a díky nim se nám podařilo splnit plán zisku. Opravdu moc děkuji.

Dále bych se chtěl zmínit o výrobní základně. V oblasti bezpečnosti a kvality se postupně začínají objevovat výsledky našich aktivit.

Začnu bezpečností. Jako firma jsme deklarovali, že naše jednání je založeno na principu „Bezpečnost na prvním místě". V souladu se „Safety Core Action 10", což je bezpečnostní politika pro celou skupinu Denso, jsme předávali informace od vrcholového vedení skupiny, prováděli zlepšení strojních zařízení i pracovních operací.

Také jsme uprostřed závodu vytvořili DOJO koutek, abychom posílili bezpečnost zaměstnanců.
DOJO je místem, které zaměstnancům nabízí možnost zamyslet se nad bezpečností a dotýkat se jí. Chtěl bych abychom v budoucnu pomocí DOJO učinili závod ještě bezpečnější.

I v oblasti kvality jsme kromě aktivit ke zlepšení pracovních instrukcí či posílení spolehlivosti procesu na základě QA Networku nově zavedli systém „Code of Conduct" (Kodex chování), jehož cílem je, připravit vedoucí a řídící pracovníci (SV a TL) linek tak, aby byli schopni detekovat abnormality při pohledu na pracoviště.

Pojďme všichni pracovat na tom, aby se tyto aktivity stabilně zavedly a mohli jsme tak realizovat Denso, které ctí kvalitu a bezpečnost.

Nyní k fiskálnímu roku 2025. I nadále není jasné, jaké budou environmentální regulace v Evropě či trendy elektrifikace u výrobců automobilů, což pro DMCZ znamená, že bude pokračovat náročné období. Avšak přál bych si, aby to byl rok, ve kterém DMCZ zaznamená udržitelný růst a který přinese bohaté výsledky.

K tomu bude potřeba, abychom:
① přemýšleli o budoucnosti a měli odvahu se měnit : Dívat se do budoucnosti, přemýšlet o tom, co udělat, mít odvahu něco měnit/ sami se změnit,
② zvýšili kvalitu pracovních procesů : Uvědomit si původní účel a cíl dané práce, soustředit se na vstup a výstup a odvádět profesionální práci.
③ stmelili organizaci upřímnou výměnou názorů: Zvýšit kvantitu i kvalitu komunikace, mít výsledky jako Tým a spolu se z toho radovat.

Každý ze zaměstnanců by si toto měl uvědomit a pracovat na vytvoření silné společnosti a silné výrobní základny. Učiňme tedy pevný první krok k realizaci „DMCZ VIZE 2030".

Na závěr bych chtěl požádat obchodní partnery DMCZ, aby nás i nadále podporovali a spolupracovali s námi.

Akihiko Kakiuchi, Kakiuchi

prezident a jednatel společnosti

Výrobky a zákazníci společnosti

Koneční zákazníci DMCZ v roce 2024

VW
AUDI
ŠKODA
PORSCHE
BENTLEY
LAMBORGHINI
TOYOTA
SUZUKI
FORD
BMW
MERCEDES - BENZ
VOLVO
SEAT
FIAT
HONDA
NISSAN
RENAULT
JAGUAR LAND ROVER

Ochrana životního prostředí

V roce 2024 byla, jako předešlých letech věnována Ochraně životního prostředí velká pozornost, a to napříč všemi úrovněmi řízení, až po jednotlivce.
Řízení systému ochrany životního prostředí dle ISO 14001 prošlo úspěšně recertifikačním externím auditem, a společnosti DENSO Manufacturing Czech s.r.o. byl vydán Certifikát dle ISO14001 na další tři roky.
V roce 2024 byly splněny všechny relevantní závazné legislativní i požadavky zainteresovaných stran, k činnostem a výrobkům společnosti a jejich vlivům na životní prostředí.

Požadavky globální korporátní ekologické vize DENSO ECO VISION 2025 byly zapracovány do Environmentálního Akčního plánu, monitorovány a vyhodnocovány. Mezi hlavními body bylo snižování množství odpadů, spotřeby energií, zvyšování ekologického povědomí a další. V rámci dobrovolnických aktivit jsme organizovali a účastnili se “Úklidu Jizerských hor”.

Vliv na životní prostředí

Mezi hlavní vlivy na životní prostředí, které vyplývají z výrobních činností, patřil vznik odpadů, spotřeba energií a surovin/materiálů, nakládání s chemickými látkami a směsmi, možné znečišťování ovzduší nebo vod.

Jako prevence před znečištěním byla prováděna měření, monitorování vlivů a další preventivní opatření.

Spotřeba energií, zdrojů a surovin

Spotřeba energií, zdrojů a surovin vyplývá z výrobních činností, nicméně prosazovaly se principy snižování spotřeb, recyklace surovin, znovu využívání již použitých zdrojů, realizace úsporných opatření s cílem snižování spotřeby energií v souladu s požadavky ISO50001 atd.

Intenzivní pozornost se věnovala aktivitě Carbon neutral 2030, směřující ke snižování CO_2 a uhlíkové neutralitě s přesně stanovenými cílovými hodnotami. Provozujeme také v areálu fotovoltaickou elektrárnu.

Opět jsme se zúčastnili celosvětové korporátní soutěže DENSO o nejlepší návrhy na Plakát na podporu snižování spotřeby energií, a znovu se umístili mezi evropskými vítězi.

Odpadové hospodářství

Jedním z velkých vlivů na okolní prostředí byl vznik odpadů.

S odpady bylo nakládáno dle legislativních a jiných požadavků, které jsou implementovány do interních postupů.

Odpady byly tříděny a předávány oprávněným osobám k dalšímu využití, či zneškodnění.

V roce 2024 bylo sníženo množství vzniklého odpadu o více než 300 t.

Ochrana ovzduší

Byly provozovány stacionární zdroje znečišťování ovzduší, mezi které patří spalovací zdroje z vytápění provozů a ohřevu vody a technologické zdroje z povrchových úprav kovů, odmašťovacích procesů a pájecích pecí, práškové lakovny, aj.

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

Nakládání s odpadními vodami bylo zajištěno dle legislativních požadavků. Komunální splaškové vody byly vypouštěny do veřejné kanalizace a technologické vody byly před vypouštěním předčišťovány a neutralizovány v neutralizační stanici v areálu společnosti.

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

Pro zajištění ochrany vod byla provedena dle plánu všechna povinná měření kvality vod, a bylo prokázáno plnění legislativních limitů.

Chemické látky a směsi

Nakládání s chemickými látkami a směsmi bylo zabezpečeno dle legislativních požadavků, s cílem co nejvíce snížit rizika a dopady na životní prostředí. Pro zlepšení evidence a monitoringu používaných chemických látek a směsí byl veden elektronický Registr, tak, aby odpovídal potřebám společnosti a uživatelů.

Cíle a vyhodnocování

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

Plnění požadavků bylo také interně kontrolováno interními audity, a externí recertifikační audit ověřil, že společnost plná své závazky, a vydal ji Certifikát dle standardu ISO14001 na další tříleté období.

Závěr

Společnost DENSO Manufacturing Czech, s.r.o. v roce 2024 splnila své závazky v oblasti ochrany životního prostředí.

TÜVNORD

CERTIFIKÁT

pro systém managementu dle
EN ISO 14001:2015

Certifikační orgán č. 3258 společnosti TÜV NORD Czech, s.r.o., certifikující systémy managementu, akreditovaný ČIA dle ČSN EN ISO/IEC 17021-1:2016, tímto potvrzuje, že společnost

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec
Česká republika

DENSO Crafting the Core

s místy uvedenými v příloze

provozuje systém managementu ve shodě s požadavky normy EN ISO 14001:2015, a že po dobu platnosti certifikátu, která je 3 roky, bude jeho shoda s normou monitorována.

Obor platnosti

Návrh, vývoj a výroba klimatizačních systémů, jejich částí a tepelných výměníků pro automobilový průmysl.

Registrační číslo certifikátu 3258 104 23 52 0153
Audit, zpráva číslo 0238/2024

Platnost od 21.09.2024
Platnost do 20.09.2027
Počáteční certifikace 2012

Ing. Jiří Pařízek
Vedoucí certifikačního místa
TÜV NORD Czech, s.r.o.

Praha, 20.09.2024

Nedílnou součástí tohoto certifikátu je příloha (1 strana).

TÜV NORD Czech, s.r.o. Českomoravská 2420/15 CZ - 190 00 Praha 9 www.tuev-nord.cz

IAF S 3258

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

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.
Oblast BOZP a PO je ve společnosti na odpovídající úrovni. V průběhu roku 2024 nedošlo k žádným závažným pracovním úrazům. V uplynulém roce 2024, neevidujeme žádný požár a výbuch.

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. Na začátku září 2024 proběhla kontrola funkčnosti systému kde se nám podařilo obhájit certifikát pro systém řízení BOZP dle ISO 45001.

Ve fiskálním roce 2024 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 s asistencí HZS Libereckého kraje.

TÜVNORD

CERTIFIKÁT

pro systém managementu dle
ISO 45001:2018

Certifikační orgán č. 3258 společnosti TÜV NORD Czech, s.r.o., certifikující systémy managementu, akreditovaný ČIA dle ČSN EN ISO/IEC 17021-1:2016, tímto potvrzuje, že společnost

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec
Česká republika

DENSO Crafting the Core

s místy uvedenými v příloze

provozuje systém managementu ve shodě s požadavky normy ISO 45001:2018, a že po dobu platnosti certifikátu, která je 3 roky, bude jeho shoda s normou monitorována.

Obor platnosti

Návrh, vývoj a výroba klimatizačních systémů, jejich části a tepelných výměníků pro automobilový průmysl.

Registrační číslo certifikátu 3258 126 23 52 0153
Audit, zpráva číslo 0241/2024

Platnost od 15.10.2024
Platnost do 14.10.2027
Počáteční certifikace 2012 (ISO OHSAS 18001)

Ing. Jiří Paráček
Vedoucí certifikačního místa
TÜV NORD Czech, s.r.o.

Praha, 20.09.2024

Nedílnou součástí tohoto certifikátu je příloha (1 strana).

TÜV NORD Czech, s.r.o. Českomoravská 2420/15 CZ - 190 00 Praha 9 www.tuev-nord.cz

IAF S 3258

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 2024 jsou následující:

Celkem jsme zaznamenali 29 pracovních úrazů, z toho:

- 9 úrazů s pracovní neschopností
- 3 úrazy s lékařským ošetřením
- 17 drobných úrazů

Rozborem úrazů s pracovní neschopností a s lékařským ošetřením bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci a následně nepozorností při chůzi. Nejčastější příčinou úrazů bylo porušení pravidel 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.

Pracovní úrazy dle závažnosti v počtech případů:

Pracovní úrazy dle příčiny v %:

Požární ochrana

V oblasti prevence požární ochrany nedošlo v roce 2024 k žádným mimořádným událostem. Preventivní činnost byla vykonávaná v souladu s požadavky zákona a interními předpisy.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2024 jsme pracovali na vývoji a industrializaci klimatizační jednotky pro budoucí vozy BMW a Rolls-Royce pro jejíchž elektrické varianty byl vyvinut nový typ tepelného výměníku.
Jako další klíčový projekt na kterém jsme pokračovali ve vývoji a industrializaci je klimatizační jednotka pro nového zákazníka Volvo.

Dále jsme pokračovali v dokončení vývoje zadní klimatizační jednotky pro Porsche a AUDI platformu, která se bude vyrábět v sesterském závodě.

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

CISQ AUTOMOTIVE
Consorzio di Organismi di Certificazione Italiani dei sistemi di gestione aziendale accreditato IATF

CERTIFICATO n.
CERTIFICATE No IMQ n° 9136.DE04

SI CERTIFICA CHE IL SISTEMA DI GESTIONE PER LA QUALITA DI
WE HEREBY CERTIFY THAT THE QUALITY MANAGEMENT SYSTEM OPERATED BY

DENSO Manufacturing Czech, s.r.o.

Sito / Site
Heyrovského 476 Liberec XXIII-Doubí – 46312 LIBEREC CZECH REPUBLIC
Supporting Departments see annex

E' CONFORME AI REQUISITI DELLO SCHEMA
IS IN COMPLIANCE WITH THE SCHEME REQUIREMENTS ISO/TS 16949:2009

PER LE SEGUENTI ATTIVITA' / FOR THE FOLLOWING ACTIVITIES SETTORE CODE 19

Design, development and manufacturing of air-conditioning units, engine cooling systems, heat exchangers and associated components

ESSENDO STATI VALUTATI IN ACCORDO ALLE "REGOLE PER LO SCHEMA DI CERTIFICAZIONE ISO/TS 16949 – QUARTA EDIZIONE"
HAVING BEEN ASSESSED IN ACCORDANCE WITH "ISO/TS 16949 CERTIFICATION SCHEME RULES – FOURTH EDITION"

RIFERIRSI AL MANUALE DI GESTIONE QUALITÀ PER L'APPLICABILITÀ DEI REQUISITI DELLO SCHEMA
REFER TO MANAGEMENT SYSTEM MANUAL FOR DETAILS OF APPLICATION TO SCHEME REQUIREMENTS

EMISSIONE CORRENTE / CURRENT ISSUE 2016/05/02
DATA DI SCADENZA / EXPIRING DATE 2018/09/14

IMQ SPA
Via Quintiliano 43 - 20138 MILANO (MI) - ITALY

CISQ AUTOMOTIVE - IL PRESIDENTE
Via Quintiliano 43 - 20138 MILANO (MI) - ITALY

Per informazioni sulla validità del Certificato, visitare il sito www.iatfglobaloversight.org
For information concerning the validity of the certificate, you can visit the site www.iatfglobaloversight.org

Certificato IATF N° / IATF Certificate N° 0237552

CISQ AUTOMOTIVE
Consorzio di Organismi di Certificazione Italiani dei sistemi di gestione aziendale accreditato IATF

ALLEGATO CERTIFICATO n.
ANNEX CERTIFICATE n. IMQ n° 9136.DE04

Enti di supporto – Ubicazioni remote / Supporting Departments – Remote locations

DENSO THERMAL EUROPE CENTER (TEC)
FRAZIONE MASIO 24 – 10046 POIRINO (TO) Italy
for:
Policy making, Strategic Planning, Finance, Process Design, Quality System Management

DENSO CORPORATION Kariya Plant
Showa-cho, Kariya-shi, Aichi-ken 448-8661 Japan
for:
Policy making, Product Design

DENSO AUTOMOTIVE Deutchland GmbH
Freisinger Str. 21, 85356 Eching, Germany
for:
Product Design, Sales, Contract Review

EMISSIONE CORRENTE / CURRENT ISSUE 2016/05/02
DATA DI SCADENZA / EXPIRING DATE 2018/09/14

IMQ SPA
Via Quintiliano 43 - 20138 MILANO (MI) - ITALY

CISQ AUTOMOTIVE - IL PRESIDENTE
Via Quintiliano 43 - 20138 MILANO (MI) - ITALY

Per informazioni sulla validità del Certificato, visitare il sito www.iatfglobaloversight.org
For information concerning the validity of the certificate, you can visit the site www.iatfglobaloversight.org

Certificato IATF N° / IATF Certificate N° 0237552

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

V roce 2024 jsme se zaměřili na rozvoj našich zaměstnanců prostřednictvím několika klíčových aktivit. První z nich byly manažerské workshopy, které měly za cíl zpracovat nejvýznamnější podněty z firemního průzkumu angažovanosti. Tyto workshopy nám umožnily lépe porozumět potřebám našich zaměstnanců a vytvořit strategie pro zlepšení spolupráce, otevřené komunikace a budování důvěryhodnosti vertikálně i horizontálně, napříč firemní hierarchií.

Dalším významným krokem byl rozjezd interního programu Gallup Clifton Strengths. Tento program, založený na konzultacích zaměřených na identifikaci a využití individuálních talentů, pomáhá zapojeným zaměstnancům lépe využít svůj potenciál a umožnuje tak podpořit jejich profesní růst.

Rovněž jsme intenzivněji spolupracovali s místními středními školami. Tato spolupráce nám umožnila nejen přispět k rozvoji mladých talentů, ale také identifikovat a připravit budoucí potenciální zaměstnance.

Nábor a retence

Fiskální rok 2024 byl z hlediska náboru operátorů do výroby klidnější než předchozí období, pokračujeme ve stabilizaci a začlenění zaměstnanců ze zemí mimo EU. Situace u THP pozic byla z pohledu potřeb společnosti zcela stabilní.

PR a CSR

CSR aktivity jsme dle našeho plánu plnily za účelem pomoci institucím v našem kraji.

V průběhu roku jsme se zapojili do následujících akcí: Ptačí budky do škol, Ukliďme okolí (Ukliďme Jizerky), Jedličkův ústav – Zahradní slavnost, „Den v útulku“ a příspěvek na útulek od Densa ve formě krmiva pro zvířata, Potravinová sbírka pro Azylové domy pro matky s dětmi v tísni.

Předání šeku pro Jedličkův ústav 02.10.2024

Potravinová sbírka pro Azylové domy sv. Anny a sv. Moniky 27.11.2024

Denso NADACE CZ

Ve fiskálním roce 2024 se podařilo založit Denso Nadaci CZ. Hlavním záměrem bylo rozšířit naše možnosti při oslovení jak zaměstnanců, tak externích subjektů a umožnit jejich intenzivnější zapojení do CSR aktivit. Kromě kroků vedoucích k založení nadace a vybudování povědomí o její existenci jsme stihli realizovat i několik podpůrných projektů, například benefiční akce na podporu Eleonorky, dcery našich zaměstnanců trpící spinální muskulární atrofií, sbírky na podporu pěstounek – Notebook pro Majdu, Podpora terapie pro Fildu " či přímá podpora pro organizace DePejSek nebo Hospic sv. Zdislavy.

Akce pro zaměstnance

Pro naše zaměstnance jsme měli ve fiskálním roce 2024 opět připravený pestrý PR program plný zajímavých akcí.

Již k pravidelným akcím řadíme čokoládový narozeninový dárek, dárek pro prvňáčky základních škol, vánoční dárek, letní osvěžení a setkání s Jubilanty, kteří oslavili ve firmě výročí 5, 10, 15 a 20 let. Setkání je spojeno taktéž s dárkem a osobním poděkováním od prezidenta společnosti.

Během celého fiskálního roku se uskutečnilo mnoho soutěží, kde se zaměstnanci museli zamyslet nad otázkami či zaslat fotografie. Témata soutěží byla vždy spojena k nějakém ročnímu období, VIZI 2030 nebo dobrovolnictví. Např. velikonoční – fotografie s velikonoční výzdobou, letní – spojené s dobrovolným venčením zvířat z útulku, lístky na hudební festivaly, vánoční dárky pro děti či čokoládové kolekce na vánoční strom.
Novinkou byly soutěže spojené na propojení týmového ducha v rámci VIZE 2030. Vítězný tým po vylosování tak zamířil utužovat vztahy mimo pracovní prostřední na bowling či laser game v Liberci.

V dubnu bylo možné navštívit ZOO, a hrálo se také o ptačí budky do škol. Od května do září měli naši zaměstnanci možnost zdarma zapůjčit 3 permanentky do Nisa Parku.

V květnu se uskutečnila ekologická akce „Ukliďme Jizerky".

Červen patřil sportovní výzvě, kdy Denso za každý uběhlý km věnovalo Jedličkově ústavu 1 Kč. Věnovalo se celkem 6 000 Kč.

Začátkem července jsem našim zaměstnancům v rámci akce „Letní osvěžení" rozdali nanuky a v srpnu dárky pro prvňáčky.

Rozdávání nanuků zaměstnancům 02.07.2024

Dárky pro prvňáčky ZŠ – výdej poslední týden srpnu 2024

V září byl představen nový benefit. Celorepublikově oblíbená Multisport karta, kterou si zájemci mohli pořídit a od října 2024 využívat na mnoha partnerských místech.

Nesmělo chybět ani po „Stopách historie“ na Frýdlantský zámek.

Na říjen bylo možné zakoupit 1+1 vstupenku zdarma na hokejové utkání Bílých tygrů. Poprvé se uskutečnilo věcné narozeninové diskusní setkání s prezidentem.

Diskusní narozeninové setkání s prezidentem 17.10.2024

Společně do kina na film „Výjimečný stav“ v českém znění mohli zaměstnanci zajít v listopadu.

V prosinci byl rozdán malý vánoční dárek pro všechny zaměstnance.

Výdej vánočního dárku pro zaměstnance 11.12.2024

S příchodem nového roku se opět uskutečnilo oblíbené „Novoroční bruslení“:

V únoru jsme nabídli možnost zakoupit zvýhodněné vstupenky do Hop Arény a spustili přihlášky na Příměstský tábor „Hravé prázdniny“ do HomeCredit Arény. Na měsíc březen připadl „Měsíc knihy“ a soutěžili jsme v rámci VIZE o mobilní telefony.

Sponzoring – po celý fiskální rok 2024 probíhalo schvalování a přidělování podpor v rámci sponzoringu pro naše aktivní zaměstnance i externí žadatele. Podpořili jsme mnoho sportovních spolků, jednotlivých závodníků, aktivit pro děti i dospělé. Celkem jsme rozdělily částku 120 000,-

Setkání s jubilanty 20. 11. 2024

Události po rozvahovém dni

Společnosti nejsou známé žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2025, kromě skutečností popsaný v bodu 3.27 Přílohy k účetní závěrce.

Zpráva nezávislého auditora

Deloitte Audit s.r.o.
Churchill I
Italská 2581/67
120 00 Praha 2 - Vinohrady
Česká republika

Tel.: +420 246 042 500
DeloitteCZ@deloitteCE.com
www.deloitte.cz

zapsána Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČO: 49620592
DIČ: CZ49620592

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 2025, 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, včetně významných (materiálních) informací 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 2025 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, 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.

Deloitte označuje jednu či více společností globální sítě členských společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) a jejich dceřiné a přidružené subjekty (souhrnně „organizace Deloitte“). Společnost DTTL (rovněž označovaná jako „Deloitte Global“) a každá z jejích členských společností a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat nebo přijímat závazky za jinou z těchto členských společností a jejich přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. Společnost DTTL a každá členská společnost a přidružený subjekt nese odpovědnost pouze za své vlastní jednání či pochybení, nikoli za jednání či pochybení jiných členských společností či přidružených subjektů. Společnost DTTL služby klientům neposkytuje. Více informací najdete na adrese www.deloitte.com/about.

FE66C3FEB55F668D75D1F430EBD9315D

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 metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 31. října 2025

Auditorská společnost:	Statutární auditor:
Deloitte Audit s.r.o. evidenční číslo 079	Lukáš Pytlíček evidenční číslo 2460

FE66C3FEB55F668D75D1F430EBD9315D

Účetní závěrka společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2025

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**

<u>Součásti účetní závěrky:</u>

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Přehled o peněžních tocích
Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 31. října 2025.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Akihiko Kakiuchi	Kakiuchi

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2025
(v tisících Kč)

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

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		31.03.2025			31.03.2024
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	**16 455 711**	**8 895 903**	**7 559 808**	**7 754 654**
B.	**Stálá aktiva**	**12 483 341**	**8 867 004**	**3 616 337**	**4 002 386**
B.I.	***Dlouhodobý nehmotný majetek***	**141 041**	**131 426**	**9 615**	**9 360**
B.I.2.	*Ocenitelná práva*	**137 438**	**131 276**	**6 162**	**8 218**
B.I.2.1.	Software	137 438	131 276	6 162	8 218
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150	150		15
B.I.5.	*Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený*	**3 453**		**3 453**	**1 127**
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 453		3 453	1 127
B.II.	***Dlouhodobý hmotný majetek***	**12 342 300**	**8 735 578**	**3 606 722**	**3 993 026**
B.II.1.	*Pozemky a stavby*	**2 422 972**	**902 024**	**1 520 948**	**1 540 080**
B.II.1.1.	Pozemky	113 859		113 859	113 859
B.II.1.2.	Stavby	2 309 113	902 024	1 407 089	1 426 221
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	9 561 714	7 833 554	1 728 160	2 226 752
B.II.5.	*Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek*	**357 614**		**357 614**	**226 194**
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	74 088		74 088	65 593
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	283 526		283 526	160 601
C.	**Oběžná aktiva**	**3 286 478**	**28 899**	**3 257 579**	**3 071 625**
C.I.	***Zásoby***	**1 439 345**	**28 280**	**1 411 065**	**1 188 734**
C.I.1.	Materiál	894 771	19 334	875 437	845 034
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	167 226	1 560	165 666	134 576
C.I.3.	*Výrobky a zboží*	**315 352**	**7 386**	**307 966**	**192 029**
C.I.3.1.	Výrobky	127 939	7 212	120 726	103 494
C.I.3.2.	Zboží	187 413	174	187 239	88 535
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	61 996		61 996	17 095
C.II.	***Pohledávky***	**1 815 882**	**619**	**1 815 263**	**1 850 908**
C.II.1.	***Dlouhodobé pohledávky***	**42 216**		**42 216**	
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	42 216		42 216	
C.II.2.	***Krátkodobé pohledávky***	**1 773 666**	**619**	**1 773 047**	**1 850 908**
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 172 155	619	1 171 536	1 296 438
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	133		133	158
C.II.2.4.	*Pohledávky - ostatní*	**601 378**		**601 378**	**554 312**
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 389		2 389	2 977
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 556		1 556	1 010
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	588 305		588 305	538 497
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	9 128		9 128	11 828
C.IV.	***Peněžní prostředky***	**31 251**		**31 251**	**31 983**
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	422		422	550
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	30 829		30 829	31 433
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**685 892**		**685 892**	**680 643**
D.1.	Náklady příštích období	338 890		338 890	363 922
D.2.	Komplexní náklady příštích období	347 002		347 002	316 721

		31.03.2025	31.03.2024
	PASIVA CELKEM	**7 559 808**	**7 754 654**
A.	**Vlastní kapitál**	**2 357 185**	**2 304 703**
A.I.	***Základní kapitál***	**3 373 800**	**3 373 800**
A.I.1.	Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.II.	***Ážio a kapitálové fondy***	**731 919**	**731 919**
A.II.2.	*Kapitálové fondy*	**731 919**	**731 919**
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	731 919	731 919
A.III.	***Fondy ze zisku***	**65 909**	**65 909**
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	65 909	65 909
A.IV.	***Výsledek hospodaření minulých let (+/-)***	**-1 866 925**	**-1 619 006**
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-1 993 495	-1 745 576
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	126 570	126 570
A.V.	***Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)***	**52 482**	**-247 919**
B.+C.	**Cizí zdroje**	**5 148 610**	**5 405 546**
B.	**Rezervy**	**426 706**	**216 624**
B.IV.	Ostatní rezervy	426 706	216 624
C.	**Závazky**	**4 721 904**	**5 188 922**
C.I.	***Dlouhodobé závazky***	**731 475**	**1 440 734**
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	731 475	1 401 897
C.I.8.	Odložený daňový závazek		38 837
C.II.	***Krátkodobé závazky***	**3 990 429**	**3 748 188**
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	568 712	714 201
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 151 936	1 896 023
C.II.8.	*Závazky ostatní*	**1 269 781**	**1 137 964**
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	74 900	70 116
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	37 674	36 671
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	125 393	143 219
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 028 027	884 663
C.II.8.7.	Jiné závazky	3 787	3 295
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**54 013**	**44 405**
D.2.	Výnosy příštích období	54 013	44 405

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31.03.2025
(v tisících Kč)

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

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2025	Období do 31.03.2024
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	9 472 603	10 289 225
II.	Tržby za prodej zboží	121 712	210 702
A.	Výkonová spotřeba	**7 427 522**	**8 454 813**
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	138 176	341 937
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	6 130 451	6 908 570
A.3.	Služby	1 158 895	1 204 306
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-22 742	-138 892
D.	Osobní náklady	**1 401 485**	**1 372 205**
D.1.	Mzdové náklady	1 003 227	979 000
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	**398 258**	**393 205**
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	332 985	325 637
D.2.2.	Ostatní náklady	65 273	67 568
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	**683 524**	**695 802**
E.1.	*Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku*	**722 522**	**696 957**
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	699 246	702 948
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	23 276	-5 991
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-33 357	-1 240
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-5 641	85
III.	Ostatní provozní výnosy	**494 070**	**232 986**
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	7 912	6 506
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	111 867	124 981
III.3.	Jiné provozní výnosy	374 292	101 499
F.	Ostatní provozní náklady	**590 650**	**283 921**
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5 082	2 295
F.2.	Prodaný materiál	120 835	144 913
F.3.	Daně a poplatky	17 089	14 895
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	190 089	23 822
F.5.	Jiné provozní náklady	257 555	97 996
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**7 947**	**65 064**
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	**76 573**	**79 974**
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	76 573	79 974
VII.	Ostatní finanční výnosy	172 001	187 411
K.	Ostatní finanční náklady	131 945	394 512
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**-36 518**	**-287 075**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**-28 571**	**-222 011**
L.	Daň z příjmů	**-81 053**	**25 908**
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-81 053	25 908
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**52 482**	**-247 919**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**52 482**	**-247 919**
*	Čistý obrat za účetní období	**9 594 315**	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

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

k datu
31.03.2025
(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 31.03.2023	**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**
Rozdělení výsledku hospodaření				-247 919		247 919	
Výsledek hospodaření za běžné období						52 482	52 482
Stav k 31.03.2025	**3 373 800**	**731 919**	**65 909**	**-1 993 495**	**126 570**	**52 482**	**2 357 185**

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

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

období končící k
31.03.2025
(v tisících Kč)

Heyrovského 476
Liberec XXIII-Doubí
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2025	Období do 31.03.2024
P.	**Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**31 983**	**23 545**
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-28 571	-222 011
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 020 862	1 031 833
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	699 246	702 948
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	194 360	-11 304
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-2 830	-4 211
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	76 573	79 974
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	53 512	264 426
A.*	**Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu**	**992 291**	**809 822**
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-169 318	239 514
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	80 948	70 332
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-55 702	53 068
A.2.3.	Změna stavu zásob	-194 565	116 114
A.**	**Čistý provozní peněžní tok před zdaněním**	**822 973**	**1 049 336**
A.3.	Vyplacené úroky	-76 573	-90 370
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**746 400**	**958 966**
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-299 233	-457 234
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 912	6 506
B.***	**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**-291 321**	**-450 728**
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-455 811	-499 800
C.***	**Čistý peněžní tok z finanční činnosti**	**-455 811**	**-499 800**
F.	**Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**-732**	**8 438**
R.	**Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**31 251**	**31 983**

Příloha účetní závěrky společnosti

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.3.2025
SESTAVENÉ ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2024 DO 31. 3. 2025

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

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE ... 29

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI ... 29
1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ ... 29
1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI ... 29
1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI ... 30
1.5. IDENTIFIKACE SKUPINY ... 30

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ... 31

2.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK ... 31
2.2. FINANČNÍ MAJETEK ... 32
2.3. DERIVÁTY ... 33
2.4. ZÁSOBY ... 33
2.5. POHLEDÁVKY ... 33
2.6. KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ ... 33
2.7. ZÁVAZKY ... 34
2.8. ÚVĚRY ... 34
2.9. REZERVY ... 34
2.10. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU ... 34
2.11. FINANČNÍ LEASING ... 34
2.12. STÁTNÍ DOTACE ... 34
2.13. DANĚ ... 34
2.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku ... 34
2.13.2. Splatná daň ... 34
2.13.3. Odložená daň ... 34
2.14. SNÍŽENÍ HODNOTY ... 35
2.15. VÝNOSY ... 35
2.16. POUŽITÍ ODHADŮ ... 35
2.17. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ ... 35
2.18. JINÉ ... 36
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ... 36

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE ... 37

3.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM) ... 37
3.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM) ... 37
3.3. ZÁSOBY ... 38
3.4. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY ... 38
3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů ... 38
3.4.2. Pohledávky – podstatný vliv ... 38
3.4.3. Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace ... 38
3.4.4. Dohadné účty aktivní ... 38
3.5. OPRAVNÉ POLOŽKY ... 39
3.6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ... 39
3.7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ ... 39
3.8. VLASTNÍ KAPITÁL ... 39
3.9. REZERVY ... 40
3.10. ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ) ... 40
3.11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY ... 40
3.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů ... 40
3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině ... 41
3.12. DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ ... 41
3.13. DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE ... 41
3.14. DAŇ Z PŘÍJMŮ ... 41
3.15. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI ... 42
3.16. VÝKONOVÁ SPOTŘEBA ... 42
3.17. SLUŽBY ... 43
3.18. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY ... 43

3.19. JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY 43
3.20. JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY 44
3.21. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY 44
3.22. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY 44
3.23. TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY 45
3.23.1. Další transakce se spřízněnými subjekty 45
3.24. CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI 46
3.25. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ 46
3.26. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE 46
3.27. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 46

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 2024 (období od 1. 4. 2024 do 31. 3. 2025) došlo k následující změně v obchodním rejstříku:

Změna statutárního zástupce:

Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Homare Kotate	Akihiko Kakiuchi	15.4.2024

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

1.4. *Organizační struktura společnosti*

Organizační struktura společnosti platná k 31. 3. 2025:

HOD	MGR	HFU	HOD	MGR	HFU	HOD	MGR
HR **J. Heteš**	HR Administration **S. Procházková**	**Manufacturing Unit** **L. Starý**	**Manufacturing Planning** **Y. Yamashita**	TIE **L. A. Vella**	**Technical Function Unit** **F. Valenta**	**PE** **D. Shimizu**	Eng. planning **R. Tanzyna**
				SHE **E. Horáková**			HE1 PE **M. Gajdošík**
	HR Mfg. **P. Vavrla**			MPD (TBD)			HE2 PE **S. Takeda**
	People Development **T. Krejčí**		**Manufacturing Engeneering** **R. Bartoš**	Flot/LG IS **D. Svoboda**			HE3 PE **V. Bartoň**
	General Services **P. Vavrla ***			Maintenance **R. Müller**			HVAC Assy PE **R. Ozaki**
				Facility / T&D **M. Ehm**			Mold PE **O.ElBedoui**
BP/Finance/IS **H.Matsumoto**	ISD **O. Zahradník**		**Production** **M. Blaho**	Prod1 (EVA/ICON)		EUT PE MNG **S. Takeda ***	
	CP **H.Matsumoto ***			Prod2 (HTR, Rad./Press) **R. Nižnik**		**Quality** **D. Vrtal**	Customer QA 1 **K. Nishimura**
	BP **S.Kurita**			Prod3 (Con/OHX/PA) **M.Černý**			Customer QA 2 and QMS **J. Hlavatý**
	Finance/Account **J. Bouda**			Prod4 (Mold) **J. Jiříkovský**			Supplier QA **K. Nishimura *** **J. Hlavatý ***
	Security Management **H.Matsumoto ***			Prod5 (HVAC) **R. Kremina**			Test/Measure **P. Knirsh**
Purchasing **R. Foltman**	PU1 **M. Korec**			Prod6 (HVAC) **R. Vykusová**		**Product Design** **A. Janků**	Design 1 Application 1 **M. Sasaki**
	PU2 **SV**			Prod7 (H&P) **P. Havlíček**			
President	1	**PCL/NPI** **A. Kakiuchi**		Project **D. Krupka** PC **H. Hara**			Design 2 Application 2 **T. Löbl**
HFU	2						
HOD	9			LG **M. Fidrik**			
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 závěrku je dostupná na webových stránkách konsolidující společnosti (https://www.denso.com/global/en/investors/library/annual_report/).

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákona 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 2025 a 2024 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 3. 2025 za hospodářský rok od 1. 4. 2024 do 31. 3. 2025.

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
Vysokozdvižné vozíky	lineární	7
Hardware	lineární	3
Nábytek	lineární	5

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

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

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

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

Majetek	Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)		
	<2 999/ ks	**3 000 – 39 999/ks**	**> 40 000/ ks**
DHM vyjmenovaný	Provozní náklady, popř. Drobné předměty	Drobný dl. majetek (evidence v podrozvahové evidenci), účtovaný do provozních nákladů	Standardní DHM (evidence v registru, doba odepisování dle typu majetku)
DHM ostatní	Provozní náklady, popř. drobné předměty		Standardní DHM
DHM speciální	**do 9 999/ks** provozní náklady	**10 000–39 999/ks** drobný dl. majetek (evidence v registru, doba odepisování 2 roky)	Standardní DHM
Časově rozlišený	Významný drobný hmotný majetek, jehož jednotková pořizovací cena nepřesahuje 40 tis. Kč (zejména stillage včetně proložek a držáků, přepravky, vozíky pro Molding), evidovaný v podrozvahové evidenci je vykázaný jako Náklady příštích období a účtovaný do nákladů v souladu s očekávanou dobou životnosti.		

Mezi **DHM vyjmenovaný** patří: HW technologie, faxy, kopírovací stroje, tiskárny, skartovací stroje, scannery, 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 FY2024 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. Odchylky 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. *Daně*

2.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

2.13.2. Splatná daň

České daňové právo podléhá neustálým novelizacím. Existuje celá řada interpretací daňových zákonů a předpisů pro jednotlivé typy transakcí. Na základě konečného stanoviska daňových úřadů, se proto mohou hodnoty uvedené v účetní závěrce měnit.

2.13.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

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

2.14. *Snížení hodnoty*

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

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

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

2.15. *Výnosy*

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

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

2.16. *Použití odhadů*

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

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

V období od 1. 4. 2024 do 31. 3. 2025 nedošlo ke změnám metod nebo opravám nesprávností.

V běžném účetním období byla z důvodu změny v účetní legislativě změněna metoda výpočtu ukazatele čistého obratu za účetní období. Údaj čistého obratu uvedený v účetní závěrce za minulé účetní období není s údajem za běžné účetní období srovnatelný, a proto není v souladu s ustanovením §4 odst. 7 Vyhlášky 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v údajích za minulé účetní období uveden.

Metoda výpočtu ukazatele čistého obratu

- Za období 2023 byl stanoven jako součet veškerých výnosů vykázaných na příslušných řádcích výkazu zisku a ztráty. Vzhledem k této změně není údaj čistého obratu za minulé účetní období s údajem čistého obratu za běžné účetní období srovnatelný, a proto není v souladu s ustanovením §4 odst. 7 Vyhlášky 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v údajích za minulé účetní období uveden.

- Čistý obrat za období 2024 činí 9 594 315tis. Kč a byl stanoven součtem tržeb z prodeje výrobků a služeb a tržeb z prodeje zboží. Pokud by byl ukazatel čistého obratu za období 2023 stanoven podle metodiky pro období 2024, jeho hodnota by byla 10 499 427tis. Kč.

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 vyhlašovaných ECB pro každou směnu zvlášť.

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. 2025	**31. 3. 2024**
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	422	550
Účty v bankách	30 829	31 433
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	**31 251**	**31 983**

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	128 021	0	9 467	50	0	137 438
Ostatní DNM	150	0	0	0	0	150
Nedokončený DNM	1 127	0	11 728	0	9 402	3 453
Celkem FY2024	**129 298**	**0**	**21 195**	**50**	**9 402**	**141 041**
Celkem FY2023	**125 253**	**0**	**7 285**	**158**	**3 622**	**129 298**

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	119 803	0	11 523	50	131 276	0	6 162
Ostatní DNM	135	0	15	0	150	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	3 453
Celkem FY2024	**119 938**	**0**	**11 538**	**50**	**131 426**	**0**	**9 615**
Celkem FY2023	**112 957**	**0**	**6 981**	**0**	**119 938**	**0**	**9 360**

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	2 251 399	0	57 714	0	0	2 309 113
Hmotné movité věci a jejich soubory	9 552 434	0	628 733	706 663	87 210	9 561 714
Poskytnuté zálohy na DHM	65 593	0	124 808	116 313	0	74 088
Nedokončený DHM	160 601	0	323 344	200 419	0	283 526
Celkem FY2024	**12 143 886**	**0**	**1 134 599**	**1 023 395**	**87 210**	**12 342 300**
Celkem FY2023	**12 018 535**	**0**	**1 482 941**	**1 357 590**	**0**	**12 143 886**

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	825 178	0	76 846	0	902 024	0	1 407 089
Hmotné movité věci a jejich soubory	7 325 682	0	585 960	206 157	7 705 485	128 070	1 728 160
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	74 088
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	283 526
Celkem FY2024	**8 150 860**	**0**	**662 806**	**206 157**	**8 607 509**	**128 070**	**3 606 722**
Celkem FY2023	**7 856 247**	**0**	**685 650**	**391 037**	**8 150 860**	**0**	**3 993 026**

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.

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 68.459tis. Kč. Jedná se o proplacení části pořizovací hodnoty nových výrobních zařízení, pořízených v letech 2021-2023.

3.3. *Zásoby*

(údaje v tis. Kč)

Brutto	Stav k 31. 3. 2025	Stav k 31.3.2024
Materiál včetně náhradních dílů	894 771	885 195
Nedokončená výroba, polotovary	167 226	140 399
Výrobky	127 939	112 151
Zboží bez forem a nářadí	8 385	17 815
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	179 028	77 716
Poskytnuté zálohy	61 996	17 095
Celkem	**1 439 345**	**1 250 371**

(údaje v tis. Kč)

Korekce	Stav k 31. 3. 2025	Stav k 31.3.2024
Opravné položky k materiálu včetně náhr. dílů	19 334	40 161
Opravné položky k nedokončené výrobě a polotovarům	1 560	5 823
Opravné položky k výrobkům	7 212	8 657
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	174	6 996
Celkem	**28 280**	**61 637**

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
31.03.2025	Brutto	1 114 756	57 399	**1 172 155**
	Opr. Položky	0	619	**619**
	Netto	1 114 756	56 780	**1 171 536**
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**

3.4.2. Pohledávky – podstatný vliv

Krátkodobé pohledávky k 31. 3. 2025 ve výši 133 tis. Kč jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu (158 tis. Kč k 31. 3. 2024).

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

Položku daňových pohledávek k 31. 3. 2025 tvoří zejména pohledávka z titulu srážkové daně ve výši 957 tis. Kč. K 31.3.2024 tvořila největší část této pohledávky pohledávka z titulu srážkové daně ve výši 1 390 tis. Kč.

Položku daňových závazků k 31. 3. 2025 tvoří převážně dluhy z titulu DPH ve výši 125 393 tis. Kč (resp. 141 862 tis. Kč k 31. 3. 2024).

3.4.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 588 306 tis. Kč k 31. 3. 2025, resp. 538 497 tis. Kč k 31. 3. 2024, 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. 2025
dlouhodobému majetku	104 793	23 277	128 070
zásobám	61 638	-33 358	28 280
pohledávkám – zákonné	0	0	0
pohledávkám – ostatní	6 260	-5 641	619
Celkem	**172 691**	**-15 721**	**156 969**

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 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Pokladna		
Ceniny	0	0
Peníze	422	550
Běžné účty		
Účty v bankách	30 829	31 433
Krátkodobý finanční majetek celkem	**31 251**	**31 983**

3.7. *Časové rozlišení aktivní*

Na účtu Nákladů příštích období jsou k 31. 3. 2025 vykázány položky v hodnotě 164 470 tis. Kč (resp. 363 922 tis. Kč k 31. 3. 2024). Jedná se především o náklady na nákup vratných obalů a časově rozlišené příspěvky na pořízení nářadí, nominační poplatky, modifikace prodaných forem, časově rozlišovaný drobný majetek a aplikační náklady vybraných projektů, které budou zahrnuty do období, do kterého věcně a časově přísluší.

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

Komplexní náklady příštích období obsahují k 31. 3. 2025 (resp. 31. 3. 2024) 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 309 741 tis. Kč (resp. 303 501 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 13 753 tis. Kč k 31. 3. 2025 (resp. 13 219 tis. Kč k 31. 3. 2024), 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*

viz. Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Navrhované rozdělení výsledku fiskálního roku 2024 je převedení na Neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření za fiskální rok 2023 (ztráta 247 919 tis. Kč) byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti převeden na účet Výsledek hospodaření minulých let.

3.9. *Rezervy*

Ostatní rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 3. 2025	Stav k 31. 3. 2024
Rezerva na oček. ztráty z prodeje forem a nářadí	0	5 963
Garanční náklady	0	0
Rezerva na budoucí reklamace	331 215	123 664
Rezerva na osobní náklady, zaměstnanecké benefity	95 491	86 997
Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	0	0
Ostatní rezervy	0	0
Ostatní rezervy celkem	**426 706**	**216 624**

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
   - 993 607 tis. Kč (39 800 tis. EUR) k 31. 3. 2025, resp. 1 007 139 tis. Kč (39 800 tis. EUR) k 31. 3. 2024.
     Tento úvěr je splatný ve 3 splátkách v termínech 31.3.2026, 2027, 2028.
     Úvěr je k 31. 3. 2025 klasifikován jako dlouhodobý kromě části splatné do 1 roku, která je klasifikována jako úvěr krátkodobý.

2. Úvěr
   - 389 454 tis. Kč (15 600 tis. EUR) k 31. 3. 2025, resp. 789 516 tis. Kč (31 200 tis. EUR) k 31. 3. 2024.
     Tento úvěr je splatný ve 4 splátkách po 15 600 tis. EUR v termínech 31. 5. 2022, 2023, 2024 a 2025.
     Úvěr je k 31. 3. 2025 klasifikován jako krátkodobý.

   Cash-pooling
   - Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 1 500 350 tis. Kč k 31. 3. 2025 (resp. 1 501 265 tis. Kč k 31. 3. 2024).

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
31.03.2025	Krátkodobé	456 633	103 127	**559 760**
31.03.2024	Krátkodobé	665 493	48 708	**714 201**

3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31. 3. 2025	Stav k 31. 3. 2024
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	32 543	91 833
DENSO AIR SYSTEMS CO, LTD.	674	1 853
DENSO BARCELONA S.A.	3 684	2 801
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA	0	5
Denso Manufacturing Italia s.p.a.	31 384	28 571
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	1 091	0
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V	0	2 024
DENSO EUROPE B.V.	7 916	11 323
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	197	0
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES	14	32
DENSO MANUFACTURING UK LTD.	4 891	4 626
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	7 430	5 595
TD Deutsche Klimakompressor GmbH (součást konsolidačního celku)	340	2 991
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	4	0
DENSO CZECH s.r.o.	0	3 290
LIPLASTEC s.r.o.	64 282	48 623
Denso T.S.Morocco SARL./V	55	0
DENSO International Europe B.V. (ovládající společnost)	6 163	2 491
PT.DENSO MANUFACTURING INDONESIA	0	3 225
PT.TD Automot.Compressor Indonesia	0	3 396
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	**160 668**	**212 679**

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

3.12. *Dohadné účty pasivní*

Dohadné účty pasivní k 31. 3. 2025 ve výši 942 504 tis. Kč (884 663 tis. Kč k 31.3.2024) 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 31.3.2025 nevyfakturované dodávky. Jejich výše je stanovena na základě objednávek – uzavřených smluv, dodaných dodávek, propočtů a odborných odhadů.

3.13. *Derivátové finanční nástroje*

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

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

3.14. *Daň z příjmů*

3.14.1 Splatná daň

Společnost je poplatníkem dorovnávací daně na základě pravidel Pilíře 2. Při výpočtu nákladu na dorovnávací daň se vychází z informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky. Vzhledem k tomu, že výpočet této daňové povinnosti zahrnuje celou řadu položek, které vycházejí z účetnictví jiných Společností v rámci skupiny, jedná se o odhad. Společnost v aktuálním účetním období bude uplatňovat přechodné bezpečné přístavy, což znamená, že na základě splnění zákonem definovaných limitů je náklad na dorovnávací daň považován za nulový.

3.14.2 Odložená daň

Odložený daňový závazek /pohledávku lze analyzovat následovně:

	31. 3. 2025		31. 3. 2024	
Položky odložené daně	**Odložená daňová pohledávka**	**Odložený daňový závazek**	**Odložená daňová pohledávka**	**Odložený daňový závazek**
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-941 764	0	-1 070 938	0
Ostatní přechodné rozdíly:	1 472	0	1 357	0
OP k pohledávkám	0	0	0	0
OP k zásobám	28 281	0	61 638	0
OP k dlouhodobému majetku	128 070	0	104 794	0
Oprávky dlouhodobého majetku	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	426 706	0	216 623	0
Dohadné položky	0	0	0	0
Daňová ztráta z minulých let	558 262	0	501 588	0
Celkem přechodné rozdíly	**-201 027**	**0**	**-184 938**	**0**
Odložená daň	**42 216**	**0**	**-38 837**	**0**

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31. 3. 2024	-38 837
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	81 053
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	81 053
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31. 3. 2025	42 216

3.15. *Výnosy z běžné činnosti*

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2025			Období do 31. 3. 2024		
	Tuzem.	**Zahr.**	**Celkem**	**Tuzem.**	**Zahr.**	**Celkem**
Prodej nakupovaného nářadí	0	36 984	36 984	0	65 458	65 458
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	0	84 728	84 728	0	145 244	145 244
Tržby za prodej zboží	**0**	**121 712**	**121 712**	**0**	**210 702**	**210 702**
Prodej vlastních výrobků	1 610 520	7 712 994	9 323 514	1 632 214	8 555 381	10 187 595
Prodej služeb	1 645	147 444	149 089	316	101 314	101 630
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	**1 612 165**	**7 860 438**	**9 472 603**	**1 632 530**	**8 656 695**	**10 289 225**

3.16. *Výkonová spotřeba*

Náklady na prodané zboží a spotřeba materiálu a energie.

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2025	**Období do 31. 3. 2024**
Nakupované nářadí – zboží	22 053	92 577
Zboží ostatní	116 123	249 360
Náklady na prodané zboží celkem	**138 176**	**341 937**
Spotřeba materiálu	5 905 238	6 640 378
Spotřeba energie	225 213	268 192
Celkem	**6 130 451**	**7 250 507**

3.17. *Služby*

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2025	Období do 31. 3. 2024
Opravy a udržování	30 187	34 517
Cestovné	4 329	3 935
Telefon, fax, internet	868	825
Nájemné, operativní leasing	34 819	37 751
Doprava	44 358	47 879
Licenční poplatky	432 122	471 770
Nájem pracovní síly	113 460	210 364
Skladování	72 326	73 439
Překlady, tlumočení	2 400	2 492
Úklidové služby	17 913	20 257
Vzdělávání	6 231	6 957
Technická podpora, technická asistence	259 170	174 635
Právní, daňové, HR a SW služby	34 697	29 502
Manažerské poplatky	0	300
Ostatní služby	106 015	89 683
Celkem	**1 158 895**	**1 204 306**

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. 2025		Období do 31. 3. 2024	
	Počet	**Osobní náklady celkem**	**Počet**	**Osobní náklady celkem**
Zaměstnanci	2 057	1 401 485	2 062	1 372 204
Vedení společnosti	2	0	2	0
Celkem	**2 059**	**1 401 485**	**2 064**	**1 372 204**

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

V roce 2024 jsou veškeré ostatní náklady spojené s vykonáváním funkce jednatele ve službách spojených se smlouvou o International Hiring Of Labour force.

2024(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 2024neobdrželi statutární zástupci žádné zápůjčky.

V období od 1.4.2024 do 31.3.2025 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. 2025	Období do 31. 3. 2024
Přefakturace nákladů + fakt. za modifikace zák. nářadí apod.	290 032	44 755
Výnosy za prodaný odpad	45 409	39 029
Výnosy za pronájem nebyt.prostor + drobná fakt. zaměstnancům	1 970	2 454
Kompenzace deadstock	421	447
Pojistné plnění	391	629
Fakturace v souvislosti s uplatněnou reklamací	13 579	12 555
Inventurní přebytky	1 006	939
Ostatní	21 484	691
Celkem	**374 292**	**101 499**

3.20. *Jiné provozní náklady*

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2025	Období do 31. 3. 2024
Manka a škody	6 896	5 751
Pokuty a penále	21	11
Kompenzace poskytnuté dodavatelům	152 652	61 184
Quick saving – nové projekty	24 719	11 640
Odpis pohledávek	6 113	984
Pojistné	11 979	11 275
Nomination fee	3 729	4 847
Členské příspěvky	592	58
Úhrada deadstocku dodavatelům	11 639	0
Scrap náhradních dílů	34 624	0
Ostatní	4 591	2 246
Celkem	**257 555**	**97 996**

3.21. *Ostatní finanční výnosy*

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2025	Období do 31.3.2024
Kurzové zisky	105 576	124 224
Kurzové zisky – nerealizované	66 425	63 187
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Ostatní	0	0
Celkem	**172 001**	**187 411**

3.22. *Ostatní finanční náklady*

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2025	Období do 31.3.2024
Kurzové ztráty	104 193	85 670
Kurzové ztráty – nerealizované	27 463	308 415
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni	0	0
Náklady z derivátových operaci	0	0
Bankovní výlohy	0	0
Bankovní poplatky	289	303
Ostatní	0	124
Celkem	**131 945**	**394 512**

3.23. *Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty*

Společnost běžně prodává výrobky a služby téměř výhradně spřízněným stranám nebo prostřednictvím spřízněných osob. Ve sledovaném účetním období dosáhl tento objem prodeje 9 577 491 tis. Kč (za období do 31. 3. 2024 10 487 940 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 3. 2025 činily 1 152 718 tis. Kč (k 31. 3. 2024 1 284 397 tis. Kč).

Název společnosti (vztah ke společnosti)	**Stav k 31. 3. 2025**	**Stav k 31. 3. 2024**
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
DENSO CORPORATION (ovládající společnost)	0	280
DENSO Manufacturing Canada	17 653	17 590
Denso do Brazil Ltda.	30	787
DENSO Manufacturing North Carolina, Inc.	3	0
Denso Thermal Systems Poland	73 655	17 881
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	7 614	2 912
Tianjin Fawer Denso A/C LTD	2 721	8 230
DENSO EUROPE B.V.	915 097	1 079 323
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	15 293	8 455
DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES	4 885	2 577
DENSO MANUFACTURING UK LTD.	18 434	72 526
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	51 466	31 341
TD Deutsche Klimakompressor GmbH (součást konsolidačního celku)	7	136
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	7 279	8 096
DENSO MARSTON	39	0
LIPLASTEC s.r.o.	12 435	14 308
Denso T.S.Morocco SARL	15 307	9 277
DENSO SISTEMAS TÉRMICOS ESPANA, S.A.	10 112	6 101
PT.TD AUTOMOTIVE COMPRESSOR INDONESIA	143	0
DENSO SUBROS THERMAL ENGINEERING CENTRE INDIA	8	0
Denso Thermal Products CO. Ltd	73	4 415
Denso International America, Inc.	0	76
DENSO MEXICO, S.A.	0	37
GUANGZHOU DENSO Co.LTD.	0	45
Air System(Thailand) Co.,Ltd.	0	4
DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.	464	0
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	**1 152 718**	**1 284 397**

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. 2025 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 160 668 tis. Kč (k 31. 3. 2024 212 679 tis. Kč), viz bod 3.11.2.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry ve skupině viz bod 3.10.

3.23.1. Další transakce se spřízněnými subjekty

Technická podpora a technická asistence

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

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

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

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

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

Směny EUR na CZK a JPY
Další významnou transakcí mezi společností a DENSO EUROPE B.V., která začala v listopadu 2006, jsou pravidelné směny EUR na CZK a JPY.

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

3.24. *Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti*

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 3. 2025	Období do 31.3.2024
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 2024, a dokončení auditu fiskálního roku 2023. Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky k 31. 3. 2024 v částce 1 092 tis. Kč, představují smluvní cenu za audit fiskálního roku 2023 a dokončení auditu fiskálního roku 2022.

3.25. *Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj*

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)	256 948	167 742
Celkem	**256 948**	**167 742**

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. 2025 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31. 3. 2025 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost neeviduje k 31. 3. 2025 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

3.27. *Události, které nastaly po datu účetní závěrky*

Společnosti nejsou známé žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2025.

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 2025 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 2024 (1. 4. 2024 – 31. 3. 2025).

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 2024:

Nizozemské království

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

Japonsko

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

Spojené státy americké

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

Kanada

- DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.

Mexiko

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

Argentina

- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.

Brazílie

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

Evropa / Ostatní

Velká Británie

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

Německo

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

Španělsko

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

Itálie

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

Maďarsko

- DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.

Polsko

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

Česká republika

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

Turecko

- DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.

Maroko

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

Thajsko

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

Čína

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

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

Indie

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

Indonésie

- PT. ASMO INDONESIA

Způsob a prostředky ovládání

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

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

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

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO CORPORATION (DNJP)

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

Trade name, company mark and trade mark license agreement

Datum uzavření smlouvy: 2. 1. 2003
Tato smlouva definuje podmínky používání obchodního jména a značky.
Poplatek za používání značky a jména je zahrnut v platbě za licence.
Plnění z této smlouvy přesáhlo ve fiskálním roce 2024 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 2024 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 Assigment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 3. 6. 2014.
Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO CORPORATION.

Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 29. 3. 2004.

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

- **Ostatní plnění**

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 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 společnosti poskytnuta dlouhodobá zápůjčka od DNEU ve výši 13 300 tis. EUR.

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

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

Entrustment agreement for legal services

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2007.
Na základě této smlouvy využívá společnost služeb právního oddělení DENSO EUROPE B.V.

Currency exchange agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 5. 2007.
Na základě této smlouvy provádí společnost pravidelné směny EUR na CZK s DENSO EUROPE B.V. Dvakrát do měsíce směňuje společnost EUR na CZK za roční fixní sazbu.

Guideline Work Agreement a Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 24. 5. 2007.
Dle smlouvy Agreement for use of NICE-NET s DENSO CORPORATION je plnění ze smlouvy Agreement for use of NICE-NET prováděno a fakturováno z DENSO EUROPE B.V. dle smlouvy Guideline Work Agreement.

Purchase Agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2004.
Na základě této smlouvy dodává společnost smluvní produkty do DENSO EUROPE B.V. (DNEU)

Agreement of Entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2009.
Na základě této smlouvy se fakturují aktivity DMCZ IS oddělení pro potřeby DNEU IS.

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

Agreement for personnel dispatching

Datum uzavření smlouvy: 1. 12. 2002.
Na základě této smlouvy mohou být vysláni japonští zaměstnanci do společnosti.

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO MARSTON LTD. (DNMN)

Framework Agreement on Assignement of Employees

Datum uzavření smlouvy: 1. 1. 2017.
Na základě této smlouvy mohou být vysláni zaměstnanci DNMN do společnosti.

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

Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2013.
Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti řízení, financí a plánování, HR, nákupu, rozvoje podnikání, průmyslového procesu apod.

Long-Term International Job Assigment (Expat)

Datum uzavření smlouvy: 30. 4. 2014.
Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.

Service agreement
Datum uzavření smlouvy: 1.9.2020
Na základě této smlouvy poskytuje společnost analytické a podpůrné reportovací služby pro DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.

Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)

Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2002.
Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti nákupu, kvality, technologie apod.

Assignement 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.

Assignement 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 nespecifikovaná výše

Ve fiskálním roce 2024 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, kromě prodeje výrobků.

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. 2024 do 31. 3. 2025, 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. 2024 do 31. 3. 2025, ale jejichž realizace přetrvá nebo nastane až v obdobích následujících. Všechny popsané vztahy probíhaly, či byly uzavřeny na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, a proto se Společnost domnívá, že z uzavřených smluv, učiněných úkonů či přijatých opatření nevznikla společnosti žádná újma. Společnost považuje výše uvedené vztahy za vyvážené. Spolupráce přináší vzájemné výhody.

V Liberci dne 30. června 2025

Kakiuchi

Akihiko Kakiuchi
Prezident společnosti