

mazars

AFSI Europe s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2021

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2021 společnosti

AFSI Europe s.r.o.

Identifikační údaje:

Název: AFSI Europe s.r.o.

IČ: 273 25 229

Adresa sídla: Průmyslová zóna Joseph 139
434 01 Havraň

Rozvahový den: 31. prosince 2021

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 26. září 2022

Auditor: Ladislav Naňák
Evidenční číslo 2412

Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158

Zpráva nezávislého auditora pro společníky společnosti

AFSI Europe s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti AFSI Europe s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1.1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AFSI Europe s.r.o. k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 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 odpovídá jednatel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu 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 a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je jednatel Společnosti povinen 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 jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

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



Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Praha, 26. září 2022

Zastoupená Ladislavem Naňákem



Ladislav Naňák
Statutární auditor, evidenční číslo 2412

Výroční zpráva
společnosti
AFSI Europe s.r.o.
za rok 2021

Výroční zpráva společnosti AFSI Europe s.r.o. za rok 2021

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

- 1) úvod
- 2) zpráva o podnikatelské činnosti a údaje o hospodaření
- 3) systémy řízení
- 4) výroba
- 5) lidé a životní prostředí
- 6) předpokládaný vývoj v následujících letech
- 7) investice
- 8) výzkum a vývoj
- 9) ostatní
- 10) významné události po datu účetní závěrky

Příloha:

- 1) zpráva auditora a účetní závěrka
- 2) zpráva o vztazích

1) Úvod

AFSI Europe s.r.o. se sídlem Havraň 139, Průmyslová zóna Joseph 139, PSČ 434 01 předkládá společníkovi, úřadům, obchodním partnerům a veřejnosti výroční zprávu za rok 2021.

Základní údaje:

Obchodní firma:	AFSI Europe s.r.o.
IČ:	273 25 229
Sídlo:	Havraň 139, Průmyslová zóna Joseph 139, PSČ 434 01
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným

Jednatel společnosti k 31. prosinci 2021 byl pan SCOTT MCQUEEN BROWN.

2) Zpráva o podnikatelské činnosti a údaje o hospodaření

Společnost je dodavatelem palivových a olejových filtrů pro motory do strojů a zařízení vyráběných společností Caterpillar (bagry, dozery, nákladní vozy, těžební stroje, lodní motory a jiná těžká technika). Společnost AFSI Europe s.r.o. na jaře roku 2010 zahájila sériovou výrobu. Od této doby zajišťuje požadované dodávky svých výrobků pro společnost Caterpillar, resp. jejích dceřiných společností.

Od roku 2011 společnost vyrábí také tzv. filtry nové generace (NextGen). V roce 2019 byla oblast výroby NextGen výrobků významně posílena dokončením investice do nové výrobní linky NextGen cartridge, které byl v srpnu 2020 udělen kolaudační souhlas, a linka NextGen cartridge se v plném provozu velice rychle dostala na plánovanou výrobní kapacitu.

Veškerý sortiment výrobků je vyvážen. Jediným zákazníkem mimo skupinu je společnost Fiat Italy.

I přes všeobecně složitou situaci se zvládnutím následků epidemie nemoci Covid 19, která v roce 2021 již druhým rokem ovlivňovala běžný chod společnosti, lze rok 2021 označit jako velmi úspěšný.

Situace ohledně nemoci Covid 19 si vyžádala mimořádná opatření ve všech činnostech – ve výrobě, v dodavatelském řetězci i odbytu výrobků. Přes všechna úskalí se podařilo výrobu zachovat i v roce 2021 v plném chodu, ani jeden den nedošlo k přerušení výroby vlivem epidemie Covid 19.

Společnost dosáhla v roce 2021 tržeb z prodeje svých výrobků ve výši 1,375 mld. Kč, což představuje oproti roku 2020 nárůst o cca 250 mil Kč. Toto navýšení tržeb bylo ovlivněno jak zvýšenými prodeji výrobků v kusech (v roce 2021 celkem 8,020 mil ks prodaných výrobků; rok 2020 celkem 6,885 mil ks), tak navýšením ceny výrobků o cca 8%, ke kterému došlo v během roku 2021 po cenovém vyjednávání se společností Caterpillar jakožto de facto jediným zákazníkem.

Celkový hospodářský výsledek společnosti za rok 2021 dopadl výrazně lépe, než předpokládal plán – hospodářský výsledek měřený ukazatelem EBT (ziskem před zdaněním) činil 145,99 mil Kč, což je nárůst o téměř 45,6 mil Kč oproti roku 2020.

3) Systémy řízení

Společnost je řízena dle systému ISO 9001 od roku 2010 a je rovněž od roku 2016 držitelem certifikací ISO 14001 a ISO 50001.

4) Výroba

V roce 2021 pokračovaly investice do automatizace a zvýšení efektivity výrobních linek. Společnost se dlouhodobě zaměřuje na zvýšení efektivity výroby, odstranění strojních a organizačních prostojů, snížení procenta šrotu a zachování vysoké kvality výrobků pro zákazníka.

5) Lidé a životní prostředí

V roce 2021 pracovala společnost v třísměnném provozu v režimu pondělí 06 hod od až sobota 06 hod.

Počet zaměstnanců vyjádřený ukazatelem evidenčního počtu zaměstnanců ve fyzických osobách činil k 31.12.2021 celkem 237 osob (z toho v dělnických profesích 201, THP profese 36).

V případě provozní nutnosti pokračovala spolupráce s agenturními pracovníky (tvořili až 5% vzhledem k počtu zaměstnanců v dělnických profesích v některých měsících – vykrývání zvýšené nemocnosti v důsledku epidemie Covid 19).

Společnost nabízí svým zaměstnancům školení a kurzy pro zvýšení jejich kvalifikace a jazykových znalostí.

Na základě bonusového systému jsou všichni pracovníci zainteresováni na plnění plánu výroby a splnění kvalitativních požadavků.

Společnost nevede žádný soudní spor se zaměstnanci.

V oblasti ochrany životního prostředí pracovníci společnosti dodržují zásady třídění odpadů a jsou školeni o způsobu nakládání s nebezpečnými odpady.

6) Předpokládaný vývoj v roce 2022

Prodejný plán pro rok 2022 počítá s nárůstem objemu prodeje finálních výrobků o cca 15% oproti dosaženým prodejům roku 2021 - celkem na 9,4 mil prodaných kusů, což představuje plánované tržby ve výši 1,832 mld. Kč a plánovanou rentabilitu tržeb ve výši 9% měřenou ukazatelem ROS.

Předpokládá se silný cenový tlak na straně vstupů v souvislosti se vzrůstající mírou inflace/horší dostupností některých vstupních komodit/služeb. Jsou plánovány další investice související s postupující automatizací a technickým zdokonalováním výrobní linky pro standardní výrobky. Rovněž se počítá s průběžnou aktualizací ERP systému JD Edwards.

7) Investice

V roce 2021 byly uskutečněny investice v celkové výši cca 35 mil Kč. Jednalo se především o investice do úprav výrobních linek, dále pak nákup forem a nástrojů nutných pro výrobu klíčových položek vstupního materiálu a obnovu IT zařízení a o investice do technického zhodnocení budovy.

8) Výzkum a vývoj

V roce 2021 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na výzkum a vývoj.

9) Ostatní

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost v roce 2021 nepoužívala forwardové operace pro zajištění kurzových rizik.

Společnost v roce 2021 nenabyla vlastní akcie či vlastní podíly.

10) Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou známy žádné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni nad rámec událostí zveřejněných v části 16. účetní závěrky a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

V Havraní, dne.....29.6.2022



SCOTT MCQUEEN BROWN

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2021

Název společnosti: AFSI Europe s.r.o.

Sídlo: Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

IČ: 273 25 229

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona

Sestaveno dne: 29.06.2022

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu

k 31. prosinci 2021
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	27325229

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto
	AKTIVA CELKEM	001	1 314 891	438 251	876 640	819 430
B.	Stálá aktiva	003	771 814	436 712	335 102	361 461
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	11 205	11 084	121	114
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	10 523	10 402	121	114
B.I.2.1	Software	007	10 523	10 402	121	114
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	682	682	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	760 609	425 628	334 981	361 347
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	234 363	62 030	172 333	177 406
B.II.1.1.	Pozemky	016	14 928	0	14 928	14 928
B.II.1.2.	Stavby	017	219 435	62 030	157 405	162 478
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	490 639	363 598	127 041	152 044
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	35 607	0	35 607	31 897
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	8 490	0	8 490	10 244
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	27 117	0	27 117	21 653
C.	Oběžná aktiva	037	543 077	1 539	541 538	457 969
C.I.	Zásoby	038	193 805	1 539	192 266	142 990
C.I.1.	Materiál	039	132 849	936	131 913	86 624
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	1 929	19	1 910	2 576
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	59 027	584	58 443	53 790
C.I.3.1.	Výrobky	042	59 027	584	58 443	53 790
C.II.	Pohledávky	046	348 764	0	348 764	220 971
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	347 888	0	347 888	220 297
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	323 803	0	323 803	197 630
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	24 085	0	24 085	22 667
C.II.2.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	064	22 934	0	22 934	15 758
C.II.2.4.4.	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	065	63	0	63	56
C.II.2.4.5.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	066	839	0	839	6 830
C.II.2.4.6.	<i>Jiné pohledávky</i>	067	249	0	249	23
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	876	0	876	674
C.II.3.1	Náklady příštích období	069	876	0	876	674
C.IV.	Peněžní prostředky	075	508	0	508	94 008
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	61	0	61	87
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	447	0	447	93 921

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	082	876 640	819 430
A.	Vlastní kapitál	083	583 125	442 071
A.I.	Základní kapitál	084	285 040	285 040
A.I.1.	Základní kapitál	085	285 040	285 040
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	112	112
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	112	112
A.II.2.1.	<i>Ostatní kapitálové fondy</i>	091	112	112
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	156 919	58 468
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	156 919	58 468
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	141 054	98 451
B. + C.	Cizí zdroje	104	293 515	377 359
B.	Rezervy	105	2 341	1 436
B.4.	Ostatní rezervy	109	2 341	1 436
C.	Závazky	110	291 174	375 923
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	11 719	6 785
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	11 719	6 785
C.II.	Krátkodobé závazky	126	279 455	369 138
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	100 056	236 742
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	0	2 783
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	102 570	73 105
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	76 829	56 508
C.II.8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	139	7 219	5 960
C.II.8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	140	3 818	3 368
C.II.8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	141	1 441	1 656
C.II.8.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	142	57 959	37 843
C.II.8.7.	<i>Jiné závazky</i>	143	6 392	7 681

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

sestavený v plném rozsahu za období

od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139

Havraň

434 01

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	27325229

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 374 841	1 124 699
A.	Výkonová spotřeba	03	1 039 205	851 176
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	869 949	699 647
A.3.	Služby	06	169 256	151 529
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	3 710	-19 571
D.	Osobní náklady	09	141 553	130 146
D.1.	Mzdové náklady	10	101 980	93 983
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	39 573	36 163
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	34 270	31 651
D.2.2.	Ostatní náklady	13	5 303	4 512
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	44 440	45 200
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	45 788	43 495
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	45 788	43 495
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-410	767
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-938	938
III.	Ostatní provozní výnosy	20	13 579	2 151
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	27
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 120	745
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	12 459	1 379
F.	Ostatní provozní náklady	24	3 430	4 647
F.2.	Prodaný materiál	26	68	19
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	373	113
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	905	740
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 084	3 775
*	Provozní výsledek hospodaření	30	156 082	115 252
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	2 888	6 047
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	2 888	6 047
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	19 036	2 232
K.	Ostatní finanční náklady	47	26 242	10 987
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-10 094	-14 802
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	145 988	100 450
L.	Daň z příjmů	50	4 934	1 999
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 934	1 999
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	141 054	98 451
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	141 054	98 451
*	Čistý obrat za účetní období	56	1 407 456	1 129 082

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	27325229

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. prosinci 2019	285 040	112	0	42 914	15 554	343 620
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	15 554	-15 554	0
Změna základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0	0	0	0	0	0
Výdaje z kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2020	285 040	112	0	58 468	98 451	98 451
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	98 451	-98 451	0
Změna základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0	0	0	0	0	0
Výdaje z kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. prosinci 2021	285 040	112	0	156 919	141 054	141 054
						583 125

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POPEŘIŇ 3, 186 00 PRAHA 8

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	27325229

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	94 008	58 336
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	145 988	100 450
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	48 233	51 960
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	45 788	43 495
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-443	2 445
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), vyúčtovaná do výnosů "-", do nákladů "+"	0	-27
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	2 888	6 047
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	194 221	152 410
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-112 624	-21 146
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-126 855	-3 293
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	63 097	-12 868
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-48 866	-4 985
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	81 597	131 264
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-2 888	-6 047
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	78 709	125 217
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-35 523	-14 730
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	27
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-35 523	-14 703
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-136 686	-74 842
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-136 686	-74 842
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-93 500	35 672
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	508	94 008

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

AFSI Europe s.r.o.

Příloha účetní závěrky

31. prosince 2021

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

AFSI Europe s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 24396 dne 12. června 2007 a její sídlo je Havraň 139, Průmyslová zóna Joseph 139, PSČ 434 01. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je zejména výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely – filtrů pro stavební stroje. Identifikační číslo Společnosti je 273 25 229.

Společnost neeviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2021 ani 2020 zahrnuty v rozvaze kromě budoucích závazků uvedených v bodě 8.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti dnem zápisu do obchodního rejstříku, tj. dne 1. července 2014.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v následujících podkapitolách, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Vzájemně zúčtované částky se vykazují v případě vykázání zůstatku odložené daně (zúčtování odložené daňové pohledávky a závazku) a dále pak vykázání výsledné daňové povinnosti resp. pohledávky z titulu splatné daně právnických osob (zúčtování daňového závazku a zaplacených souvisejících záloh).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2021 za kalendářní rok 2021. Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro střední účetní jednotky.

Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce Korun českých, které jsou funkční měnou Společnosti.

2.2. Srovnatelné údaje

V průběhu roku 2020 ani 2021 nedošlo ke změnám, které by měnily vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztrát nebo ke změnám způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období. Společnost se v roce 2021 neodchýlila od stanovených účetních metod.

2.3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Součástí ceny pořízení nejsou úroky z úvěrů čerpaných na pořízení dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.4. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu standardních cen.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.6. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou vždy k poslednímu dni předcházejícího měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

Společnost považuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

2.8. Dotace a investiční pobídky

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku snižuje jejich pořizovací cenu.

Dotace týkající se provozních nákladů na tvorbu pracovních míst a nákladů na školení a rekvalifikace nových zaměstnanců jsou vykázány v Jiných provozních výnosech v souladu s vynaloženými náklady a přijatými peněžními prostředky z veřejných zdrojů po splnění příslušných smluvních podmínek.

Investiční pobídky poskytnuté ve formě slevy na dani z příjmů, které jsou vázány na dosažený zdanitelný zisk, jsou zohledněny ve výpočtu odložené daňové pohledávky (viz níže a také v poznámce 13).

2.9. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společností, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 10.

2.11. Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, nejsou zachyceny v rozvaze.

2.12. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.13. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.14. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

2.15. Deriváty

Společnost k 31. 12. 2021 ani k 31. 12. 2020 nevyužívala žádné derivátové obchody.

2.16. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Ocenitelná práva	10 446	77	0	10 523
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682	0	0	682
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	
Celkem	11 128	77	0	11 205
Oprávký				
Ocenitelná práva	10 332	70	0	10 402
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682	0	0	682
Celkem	11 014	70	0	11 084
Zůstatková hodnota	114			121

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Ocenitelná práva	10 919	225	698	10 446
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682	0	0	682
Poskytnuté zálohy na nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	11 601	225	698	11 128
Oprávký				
Ocenitelná práva	10 703	316	716	10 332
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682	0	1	682
Celkem	11 414	316	716	11 014
Zůstatková hodnota	187			114

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky	Vyřazení	Přeúčtování	31. prosince 2021
Pořizovací cena					
Pozemky	14 928	0	0	0	14 928
Stavby	218 852	319	0	264	219 435
Hmotné movité věci a jejich soubory	475 581	6 235	0	8 823	490 639
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21 653	14 312	16 172	7 324	27 117
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	10 244	14 657	0	-16 411	8 490
Celkem	741 258	35 523	16 172	0	760 609
Oprávky					
Stavby	56 374	5 656	0	0	62 030
Hmotné movité věci a jejich soubory	323 537	49 148	9 087	0	363 598
Celkem	379 911	54 804	9 087	0	425 628
Zůstatková hodnota	361 347	6 217	32 583	0	334 981

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	14 928	0	0	14 928
Stavby	209 743	10 815	1 706	218 852
Hmotné movité věci a jejich soubory	446 622	34 265	5 306	475 581
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	61 956	59 531	89 590	31 897
Celkem	733 249	104 611	96 602	741 258
Oprávky				
Stavby	50 891	5 483	0	56 374
Hmotné movité věci a jejich soubory	290 964	37 715	5 142	323 537
Celkem	341 855	43 198	5 142	379 911
Zůstatková hodnota	391 394	61 414	91 459	361 347

Společnost rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu a po převodu vlastnického práva.

Přírůstky majetku v roce 2021 a 2020 se týkají převážně pořízení nových investic, které souvisí s rozšířením výroby o novou linku.

5. Zásoby

Zásoby jsou tvořeny zásobami materiálu v netto hodnotě 131 913 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 86 624 tis. Kč), nedokončenou výrobou v netto hodnotě 1 910 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 576 tis. Kč) a vlastními výrobky v netto hodnotě 58 443 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 53 790 tis. Kč). Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2021 ve výši 1 539 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 1 950 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2021: 276 854 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 80 269 tis. Kč). Společnost vytvořila opravnou účetní položku k pohledávkám ve výši 938 tis. Kč v roce 2020 z důvodu opatrnosti. V roce 2021 byla opravná účetní položka rozpuštěná z důvodu úhrady pohledávek v roce 2021.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

7. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností Advanced Filtration Systems Inc., Wilmington, zapsanou v Spojených státech amerických. Společnost Advanced Filtration System Inc je společným podnikem společností:

- Caterpillar Inc. se sídlem 100 NE Adams Street, Peoria, Illinois, Spojené státy americké
- Donaldson Company Inc. se sídlem 1400 West 94TH Street, Minneapolis, Minnesota, Spojené státy americké

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož mateřskou společností je Advanced Filtration System Inc. se sídlem 1209 Orange Street, Wilmington, New Castle, Delaware, USA. Konsolidovaná účetní závěrka, sestavená za nejuzší konsolidační skupinu je k dispozici v sídle mateřské společnosti.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňuje zakladatelské dokumenty Společnosti.

Jediný společník rozhodl o převedení zisku za rok 2020 ve výši 98 451 tis. Kč do nerozdělených zisků minulých let.

Ke dni sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o vypořádání zisku za rok 2021, nicméně Společnost očekává, že zisk bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Společnost v roce 2021 neemitovala žádné vyměnitelné dluhopisy nebo podobné cenné papíry a ani k 31. prosinci 2021 neeviduje žádný zůstatek výše uvedených.

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2021, činila 7 807 Kč (k 31. prosinci 2020: 6 340 tis. Kč).

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o finančním leasingu, činila k 31. prosinci 2021: 162 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 808 tis. Kč).

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2021.

9. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	100 056	236 742
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	100 056	236 742

Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou, která je součtem O/N PRIBOR v případě čerpání v Kč, ESTR, v případě čerpání v EUR, O/N USD LIBOR, v případě čerpání v USD a marže (přírážky) ve výši 0,75% p.a. Výpočet provádí banka na základě roku o 360 dnech a měsících o skutečném počtu kalendářních dnů.

10. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2021	2020
Prodej vlastních výrobků, služeb	1 367 206	1 121 647
Prodej materiálu	182	34
Celkem	1 367 388	1 121 681
Náklady		
Nákupy materiálu a služeb	47 694	47 685
Licenční poplatky	116 311	88 474
Celkem	164 005	136 159

Všechny transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	319 872	197 584
Dohadné účty aktivní	3 241	507
Celkem	323 113	198 091
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	8 252	9 195
Dohadné účty pasivní	6 535	8 535
Ostatní závazky - licence	6 141	5 975
Celkem	20 928	23 705

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2021 a 2020 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše.

Vedoucím zaměstnancům a jednateli Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Kromě výše uvedeného a kromě plnění z pracovněprávních vztahů bylo v tomto účetním období prokuristovi Společnosti hrazeno životní pojištění.

11. Zaměstnanci

	2021		2020	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady jednatele a vedoucích zaměstnanců	8	11 877	7	11 108
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	229	90 103	201	82 875
Mzdové náklady zaměstnanců zaměstnaných na hlavní pracovní poměr celkem	237	101 980	208	93 983
Náklady na sociální zabezpečení		34 270		31 651
Ostatní sociální náklady		5 303		4 512
Osobní náklady celkem		141 553		130 146

Vedoucí zaměstnanci zahrnují ředitele jednotlivých útvarů a prokuristu, kteří jsou přímo podřízeni jednatelemi Společnosti.

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 10 Transakce se spřízněnými stranami.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2021	2020
Splatnou daň (19 %)	0	0
Odloženou daň	11 720	6 785
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	0
Celkem daňový náklad	11 720	6 785

Společnost obdržela investiční pobídky ve formě slevy na dani z příjmů (viz poznámka 13), které začala čerpat v roce 2014). Na základě nulových daňových povinností předchozích let (2020 a 2019) Společnost nehradila žádné zálohy na splatnou daň za rok 2021.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2018 a následující). Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-12 831	-11 122
rezerv a opravných položek	292	549
Dohadů a rezerv na zaměstnanecké odměny	819	877
daňové ztráty minulých let	0	2 911
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-11 719	-6 785

Společnost zaúčtovala k 31. prosinci 2021 odložený daňový závazek ve výši 11 719 Kč (k 31. prosinci 2020 odložený daňový závazek 6 785 tis. Kč), uplatnila daňové ztráty z minulých let k 31. prosinci 2021 ve výši 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 911 tis. Kč)

13. Dotace a investiční pobídky

Dotace

Čerpání dotací je vázáno na splnění podmínek stanovených v Rozhodnutí a podmínek daných platnými legislativními normami (především nařízení č. 1083/2006).

Investiční pobídky byly Společnosti poskytnuty na základě Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky o příslibu investičních pobídek ze dne 22. července 2008 (dále „Rozhodnutí“)

Investiční pobídky byly Společnosti poskytnuty na základě rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky o příslibu investiční pobídky (dále „Rozhodnutí“) ze dne 12. února 2018.

Čerpání investičních pobídek je vázáno na splnění podmínek stanovených v Rozhodnutí a podmínek daných platnými legislativními normami (především zákon č. 72/2000 Sb., o investičních pobídkách a zákon č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů).

Pobídky

Celková hodnota investičních pobídek na základě rozhodnutí z 22. července 2008, a to slevy na dani z příjmů a hmotné podpory vytváření nových pracovních míst, nesmí překročit 40 % z celkové hodnoty skutečně vynaložených investičních nákladů vhodných na poskytnutí podpory a dle Rozhodnutí nesmí překročit částku 272 460 tis. Kč. Společnost může čerpat slevu na dani do roku 2020.

Celková hodnota investičních pobídek na základě Rozhodnutí z 12. února 2018, a to slevy na dani z příjmů a hmotné podpory vytváření nových pracovních míst, nesmí překročit 25% celkové hodnoty vynaložených nákladů ve výši 159 863 tis. Kč. Společnost může čerpat slevu na dani do roku 2031.

Čerpání

Po dobu existence a k 31. prosinci 2021 Společnost využila z výše uvedených druhů dotací a investičních pobídek:

- nákup pozemků v roce 2009 za celkovou zvýhodněnou cenu 14 928 tis. Kč, pozemky jsou vykázány v rámci dlouhodobého hmotného majetku v pořizovací ceně;
- hmotná podpora na vytvoření pracovních míst – částka podpory 36 200 tis. Kč;
- hmotná podpora rekvalifikace nebo školení nových zaměstnanců – částka podpory 4 104 tis. Kč;
- hmotná podpora na realizaci projektu Personální rozvoj zaměstnanců AFSI – částka podpory 5 238 tis. Kč;
- podpora na rozvoj vzdělávání ve výši 170 tis. Kč
- hmotná podpora na tvorbu nových pracovních míst v rámci IP č.216/1V/2020 ve výši 8 100 tis. Kč

14. Členění tržeb dle zeměpisných trhů

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Výnosy realizované v Evropě	775 584	612 425
Výnosy realizované v USA	485 182	398 912
Výnosy realizované mimo USA a Evropa	114 075	113 362
Celkem Výnosy	1 374 841	1 124 699

Výše uvedená tabulka zobrazuje realizované výnosy dle zeměpisných trhů podle těch oblastí, kde byl uskutečněn / prodán daný produkt zákazníkovi. Níže uvedená tabulka zobrazuje členění tržeb dle původu výroby daného výrobku. Společnost vyrábí své produkty pouze na území České republiky.

14. Členění tržeb

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Výnosy realizované v USA		
Výnosy realizované v ČR	1 374 841	1 124 699
Výnosy realizované mimo USA a ČR		
Celkem výnosy	1 374 841	1 124 699

15. Ostatní zveřejňované skutečnosti

Odměny statutárnímu auditorovi za ověřovací služby jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

16. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021, kromě níže uvedených:

Společnost aktuálně analyzuje dopady války na Ukrajině, která započala dne 24. února 2022, a soustředí se na tyto nejkritičtější oblasti:

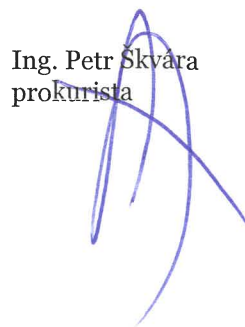
- provozní dopad na podnikání Společnosti,
- důsledky zhoršení makroekonomických podmínek a zpomalení toku osob, zboží a služeb, zejména na objem nových obchodů,
- upisování expozice prostřednictvím svých produktů,
- změna cen aktiv a finančních podmínek (včetně úrokových sazeb);

nicméně vedení Společnosti je přesvědčeno, že není ohroženo naplnění předpokladu nepřetržitosti trvání účetní jednotky.

Scott MCQUEEN BROWN
jednatel



Ing. Petr Škvára
prokurista



30. března 2022

Zpráva o vztazích

společnosti

AFSI Europe s.r.o.

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období roku 2021

Jednatel společnosti AFSI Europe s.r.o. se sídlem Havraň 139, Průmyslová zóna Joseph 139, PSČ 434 01, IČ 27325229, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 24396 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracoval následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období roku 2021 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelem Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které jsou ovládajícími osobami Caterpillar Inc. a Donaldson Company Inc. (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2021, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoby

Caterpillar Inc. se sídlem 100 North East Adams Street, Peoria, Illinois, 61629, USA a Donaldson Company Inc. se sídlem World Headquarters, 1400 West 94th Street, Bloomington, Minnesota, USA, v této zprávě též jen „**Ovládající osoby**“) nepřímo ovládají Společnost prostřednictvím společnosti Advanced Filtration Systems Inc., 1209 Orange Street, Wilmington, New Castle, Delaware, USA, která byla v Rozhodném období jediným společníkem Společnosti.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost je výrobcem palivových a olejových filtrů pro motory do strojů vyráběných společností Caterpillar. Téměř celá produkce je určena pro Caterpillar, popř. jeho dceřiné společnosti. Jediným zákazníkem mimo skupinu je Fiat Italy.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoby nepřímo ovládají Společnost prostřednictvím společnosti Advanced Filtration Systems Inc., která byla v Rozhodném období jediným společníkem. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné: Joint Venture Agreement mezi Advanced Filtration Systems Inc. a Caterpillar Inc., ze dne 20. 6. 2007.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti ve výši 44 207 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2020:

Plnění vyplývající z Joint Venture Agreement, který je uveden v bodě 4:

- Prodej palivových a olejových filtrů společností
 - SA CATERPILLAR GROUP SERVICES
 - CATERPILLAR S.A.R.L.
 - CATERPILLAR MELBOURNE DISTRIBUTION
 - PERKINS ENGINES COMPANY LTD Peterborough
 - PERKINS ENGINES COMPANY LTD Manchester
 - CATERPILLAR – SHANGHAI TRADING CO.LT
 - ADVANCED FILTRATION SYSTEMS Inc.
- Nákup zboží od společnosti Advanced Filtrations Systems Inc, který probíhá na základě samostatných objednávek
- Platba licenčních poplatků společnosti Caterpillar Inc. vyplývajících z Joint Venture Agreement, uvedené v bodě 4.

- Platba licenčních poplatků od společnosti Donaldson Company Inc. vyplývající z Joint Venture Agreement, uvedené v bodě 4.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým výrobcem zemních strojů a strojů pro těžební průmysl se silným finančním zázemím a dlouholetou tradicí. Tyto skutečnosti pomáhají Společnosti zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli, popř. při vyjednávání s bankami a jinými poskytovateli úvěrů.

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Havrani, dne 30. března 2022



SCOTT MCQUEEN BROWN

Jednatel

Caterpillar Confidential: Green
 © 2018 Caterpillar Inc.
 All Rights Reserved
 Note: This chart is updated as
 information is received.

Caterpillar Inc., its Subsidiaries and Affiliates Corporate Ownership Structure

(A) 30% owned by Navistar Aftermarket Products, Inc.
 (B) 50% owned by Donaldson Company, Inc.
 (C) 0.000105% owned by Caterpillar Asia Limited and 0.000105% owned by Caterpillar (HK) Limited.
 (D) 52.40% owned by Jaazmine Srl and 13.60% owned by Core Investments.
 (E) 23.19% owned by Bhai Shabbir; 23.15% owned by Nafisa Shabbir; and 23.08% owned by Polyhose India Private Limited.
 (F) 30% owned by Y.J. Shabbir.

