

mazars

AFSI Europe s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2022

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2022 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 2022
Ověřované účetní období:	od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022
Rámec účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy auditora:	31. července 2023
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 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 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.

Praha, 31. července 2023

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

Zastoupená Ladislavem Naňákem

Ladislav Naňák

Ladislav Naňák
Statutární auditor, evidenční číslo 2412

Výroční zpráva
společnosti
AFSI Europe s.r.o.
za rok 2022

Výroční zpráva společnosti AFSI Europe s.r.o. za rok 2022

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 2022.

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 2022 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 společnostmi 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 Cartidge, která se v plném provozu velice rychle dostala na plánovanou výrobní kapacitu.

Veškerý sortiment výrobků je vyvážen z České republiky do zemí EU (cca 40 % obratu za rok 2022), Velké Británie (v roce 2022 cca 18 %) a do zemí mimo evropský kontinent. Jediným zákazníkem mimo skupinu „Caterpillar“ je italská společnost FPT Industrial Spa.

Rok 2022 byl po všech stránkách náročný a jen díky úsilí a zkušenostem zaměstnanců se podařilo firmě toto náročné období zvládnout. Celý první kvartál roku 2022 se společnost potýkala s rozsáhlým výpadkem informačních systémů, které měly příčinu v mateřské společnosti AFSI Inc. v USA. V tuto dobu byla společnost bez přístupu do ERP systému, rovněž fakturace směrem k zákazníkům byla prováděna přes faktury vytvářené mimo ERP systém.

Dalším velkým problémem byla všeobecná ekonomická situace v postcovidové době – rychlé tempo zdražování zejména materiálový vstupů a cen námořní dopravy, která byla navíc často velmi nedostupná, nebo přepravní časy byly na několikanásobku běžného stavu.

V druhé polovině roku se navíc plně projevila energetická krize, která měla za následek několikanásobně zvýšené náklady na elektrickou energii a zemní plyn.

Výše popsané okolnosti měly za následek nesplnění plánovaného rozpočtu. Společnost dosáhla v roce 2022 tržeb z prodeje svých výrobků ve výši 1,518 mld. Kč, což sice představuje oproti roku 2021 nárůst o cca 150 mil. Kč, ale zároveň to představuje nesplnění původního plánu tržeb stanoveného ve výši 1,8 mld. Kč. Rovněž tak realizované počty prodaných kusů filtrů zaostaly za plánem o cca 16 % (7,887 mil kusů vs. 9,359 mil ks) z důvodu snížené poptávky od zákazníků. Tyto nižší realizované tržby měly spolu s enormně zvýšenými náklady za dopravu vstupního materiálu a energií za následek výrazně nižší rentabilitu tržeb.

V absolutních číslech společnost za rok 2022 dosáhla kladného hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 7,677 mil. Kč, což ale představuje o více jak 150 mil. Kč horší hospodářský výsledek, než jaký byl pro rok 2022 plánován.

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 2022 pokračovaly investice do automatizace a zvýšení efektivnosti výrobních linek – Standardní linka, Next Gen Cartidge linka i montážní linka Next Gen Assembly se dočkaly řady optimalizací. Společnost se dlouhodobě zaměřuje na zvýšení efektivnosti výroby, odstranění strojních a organizačních prostojů, principy tzv. štíhlé výroby, snížení procenta šrotu a zachování vysoké kvality výrobků pro zákazníka.

5) Lidé a životní prostředí

V roce 2022 pracovala společnost v tříměsíčním provozu v režimu pondělí 6hod až sobota 6hod. Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané činil k 31. 12. 2022 celkem 257 osob (z toho v dělnických profesích 217, THP profese 40).

V případě provozní nutnosti pokračovala spolupráce s agenturními pracovníky (tvořili 3-4 % vzhledem k počtu zaměstnanců v dělnických profesích v některých měsících – vykrývání zvýšené nemocnosti v důsledku zvýšené nemocnosti).

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 a bezpečnostních 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 2023

Prodejní plán pro rok 2023 počítá se stabilizací počtu prodejů finálních výrobků - celkem plán předpokládá prodeje ve výši 7,3 mil. prodaných kusů, což představuje plánované tržby ve výši 1,7 mld. Kč a plánovanou rentabilitu tržeb 5 % měřenou ukazatelem ROS.

Společnost očekává pokračující cenový tlak na straně vstupů (mzdy, přímý materiál). Jsou plánovány další investice související s postupující automatizací a technickým zdokonalováním výrobní linky zejména pro výroby Next Gen Cartridge linky, kde bude postupně v roce 2023 nabíhat výroba nových dílů. Rovněž se počítá s průběžnou aktualizací ERP systému JD Edwards a investicemi do IT infrastruktury obecně (např. systém managementu skladu)

7) Investice

V roce 2022 byly uskutečněny investice v celkové výši cca 50,4 mil Kč. Jednalo se především o investice do úprav výrobních linek jako nutná příprava pro výrobu nových produktů, dále pak nákup forem a nástrojů nutných pro výrobu klíčových položek vstupního materiálu a obnovu IT zařízení a o investice do technického zhodnocení budovy (projekt rozšíření haly – přístavba dalšího sociálního zařízení pro zaměstnance).

8) Výzkum a vývoj

V roce 2022 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na výzkum a vývoj.

9) Ostatní

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost v roce 2022 nepoužívala forwardové operace pro zajištění kurzových rizik a nenabyla vlastní akcie či vlastní podíly.

10) Významné události po datu účetní závěrku

Ekonomické výhledy společnosti pro rok 2023 jsou ovlivněny globální ekonomickou situací s nejistým celosvětovým hospodářským růstem a nepředvídatelnou bezpečnostní situací spojenou s válkou na Ukrajině a napětím v Asii. Společnost očekává další mírný pokles poptávky po kapalinových filtrech, což bude vyvolávat potřebu optimalizace fixních nákladů.

K datu 20. 3. 2023 došlo k zápisu nového jednatele a prokuristy do Obchodního rejstříku. Novým jednatelem společnosti se stal pan Ryan Lippert (současně CEO mateřské společnosti AFSI Inc.) a prokuristou byl jmenován pan Robert Havel (současně Plant manager AFSI Europe s.r.o.)

V Havrani, dne.....^{31.7.2023}

.....
Ryan Lippert, jednatel

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2022

Název společnosti: AFSI Europe s.r.o.

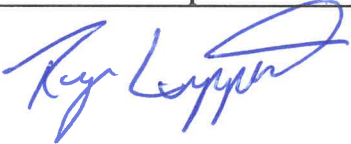

Sídlo: Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

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: 31. července 2023

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ryan Lippert Jednatel	
Robert Havel Prokurista	

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

ROZVAHA
sustavena v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(v celých tisících Kč)

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

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	27325229

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto
	AKTIVA CELKEM	001	1 529 792	483 967	1 045 825	876 640
B.	Stálá aktiva	003	799 328	478 187	321 141	335 102
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	11 205	11 165	40	121
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	10 523	10 483	40	121
B.I.2.1	Software	007	10 523	10 483	40	121
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	682	682	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	788 123	467 022	321 101	334 981
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	234 363	67 693	166 670	172 333
B.II.1.1.	Pozemky	016	14 928	0	14 928	14 928
B.II.1.2.	Stavby	017	219 435	67 693	151 742	157 405
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	493 392	399 329	94 063	127 041
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	60 368	0	60 368	35 607
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	13 136	0	13 136	8 490
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	47 232	0	47 232	27 117
C.	Oběžná aktiva	037	730 464	5 780	724 684	541 538
C.I.	Zásoby	038	311 648	1 299	310 349	192 266
C.I.1.	Materiál	039	245 392	1 299	244 093	131 913
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	2 983	0	2 983	1 910
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	63 273	0	63 273	58 443
C.I.3.1.	Výrobky	042	63 273	0	63 273	58 443
C.II.	Pohledávky	046	418 349	4 481	413 868	348 764
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	417 520	4 481	413 039	347 888
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	378 143	4 481	373 662	323 803
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	39 377	0	39 377	24 085
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	14 733	0	14 733	22 934
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	3 338	0	3 338	63
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	20 686	0	20 686	839
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	620	0	620	249
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	829	0	829	876
C.II.3.1	Náklady příštích období	069	829	0	829	876
C.IV.	Peněžní prostředky	075	467	0	467	508
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	74	0	74	61
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	393	0	393	447

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	1 045 825	876 640
A.	Vlastní kapitál	083	586 533	583 125
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	297 973	156 919
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	297 973	156 919
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	3 408	141 054
B. + C.	Cizí zdroje	104	459 292	293 515
B.	Rezervy	105	4 391	2 341
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	107	2 593	0
B.4.	Ostatní rezervy	109	1 798	2 341
C.	Závazky	110	454 901	291 174
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	13 395	11 719
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	13 395	11 719
C.II.	Krátkodobé závazky	126	441 506	279 455
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	248 546	100 056
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	85 659	102 570
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	107 301	76 829
C.II.8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	139	8 476	7 219
C.II.8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	140	4 533	3 818
C.II.8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	141	1 610	1 441
C.II.8.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	142	84 784	57 959
C.II.8.7.	<i>Jiné závazky</i>	143	7 898	6 392

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

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
sestavený v plném rozsahu za období
od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139

Havraň

434 01

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	27325229

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 518 081	1 374 841
A.	Výkonová spotřeba	03	1 248 003	1 039 205
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 022 447	869 949
A.3.	Služby	06	225 556	169 256
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	5 301	3 710
D.	Osobní náklady	09	170 469	141 553
D.1.	Mzdové náklady	10	123 567	101 980
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	46 902	39 573
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	41 372	34 270
D.2.2.	Ostatní náklady	13	5 530	5 303
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	45 714	44 440
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	41 474	45 788
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	41 474	45 788
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-241	-410
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	4 481	-938
III.	Ostatní provozní výnosy	20	7 372	13 579
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 031	1 120
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	6 341	12 459
F.	Ostatní provozní náklady	24	39 388	3 430
F.2.	Prodaný materiál	26	812	68
F.3.	Daně a poplatky	27	260	373
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-544	905
F.5.	Jiné provozní náklady	29	38 860	2 084
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	16 578	156 082
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	6 778	2 888
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	6 778	2 888
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	39 892	19 036
K.	Ostatní finanční náklady	47	42 015	26 242
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-8 901	-10 094
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	7 677	145 988
L.	Daň z příjmů	50	4 269	4 934
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	2 593	0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 676	4 934
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	3 408	141 054
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	3 408	141 054
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	1 565 345	1 407 456

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 2022 do 31. prosince 2022

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2022	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 2020	285 040	112	0	58 468	98 451	442 071
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	98 451	-98 451	0
Změna základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Výplacené 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	583 125
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	141 054	-141 054	0
Změna základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Výplacené 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 2022	285 040	112	0	297 973	3 408	586 533

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

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139

Havraň

434 01

Rok	Měsíc	IČ
2022	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	508	94 008
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	7 677	145 988
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	54 542	48 233
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	41 474	45 788
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	6 290	-443
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6 778	2 888
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	62 219	194 221
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-139 404	-112 624
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-69 585	-126 855
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	48 023	63 097
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-117 842	-48 866
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-77 185	81 597
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 778	-2 888
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-83 963	78 709
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-64 568	-35 523
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-64 568	-35 523
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	148 490	-136 686
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	148 490	-136 686
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-41	-93 500
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	467	508

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

AFSI Europe s.r.o.

Příloha účetní závěrky

31. prosince 2022

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 (výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona). Identifikační číslo Společnosti je 273 25 229.

Společnost neeviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2022 ani 2021 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 neeviduje žádné obchodní podíly, a proto 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 vykazování zůstatku odložené daně (zúčtování odložené daňové pohledávky a závazku) a dále pak vykazování 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. 2022 za kalendářní rok 2022. Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké 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 2021 ani 2022 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 2022 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 (80 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázan 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 odlišují 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 získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná 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. Opravná položka k pohledávkám za spřízněnými stranami je vyhodnocována a tvořena individuálně, pakliže existuje určité riziko nezaplacení.

2.6. Přepočtení 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 a 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 společnosti, 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 tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

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

2.11. Leasing

Pořizovací 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. 2022 ani k 31. 12. 2021 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

2022

(tis. Kč)	1. ledna	Přírůstky	Vyřazení	Přeúčtování	31. prosince
	2022				2022
Pořizovací cena					
Ocenitelná práva	10 523	0	0	0	10 523
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682	0	0	0	682
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem	11 205	0	0	0	11 205
Oprávký					
Ocenitelná práva	10 402	81	0	0	10 483
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682	0	0	0	682
Celkem	11 084	81	0	0	11 165
Zůstatková hodnota	121				40

2021

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

4. Dlouhodobý hmotný majetek

2022					
(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky	Vyřazení	Přeúčtování	31. prosince 2022
Pořizovací cena					
Pozemky	14 928	0	0	0	14 928
Stavby	219 435	0	0	0	219 435
Hmotné movité věci a jejich soubory	490 639	1 092	111	1 772	493 392
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	27 117	26 166	22 808	16 757	47 232
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	8 490	23 175	0	-18 529	13 136
Celkem	760 609	50 433	22 919	0	788 123
Oprávky					
Stavby	62 030	5 663	0	0	67 693
Hmotné movité věci a jejich soubory	363 598	35 731	0	0	399 329
Celkem	425 628	41 394	0	0	467 022
Zůstatková hodnota	334 981				321 101
2021					
(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				334 981

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 2022 a 2021 se týkají převážně pořízení nových investic, které souvisí s rozšířením výroby o novou linku.

5. Zásoby

Zásoby jsou tvořeny zásobami materiálu v netto hodnotě 244 093 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 131 913 tis. Kč), nedokončenou výrobou v netto hodnotě 2 983 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 910 tis. Kč) a vlastními výrobky v netto hodnotě 63 273 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 58 443 tis. Kč). Společnost vytvořila opravnou položku k zastaralým zásobám k 31. prosinci 2022 ve výši 1 299 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 539 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2022: 287 195 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 276 854 tis. Kč). V roce 2022 byla vytvořena účetní opravná položka ve výši 4 481 tis. Kč z důvodu opatrnosti. Celková hodnota krátkodobých pohledávek v netto hodnotě činila k 31. prosinci 2022: 413 039 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 348 888 tis. Kč).

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 nejužší 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 umožňují zakladatelské dokumenty Společnosti.

Jediný společník rozhodl o převedení zisku za rok 2021 ve výši 141 054 tis. Kč do nerozdělených zisků minulých let.

Ke dni sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o vypořádání zisku za rok 2022, nicméně Společnost očekává, že zisk bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Společnost v roce 2022 neemitovala žádné vyměnitelné dluhopisy nebo podobné cenné papíry a ani k 31. prosinci 2022 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 2022, činila 5 113 Kč (k 31. prosinci 2021: 7 807 tis. Kč).

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o finančním leasingu, činila k 31. prosinci 2022: 162 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 162 tis. Kč).

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

AFSI Europe s.r.o.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2022.

9. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	248 546	100 056
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	248 546	100 056

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)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Prodej vlastních výrobků, služeb	1 460 539	1 367 206
Prodej materiálu	50 922	182
Celkem	1 511 461	1 367 388
Náklady		
Nákupy materiálu a služeb	40 580	47 694
Licenční poplatky	133 734	116 311
Celkem	174 314	164 005

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

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	375 153	319 872
Dohadné účty aktivní	5 380	3 241
Celkem	380 533	323 113
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	13 418	8 252
Dohadné účty pasivní	18 709	6 535
Ostatní závazky - licence	7 643	6 141
Celkem	39 770	20 928

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2022 a 2021 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše.

Vedoucím zaměstnancům a jednatelem Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

11. Zaměstnanci

	2022		2021	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady jednatelů a vedoucích zaměstnanců	8	11 970	8	11 877
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	249	111 597	229	90 103
Mzdové náklady zaměstnanců zaměstnaných na hlavní pracovní poměr celkem	257	123 567	237	101 980
Náklady na sociální zabezpečení		41 372		34 270
Ostatní sociální náklady		5 530		5 903
Osobní náklady celkem		170 469		141 553

Vedoucí zaměstnanci zahrnují ředitele jednotlivých útvarů a prokuristu, kteří jsou přímo podřízeni jednatelem Společnosti. Společnost neeviduje penzijní závazky.

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

Daňové závazky v rozvaze zahrnují:

(tis. Kč)	2022	2021
Splatnou daň (19 %) – „B.2“ – Rezerva na daň z příjmů“	2 593	0
Odloženou daň (19%) – „C.I.8 – Odložený daňový závazek“	13 395	11 719

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 Společnost nehradila žádné zálohy na splatnou daň za rok 2022. Společnost neeviduje žádné nedoplatky splatné daně za předchozí období.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-14 835	-12 831
rezerv a opravných položek	1 098	292
Dohadů a rezerv na zaměstnanecké odměny	342	819
daňové ztráty minulých let	0	0
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-13 395	-11 719

Společnost zaúčtovala k 31. prosinci 2022 odložený daňový závazek ve výši 13 395 Kč (k 31. prosinci 2021 odložený daňový závazek 11 719 tis. Kč).

13. Dotace a investiční pobídky

Dotace

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 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 2022 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 2022	31. prosince 2021
Výnosy realizované v Evropě	626 828	775 584
Výnosy realizované v USA	532 901	485 182
Výnosy realizované mimo USA a Evropu	358 352	114 075
Celkem Výnosy	1 518 081	1 374 841

Výše uvedená tabulka zobrazuje výnosy dle zeměpisných trhů, kde byl výrobek prodán zákazníkovi.

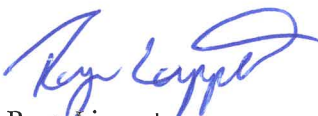
15. Ostatní zveřejňované skutečnosti

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 2022.

Sestaveno dne 31. července 2023 v Havraní



Ryan Lippert
jednatel



Robert Havel
prokurista

30. března 2023

Zpráva o vztazích

společnosti

AFSI Europe s.r.o.

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období roku 2022

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 2022 (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 ovládacími osobami Caterpillar Inc. a Donaldson Company Inc. (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2022, 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 Ovládací 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 „**Ovládací 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 ovládací

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

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládací 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 ovládací osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládací osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti ve výši 58 313 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2021:

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. vyplývající 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 2023



Ryan Lippert

Jednatel