

mazars

AFSI Europe s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2020

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2020 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 2020
Ověřované účetní období:	od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
Rámec účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy auditora:	2. července 2021
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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 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 jednatel.
- 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.



Praha, 2. července 2021

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

Zastoupená Ladislavem Naňákem



Ladislav Naňák
Statutární auditor, evidenční číslo 2412

Výroční zpráva

společnosti

AFSI Europe s.r.o.

za rok 2020

Výroční zpráva společnosti AFSI Europe s.r.o. za rok 2020

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 2020.

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 2020 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 (bagry, nákladní vozy, lodní motory a jiná těžká technika) vyráběných společnostmi Caterpillar. 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 zejména na jaře a pak v posledních měsících roku, může být rok 2020 označen pro Společnost 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 v plném chodu, ani jeden den nedošlo k přerušení výroby vlivem epidemie Covid 19.

Společnost dosáhla v roce 2020 tržeb z prodeje svých výrobků ve výši 1,125 mld. Kč, což představuje oproti roku 2019 nárůst o cca 38 mil. Kč.

V počtu vyrobených a prodaných kusů filtrů se plán naplnit podařilo, ovšem zejména vlivem rozdílného prodejního mixu, než předpokládal plán, nebyl splněn plán tržeb ve finančním vyjádření o 39 mil. Kč.

Celkový počet vyrobených kusů filtrů činil 7,111 mil. kusů (105,8% plánovaného množství pro rok 2020, o 6,4 % více oproti 2019), celkový počet prodaných filtrů činil 6,885 mil kusů (103 % plánovaného množství pro rok 2020, o 2,6% více oproti roku 2019).

Celkový hospodářský výsledek společnosti za rok 2020 dopadl výrazně lépe, než předpokládal plán – hospodářský výsledek měřený ukazatelem EBT (ziskem před zdaněním) činil 100,45 mil. Kč, což je nárůst o téměř 80 mil. Kč oproti roku 2019. Projevilo se pozitivně zejména zvýšení prodejních cen výrobků, ke kterému došlo v druhém pololetí roku 2019, a úspěšné plnění rozpočtu v provozní oblasti.

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 2020 pokračovaly investice do automatizace a zvýšení efektivnosti výrobních linek. Společnost se dlouhodobě zaměřuje na zvýšení efektivnosti výroby, odstranění strojních a organizačních prostojů, snížení procenta šrotu a zachování vysoké kvality výrobků pro zákazníka.

5) Lidé a životní prostředí

V roce 2020 pracovala společnost v tří-směnném provozu, s výjimkou provozu nové výrobní linky NextGen cartridge – zde se pracovalo na jednu (ranní) osmihodinovou pracovní směnu.

Počet zaměstnanců vyjádřený ukazatelem evidenčního počtu zaměstnanců ve fyzických osobách činil k 31. 12. 2020 celkem 208 osob (z toho v dělnických profesích 173, THP profese 35).

V případě provozní nutnosti pokračovala spolupráce s agenturními pracovníky (tvořili cca kolem 2% vzhledem k počtu zaměstnanců v dělnických profesích v některých měsících).

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 2021

Prodejní plán pro rok 2021 počítá v podstatě se stejným objemem prodeje jako v roce 2020, celkem 6,735 mil. kusů a v podstatě stejný objem výroby. Pokud dojde k předpokládanému zahájení druhé výrobní směny na lince NextGen Cartridge od II.Q 2021, bude plán aktualizován a předpokládá se zvýšení prodeje o cca 15%.

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 2020 byly uskutečněny investice v celkové výši cca 66 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 2020 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na výzkum a vývoj.

9) Ostatní

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost nevlastní žádné akcie k 31. 12. 2020.

Společnost v roce 2020 nepoužívala forwardové operace pro zajištění kurzových rizik.

10) Významné události po datu účetní závěrky

V souvislosti s probíhající epidemií nemoci COVID 19 a přijatými opatřeními k zamezení šíření nemoci nezaznamenala společnost doposud žádné větší problémy se zajištěním výroby. Společnost dále postupuje zcela v souladu s hygienickými opatřeními vyhlášenými státními orgány ČR a stanovila pravidla pro jejich plnění a kontrolu dodržování včetně případných pracovních sankcí pro zaměstnance, kteří by pravidla opakovaně nerespektovali.

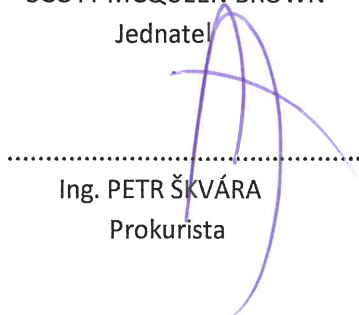
Ekonomické výhledy společnosti pro rok 2021 jsou celosvětovou ekonomickou situací ovlivněny v době tvorby této Výroční zprávy mírně - předpokládá se zejména problém v dodavatelském řetězci pro vstupní výrobní materiál a problém se zajišťováním dopravy materiálu pro plynulou výrobu. Problémy s poklesem odbytu finálních výrobků předpokládány nejsou vůbec.

V Havrani, dne 2. července 2021



SCOTT MCQUEEN BROWN

Jednatel



Ing. PETR ŠKVÁRA
Prokurista

30. března 2021

Zpráva o vztazích

společnosti

AFSI Europe s.r.o.

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období roku 2020

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 2020 (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 2020, 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 34 362 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2019:

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

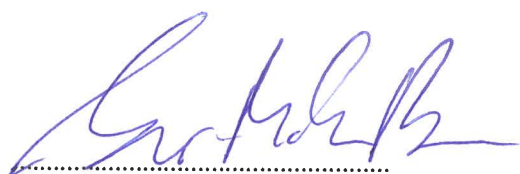
7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

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 2021



SCOTT MCQUEEN BROWN
Jednatel



Ing. PETR ŠKVÁRA
Prokurista

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2020

Název společnosti: AFSI Europe s.r.o.

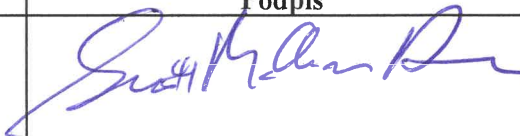

Sídlo: Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

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: 2. července 2021

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Scott McQueen Brown Jednatel	
Petr Škvára Prokurista	

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

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu

k 31. prosinci 2020
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2020	12	27325229

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	1 213 243	393 813	819 430	807 304
B.	Stálá aktiva	003	752 386	390 925	361 461	391 580
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	11 128	11 014	114	187
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	10 446	10 332	114	187
B.I.2.1	Software	007	10 446	10 332	114	187
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	682	682	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	741 258	379 911	361 347	391 393
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	233 780	56 374	177 406	173 780
B.II.1.1.	Pozemky	016	14 928	0	14 928	14 928
B.II.1.2.	Stavby	017	218 852	56 374	162 478	158 852
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	475 581	323 537	152 044	155 657
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	31 897	0	31 897	61 956
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	10 244	0	10 244	11 249
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	21 653	0	21 653	50 707
C.	Oběžná aktiva	037	460 857	2 888	457 969	415 724
C.I.	Zásoby	038	144 940	1 950	142 990	138 772
C.I.1.	Materiál	039	87 695	1 071	86 624	101 538
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	2 608	32	2 576	402
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	54 637	847	53 790	36 832
C.I.3.1.	Výrobky	042	54 637	847	53 790	36 832
C.II.	Pohledávky	046	221 909	938	220 971	218 616
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	221 235	938	220 297	217 803
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	198 568	938	197 630	191 632
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	22 667	0	22 667	26 171
C.II.2.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	064	15 758	0	15 758	16 344
C.II.2.4.4.	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	065	56	0	56	227
C.II.2.4.5.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	066	6 830	0	6 830	9 553
C.II.2.4.6.	<i>Jiné pohledávky</i>	067	23	0	23	47
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	674	0	674	813
C.II.3.1	Náklady příštích období	069	674	0	674	813
C.IV.	Peněžní prostředky	075	94 008	0	94 008	58 336
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	87	0	87	71
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	93 921	0	93 921	58 265

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	819 430	807 304
A.	Vlastní kapitál	083	442 071	343 620
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	58 468	42 914
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	58 468	42 914
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	98 451	15 554
B. + C.	Cizí zdroje	104	377 359	463 684
B.	Rezervy	105	1 436	696
B.4.	Ostatní rezervy	109	1 436	696
C.	Závazky	110	375 923	462 988
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	6 785	4 786
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	6 785	4 786
C.II.	Krátkodobé závazky	126	369 138	458 202
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	236 742	311 584
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	2 783	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	73 105	77 723
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	56 508	68 895
C.II.8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	139	5 960	5 168
C.II.8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	140	3 368	3 119
C.II.8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	141	1 656	1 628
C.II.8.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	142	37 843	45 416
C.II.8.7.	<i>Jiné závazky</i>	143	7 681	13 564

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.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
sestavený v plném rozsahu za období
od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2020	12	27325229

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 124 699	1 086 389
A.	Výkonová spotřeba	03	851 176	919 902
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	699 647	796 643
A.3.	Služby	06	151 529	123 259
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-19 571	-1 336
D.	Osobní náklady	09	130 146	116 937
D.1.	Mzdové náklady	10	93 983	84 580
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	36 163	32 357
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	31 651	28 788
D.2.2.	Ostatní náklady	13	4 512	3 569
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	45 200	29 866
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	43 495	28 625
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	43 495	28 625
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	767	1 241
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	938	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	2 151	12 314
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	27	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	745	2 033
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 379	10 281
F.	Ostatní provozní náklady	24	4 647	3 934
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	668
F.2.	Prodaný materiál	26	19	110
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	113	233
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	740	-92
F.5.	Jiné provozní náklady	29	3 775	3 015
*	Provozní výsledek hospodaření	30	115 252	29 400
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	6 047	5 995
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	6 047	5 995
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 232	518
K.	Ostatní finanční náklady	47	10 987	2 845
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-14 802	-8 322
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	100 450	21 079
L.	Daň z příjmů	50	1 999	5 525
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 999	5 525
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	98 451	15 554
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	98 451	15 554
*	Čistý obrat za účetní období	56	1 129 082	1 099 221

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 2020 do 31. prosince 2020
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139

Havraň

434 01

Rok	Měsíc	IČ
2020	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 2018	285 040	112	0	65 763	-22 849	328 066
Rozdělení výsledku hospodaření				-22 849	22 849	0
Změna základního kapitálu						0
Výplacené podíly na zisku						0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						0
Výdaje z kapitálových fondů						0
Výsledek hospodaření za běžné období					15 554	15 554
Stav k 31. prosinci 2019	285 040	112	0	42 914	15 554	343 620
Rozdělení výsledku hospodaření				15 554	-15 554	0
Změna základního kapitálu						0
Výplacené podíly na zisku						0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						0
Výdaje z kapitálových fondů						0
Výsledek hospodaření za běžné období					98 451	98 451
Stav k 31. prosinci 2020	285 040	112	0	58 468	98 451	442 071

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 PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)

od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

AFSI Europe s.r.o.

Průmyslová zóna Joseph 139
Havraň
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2020	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	58 336	38 632
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	100 450	21 079
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	51 960	36 437
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	43 495	28 625
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 445	1 149
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), vyúčtovaná do výnosů "-", do nákladů "+"	-27	668
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6 047	5 995
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	152 410	57 516
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-21 146	459
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-3 293	17 752
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-12 868	-221
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-4 985	-17 072
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	131 264	57 975
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 047	-5 995
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	125 217	51 980
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-14 730	-41 610
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	27	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-14 703	-41 610
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	-74 842	9 334
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-74 842	9 334
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	35 672	19 704
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	94 008	58 336

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 2020

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 neneviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2020 ani 2019 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 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. 2020 za kalendářní rok 2020. 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 2019 ani 2020 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 2020 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.

AFSI Europe s.r.o.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

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 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. 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 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. 2020 ani k 31. 12. 2019 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.

AFSI Europe s.r.o.

Příloha účetní závěrky

za rok končící 31. prosince 2020

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 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 dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	
Celkem	11 601	225	698	11 128
Oprávký				
Ocenitelná práva	10 732	316	716	10 332
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682	0	0	682
Celkem	11 414	316	716	11 014
Zůstatková hodnota	187			114

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Ocenitelná práva	10 740	179	0	10 919
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	683	0	1	682
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	269	-179	90	0
Celkem	11 692	0	91	11 601
Oprávký				
Ocenitelná práva	10 702	30	0	10 732
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	683	0	1	682
Celkem	11 385		1	11 414
Zůstatková hodnota	307			

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	14 928		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

AFSI Europe s.r.o.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

Oprávk				
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

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	14 928	0	0	14 928
Stavby	203 043	6 700	0	209 743
Hmotné movité věci a jejich soubory	338 736	137 929	30 044	446 622
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	159 914	136 111	234 069	61 956
Celkem	716 621	280 740	264 113	733 249
Oprávk				
Stavby	45 667	795	6 019	50 891
Hmotné movité věci a jejich soubory	295 901	37 752	32 815	290 964
Celkem	341 568	38 547	38 834	341 855
Zůstatková hodnota	375 053			391 394

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 2020 a 2019 se týkají převážně pořízení nových investic, které souvisí s rozšířením výroby o novou linku.

5. Zásoby

Zásoby jsou tvořeny zásobami materiálu v netto hodnotě 86 624 TCZK (k 31. prosinci 2019: 101 538 TCZK), nedokončenou výrobou v netto hodnotě 2 576 TCZK (k 31. prosinci 2019: 402 TCZK) a vlastními výrobky v netto hodnotě 53 790 TCZK (k 31. prosinci 2019: 36 832 TCZK). Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2020 ve výši 1 950 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 1 376 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2020 80 269 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 20 775 tis. Kč). Společnost vytvořila opravnou účetní položku k pohledávkám ve výši 938 tis. Kč z důvodu opatrnosti.

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

Společnost neviduje 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 2019 ve výši 15 554 TCZK do nerozdělených zisků minulých let.

Ke dni sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o vypořádání zisku za rok 2020, nicméně Společnost očekává, že zisk bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

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 2020, činila 6 340 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 5 101 tis. Kč).

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o finančním leasingu, činila k 31. prosinci 2020 808 tis. Kč (k 31. prosinci 2019 o Kč).

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

9. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	236 742	311 584
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	236 742	311 584

Krátkodobý úvěr je úročen úrokovou sazbou ve výši EURIBOR 1M + 2,25% p.a.; LIBOR 1M + 2,25% p.a.; (k 31. prosinci 2019: EURIBOR 1M + 1,25 % p.a.)

Krátkodobý úvěr je zajištěn zárukou poskytnutou společností Caterpillar Inc., Peoria a Donaldson Company Inc., Minneapolis, obě zapsané ve Spojených státech amerických.

10. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2020	2019
Výnosy		
Prodej vlastních výrobků, služeb	1 121 647	1 068 390
Prodej materiálu	34	3 584
Celkem	1 121 681	1 071 974
Náklady		
Nákupy materiálu a služeb	47 685	79 696
Licenční poplatky	88 474	94 497
Celkem	136 159	174 193

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

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	197 584	185 126
Dohadné účty aktivní	507	
Celkem	198 091	185 504
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	23 705	10 209
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	9 195	4 058
Dohadné účty pasivní	8 535	231
Ostatní závazky - licence	5 975	5 920
Celkem	23 705	10 209

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 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.

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

11. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady jednatele a vedoucích zaměstnanců	7	11 108	9	8 894
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	201	82 875	183	75 696
Mzdové náklady zaměstnanců zaměstnaných na hlavní pracovní poměr celkem	208	93 983	192	84 580
Náklady na sociální zabezpečení		31 651		28 788
Ostatní sociální náklady		4 512		3 569
Osobní náklady celkem		130 146		116 937

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

AFSI Europe s.r.o.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

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)	2020	2019
Splatnou daň (19 %)	0	0
Odloženou daň	6 785	4 786
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	0
Celkem daňový náklad	6 785	4 786

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 (2019 a 2018) Společnost nehradila žádné zálohy na splatnou daň za rok 2020.

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

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku rezerv a opravných položek	-11 122	-8 679
	549	261
Dohadů a rezerv na zaměstnanecké odměny	877	721
daňové ztráty minulých let	2 911	2 911
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-6 785	-4 786

Společnost zaúčtovala k 31. prosinci 2020 odložený daňový závazek ve výši 6 785 tis. Kč (k 31. prosinci 2019 odložený daňový závazek 4 786 tis. Kč), uplatnila daňové ztráty z minulých let k 31. prosinci 2020 ve výši 2 911 tis (k 31. prosinci 2019 2 911 tis. Kč)

13. Dotace a investiční pobídky

Společnost obdržela následující dotace:

- hmotná podpora rekvalifikace nebo školení nových zaměstnanců poskytnutá na základě Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky; maximální částka podpory činila 4 803 tis. Kč;
- hmotná podpora na realizaci projektu Personální rozvoj zaměstnanců AFSI poskytnutá na základě Rozhodnutí Ministerstva práce a sociálních věcí v celkové částce 5 243 tis Kč.
- Podpora na rozvoj vzdělávání ve výši 170 tis. Kč

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.

AFSI Europe s.r.o.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

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).

Společnosti byly poskytnuty následující investiční pobídky:

- sleva na dani z příjmů;
- hmotná podpora vytvoření nových pracovních míst (s maximálním limitem 181 pracovních míst) podpora ve výši 200 tis. Kč na jedno pracovní místo; maximální částka podpory činí 36 200 tis. Kč;
- hmotná podpora na vytvoření nových pracovních míst ve výši 300 tis. Kč na jedno pracovní místo (s minimálním limitem 20 nových pracovních míst); maximální částky podpory činí 39 966 tis. Kč
- nákup pozemků v katastrálním území obce Most za zvýhodněnou cenu ve výši 14 928 tis. Kč.

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.

Po dobu existence a k 31. prosinci 2020 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

14. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

V Havraní, dne 2. července 2021

Scott MCQUEEN BROWN
jednatel

Ing. Petr Škvára
prokurista