

Zostavené podľa opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

ČI. I (1) - (6) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

AAF International s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13/11/2004. Dňa 10/02/2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka číslo 15417/R. Spoločnosť sídli na adrese Bratislavská 517, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, identifikačné číslo spoločnosti je 36 342 297.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba a montáž vzduchových filtrov do vzduchových zariadení
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) a konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AAF-McQuay Netherland B.V.	750 EUR	4%	4%	4%
AAF-International B.V.	19.167 EUR	96%	96%	96%
Spolu	19.917 EUR	100%	100%	100%

Členovia štatutárnych orgánov k 31/03/2023:

Konatelia

Konateľ: Dr. Stefan Hans Berbner (od 15/10/2015 - súčasnosť)

Konateľ: Mitsunobu Nagano (od 21/06/2019 - súčasnosť)

Konateľ: Carl Henry Mattias Sparrborn (od 29/11/2022 - súčasnosť)

ČI. I (2)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

ČI. I (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 30/08/2022

ČI. I (4)

Predložená účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

ČI. I (5)

Spoločnosť je súčasťou skupiny Daikin Group. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je AAF International B.V. (sídlo spoločnosti: Hooggoorns 56, Emmen 7812 AM, Holandské kráľovstvo) a materskou spoločnosťou celej skupiny je Daikin Industries Ltd. so sídlom v Japonsku (Umeda Center Bldg., 2-4-12, Nakazaki-Nishi, Kita-Ku, Osaka 530-8323, Japan). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti alebo publikovaná na stránke www.daikin.com.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou žiadnej účtovnej jednotky a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Čl. I (6)

Informácie o počte zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	131	192
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	130	192
počet vedúcich zamestnancov	14	18

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern).

Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31/03/2023 a finančný rok končiaci 31/03/2022 zostali nezmenené.

Čl. II (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Informácie tohto charakteru sú uvedené v časti poznámok „Informácie o iných aktívach a iných pasívach”.

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť účtuje o obstaraní výsledkov vykonaných vývojových prác kúpou - vývoj nových produktov (externé náklady na vývoj).

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Odpisuje sa dlhodobý hmotný majetok s OC viac ako 500 EUR. Drobný majetok v hodnote 500 EUR a menej sa účtuje priamo do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby, technické zhodnotenie prenajatého majetku	počas doby prenájmu	-	rovnomerný
Motorové vozidlá a vysokozdvížné vozíky	4 - 5	1/4 - 1/5	rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	1/6 - 1/12	rovnomerný
Nábytok, Inventár	7 - 10	1/7 - 1/10	rovnomerný
Počítače	3 - 5	1/3 - 1/5	rovnomerný

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi s použitím metódy pevných cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe predpokladaného optimálneho množstva materiálu/výrobkov/tovaru na sklade na základe historických informácií o spotrebe za predchádzajúce účtovné obdobia.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 90 dní, Spoločnosť tvorí opravnú položku 10%, nad 120 dní 25%, nad 150 dní 50%, nad 180 dní 75% a nad 360 dní 100%. Na vymáhané pohľadávky sa tvorí opravná položka vo výške 100%. Na pohľadávky v rámci skupiny sa opravná položka netvorí.

Finančný majetok - finančné účty

Krátkodobý finančný majetok - finančné účty - tvoria ceniny a peniaze na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Pri výpočte rezervy na odchodné bola použitá poisťná matematika. Rezervy na dovolenky sú tvorené zostatkom dní nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov a mzdovým priemerom. Pri ostatných rezervách bol použitý odhad podľa zmluvných podmienok a očakávaného záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku a neuhradenej straty predchádzajúcich období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka a spoločenskej zmluvy. Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond prvýkrát v tom roku, v ktorom vytvorí zisk, a to vo výške 5% z čistého zisku. Následne každoročne dopĺňa rezervný fond o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Zákonný rezervný fond spoločnosti dosahuje zákonom požadovanú výšku.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**ČI. III (1) INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV****DLHODOBÝ MAJETOK****ČI. III (1) a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	142.894	0	142.894
Prírastky						15.700		15.700
Úbytky						158.594		158.594
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	142.894	0	142.894
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

AAF International s.r.o.

Spoločnosť účtovala počas minulých účtovných období a počas bežného účtovného obdobia o obstaraní výsledkov vykonaných vývojových prác kúpou - vývoj nových produktov (externé náklady na vývoj). Na základe výsledkov vývoja a zmenenej situácii na trhu sa Spoločnosť rozhodla zrušiť tento vývoj a túto investíciu považuje za zmarenú investíciu.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	51.809	0	51.809
Prírastky						91.085		91.085
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	142.894	0	142.894
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	51.809	0	51.809
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	142.894	0	142.894

Čl. III (1) a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.815.298	3.360.333	6.437.525	0	0	0	34.489	0	12.647.645
Prírastky		21.416	335.113						356.529
Úbytky			1.386.994						1.386.994
Presuny			34.489				-34.489		0
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	3.381.749	5.420.133	0	0	0	0	0	11.617.180
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	284.818	2.197.656	0	0	0	0	0	2.482.474
Prírastky		107.611	517.783						625.394
Úbytky			820.365						820.365
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	392.429	1.895.074	0	0	0	0	0	2.287.503
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky			20.765						20.765
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20.765	0	0	0	0	0	20.765
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.815.298	3.075.515	4.239.869	0	0	0	34.489	0	10.165.171
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	2.989.320	3.504.294	0	0	0	0	0	9.308.912

Poznámky Úč PODV 3-01

AAF International s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.815.298	279.547	5.836.218	0	0	0	3.048.506	0	11.979.569
Prírastky		119.376	573.411				34.489		727.276
Úbytky			59.200						59.200
Presuny		2.961.410	87.096				-3.048.506		0
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	3.360.333	6.437.525	0	0	0	34.489	0	12.647.645
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	205.238	1.703.985	0	0	0	0	0	1.909.223
Prírastky		79.580	517.708						597.288
Úbytky			24.037						24.037
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	284.818	2.197.656	0	0	0	0	0	2.482.474
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.815.298	74.309	4.132.233	0	0	0	3.048.506	0	10.070.346
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	3.075.515	4.239.869	0	0	0	34.489	0	10.165.171

K 31/03/2023 má Spoločnosť vytvorenú opravnú položku k dlhodobému majetku - linka DPPU - vo výške 20.765 EUR.

V priebehu finančného roka končiaceho 31/03/2023 Spoločnosť evidovala pozemok za účelom stavby novej výrobnéj haly. Prvá fáza stavby - budova skladu - bola úspešne skolaudovaná a daná do používania ešte v roku 2021.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Insurance Europe S.A. Majetkové poistenie zahŕňa všetky druhy rizík. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 5 885 000 USD. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 1 500 000 USD.

Čl. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Čl. III (1) d,e,f,g,h,i,j,k,l)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

ZÁSoby**Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe analýzy množstva materiálu pre spotrebu v budúcnosti, t.j. Spoločnosť na základe historickej spotreby vypočítala za koľko mesiacov sa zásoby spotrebujú vo výrobnom procese:

- 1) v prípade ak hodnota zásob presahuje ročnú spotrebu materiálu tvorí sa opravná položka vo výške 50% z obstarávacej ceny zásob;
- 2) v prípade ak hodnota zásob presahuje dvojročnú spotrebu materiálu tvorí sa opravná položka vo výške 100% z obstarávacej ceny zásob;
- 3) zásoba nakúpená pred viac ako rokom ale menej ako pred dvoma rokmi, tvorí sa opravná položka vo výške 50% z obstarávacej ceny zásob (aj keď bola počas roka spotreba tejto zásoby);
- 4) zásoba nakúpená pred viac ako dvoma rokmi, tvorí sa opravná položka vo výške 100% obstarávacej ceny zásob (aj keď bola počas roka spotreba tohto druhu zásoby).
- 5) zásoba hotových výrobkov, kde množstvo na sklade prevyšuje množstvo predané v prechádzajúcich 12 mesiacoch, tvorí sa opravná položka vo výške 50% skladovej ceny
- 6) zásoba hotových výrobkov, kde množstvo na sklade prevyšuje množstvo predané v predchádzajúcich 24 mesiacoch, tvorí sa opravná položka vo výške 100% skladovej ceny

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účt. Obdobia
Materiál	459.210	16.657	časové hľadisko	-68.568	0	407.299
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	91.348	6.938	Nízkoobrátkové zásoby	0	0	98.286
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	64.398	24.096	Nízkoobrátkové zásoby	-3.379	0	85.115
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	614.956	47.691	0	-71.947	0	590.700

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účt. Obdobia
Materiál	332.126	127.084	časové hľadisko		0	459.210
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	56.246	35.102	Nízkoobrátkové zásoby	0	0	91.348
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	12.243	52.155	Nízkoobrátkové zásoby	0	0	64.398
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	400.615	214.341	0	0	0	614.956

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Čl. III (1) o)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

POHLÁDÁVKY**Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Druh pohľadávky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z majetku účt.	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0	0
Pohľadávky z obch.styku v rámci podiel. účasti okrem pohľ. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47.771	940	pohľadávky po splatnosti viac ako 90 dní	-42.764	-4.467	1.480
Čistá hodnota zákazky	0	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným účt.jednotkám	0	0		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0		0	0	0
Sociálne poistenie	0	0		0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0		0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0		0	0	0
Iné pohľadávky	0	0		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	47.771	940		-42.764	-4.467	1.480

Dôvod pre zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam bol, že pohľadávka vo výške 4 467 EUR bola odpísaná ako nevymožiteľná a zvyšná časť opravnej položky bola rozpustená, nakoľko došlo k úhrade pohľadávok.

Druh pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z majetku účt.	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0	0
Pohľadávky z obch.styku v rámci podiel. účasti okrem pohl. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13.539	43.304		-9.072	0	47.771
Čistá hodnota zákazky	0	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0		0	0	0
Sociálne poistenie	0	0		0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0		0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0		0	0	0
Iné pohľadávky	0	0		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13.539	43.304		-9.072	0	47.771

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

AAF International s.r.o.

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - bežné účtovné obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohl. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.086.413	64.965	1.151.378
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1.187.491	1.128.486	2.315.977
Pohl. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	259.964	0	259.964
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.533.868	1.193.451	3.727.319

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

AAF International s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	289.938	0	289.938
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohl' z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohl' voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	289.938	0	289.938
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	726.786	278.569	1.005.355
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1.496.726	1.405.734	2.902.460
Pohl' z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohl' voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	267.864	0	267.864
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.491.376	1.684.303	4.175.679

Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2.472.048	2.028.711
odpočítateľné	2.472.048	2.028.711
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1.467.624	789.610
odpočítateľné	1.467.624	789.610
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	7.298.994	6.356.209
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2.360.120	1.926.651
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

O odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť neúčtovala z dôvodu neistoty dosiahnutia dostatočných základov dane v budúcnosti.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	58	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1.306.660	1.125.984
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1.306.718	1.125.984

Čl. III (1) u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (1) v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Čl. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý fin. majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý fin. majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Čl. III (1) x) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14.604	53.575
Poistenie	7.442	6.093
Prenájom	0	720
Ostatné	7.162	46.762
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Cenový rozdiel - materiál	0	0

Čl. III (2) INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV

VLASTNÉ IMANIE

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov spoločníkov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou v celkovej výške 19 917 EUR.

Text	Suma bežné účtovné obdobie	Suma predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	19.917	19.917
Hodnota podielov podľa spoločníkov:		
AAF-McQuay Netherlands B.V.	750	750
AAF-International B.V.	19.167	19.167

Opis tvorby kapitálových fondov viď. Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky.

Poznámky Úč PODV 3-01

AAF International s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-3.090.179
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3.090.179
Iné	
Spolu	0

Účtovná jednotka neúčtovala o zisku a strate, ktorá by bolo priamo účtovaná na účty vlastného imania.

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku bežného účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	-3.679.208
Vysporiadanie účtovnej straty	Návrh na vysporiadanie straty
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3.679.208
Iné	
Spolu	0

REZERVY**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy (odchodné) do dôchodku:	75.110		-1.926	-67.395	5.789
Krátkodobé rezervy, z toho:	444.923	257.585	-341.936	-2.510	358.062
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	97.520	74.416	-76.998		94.938
Rezerva na odchodné	3.710		-3.710		0
Rezerva na 13. plat	65.793	36.504	-63.283	-2.510	36.504
Rezerva na sales bonus	0				0
Rezerva na iné mzdové náklady	0				0
Rezerva na náklady a ostatné služby	168.577	146.665	-147.577		167.665
Rezerva na garancie	109.323		-50.368		58.955

Poznámky Úč PODV 3-01

AAF International s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy (odchodné) do dôchodku:	63.520	11.590			75.110
Krátkodobé rezervy, z toho:	611.956	333.973	-416.024	-84.982	444.923
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	114.514	97.520	-114.514		97.520
Rezerva na odchodné	5.740	2.082	-4.112		3.710
Rezerva na 13. plat	66.240	65.793	-66.240		65.793
Rezerva na sales bonus	0				0
Rezerva na iné mzdové náklady	0				0
Rezerva na náklady a ostatné služby	260.846	168.578	-231.158	-29.689	168.577
Rezerva na garancie	164.616			-55.293	109.323

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti a predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je do jedného roka.

Dlhodobá rezerva pozostáva z rezervy na odchodné vypočítanej poistnou matematikou.

Rezervy na dovolenky sú tvorené zostatkom dní nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov a mzdovým priemerom.

Rezervy na služby sú tvorené na základe odhadu predpokladanej výšky nákladov podľa predchádzajúcich období.

ZÁVÄZKY

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	15.023.514	15.199.628
Záväzky po lehote splatnosti	899.055	177.032

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	19.137	14.569
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19.137	14.569
Krátkodobé záväzky spolu	15.903.432	15.362.091
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15.004.377	15.185.059
Záväzky po lehote splatnosti	899.055	177.032

Čl. III (2) e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

ZÁVAZKY ZO SOCIÁLNEHO FONDU**Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14.569	12.822
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14.987	16.197
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14.987	16.197
Čerpanie sociálneho fondu	-10.419	-14.450
Konečný zostatok sociálneho fondu	19.137	14.569

Čl. III (2) i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpá pôžičku od svojej materskej spoločnosti AAF-International B.V. - v účtovnej závierke výkazné ako záväzok voči prepojeným účtovným jednotkám.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (BO)	Suma istiny v eurách mene (BO)	Suma istiny v príslušnej mene (PO)
Dlhodobé pôžičky						
-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá pôžička od materskej spoločnosti AAF-International B.V.; Holandské kráľovstvo	EUR	2%	31-3-2024	13.300.000	13.300.000	12.200.000
Krátkodobé finančné výpomoci						
-	-	-	-	-	-	-

Pôžička bola poskytnutá za účelom financovania nákupu pozemku, nových výrobných liniek a realokácie do nových výrobných priestorov.

Čl. III (3) INFORMÁCIE K MAJETKU PRENAJATOM FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU - U PRENAJÍMATEĽA

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III (4) INFORMÁCIE K MAJETKU PRENAJATOM FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU - U NÁJOMCU

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

ČI. III (5) INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI**ČI. III (5) a) až e) Odložená daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	11.238.666	9.174.530
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

ČI. III (5) f,g) Porovnanie splatnej a odloženej dane s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3.679.208	x	x	-3.090.179	x	x
teoretická daň	x	-772.634	21%	x	-648.938	21%
Daňovo neuznané náklady	3.438.189	722.020	-20%	2.971.237	623.960	-20%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.449.708	-304.439	8%	-4.404.577	-924.961	30%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	-	0	0	-
Umorenie daňovej straty	0	0	-	0	0	-
Zmena sadzby dane	0	0	-	0	0	-
Iné	0	0	-	0	0	-
Spolu	-1.690.727	-355.053	10%	-4.523.519	-949.939	31%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

ČI. III (6) INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH POLOŽKÁCH MAJETKU A ZÁVAZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU A STRÁT**ČI. IV (1) INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vzduchové filtre)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Slovenská republika	441.138	413.115		33.624
Holandské kráľovstvo	401.587	522.869		10.696
Francúzsko	2.927.173	2.681.136		373.993
Rakúsko	1.072.345	711.376		2.089
Spojené arabské emiráty	517.199	599.617		0
Nemecko	2.079.102	2.299.386		0
Taliansko	2.117.917	2.471.976		537.101
Španielsko	625.071	798.744		516.999
Turecko	320.520	369.691		0
Fínsko	305.997	181.477		0
Macedónsko	162.111	209.028		5.296
Austrália	2.306	1.088		0
Veľká Británia	2.252.664	2.232.238		0
Grécko	322.502	361.851		1.829
Lotyšsko	104.893	124.094		0
Švédsko	106.034	49.452		8.608
Malajzia	73.259	101.631		0
Slovinsko	167.121	94.936		0
Dánsko	167.067	417.503		0
Nórsko	9.942	19.913		3.659
Brazília	154.837	152.494		0
India	5.774	180		0
Čína	541	123		0
Japonsko	7.285	7.673		0
Dubai				0
Maďarsko	516.696	297.985		0
Rumunsko	128.088	152.557		0
Rusko		234.891		0
Ukrajina				0
Saudská Arabia	141.823	116.655		14.580
Južná Afrika	70.696	146.393		219.200
Srbsko	29.040	38.334		21.060
Poľsko	83.816	150.936		85.572
Chorvátsko		-229		0
Estonsko				0
Česko	860.420	126.988		20.757
Gruzínsko		6.073		0
USA	2.641.068	578.379		0
Belgicko	192.463	235.225		799.435
Bulharsko	23.156	13.099		0
Bielorusko		154.615		0
Kazachstan		2.726		0
Jordánsko		64.426		76.711
Maroko	-3.568	74.876		104.774
Spolu	19.028.086	17.215.520	0	2.835.983

V stĺpci "ostatné" sú vyčlenené tržby za predaj zariadení Air Purifier Astropure. Tieto zariadenia sa v bežnom UO nepredávali.

Poznámky Úč PODV 3-01

AAF International s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1.194.857	1.779.132	950.658	-584.275	828.474
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1.194.857	1.779.132	950.658	-584.275	828.474
Manká a škody	x	x	x	96.117	103.780
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravné položky	x	x	x	-6.938	-35.550
Iné	x	x	x	27.911	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-467.185	896.704

Čl. IV (1) c,d,f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2.229.050	915.450
Tržby z predaja materiálu	1.257.073	438.899
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	578.923	12.400
Refakturácia ostatných nákladov	224.296	123.721
Ostatné	168.758	340.430
Finančné výnosy, z toho:	4.599	2.163
Kurzové zisky, z toho:	4.599	2.163
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94	211
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

AAF International s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celková suma osobných nákladov, z toho:	4.059.951	4.468.253
Mzdy	2.835.480	3.061.305
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne a zdravotné poistenie	1.025.352	1.102.025
Sociálne zabezpečenie	199.119	304.923

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné nehnuteľností	1.382.142	1.110.681
Služby - support zo zahraničia	1.959.453	1.865.724
Personálny leasing a služby	93.279	90.020
Doprava zamestnanci	94.389	101.821
Spotreba energií nájom	0	0
Odvoz a likvidácia odpadu, upratovanie	52.575	48.380
Logistické služby/Preprava odberateľom	150.532	242.629
Ekonomické a poradenské služby	88.744	90.161
Taxi, letenky, ubytovanie a cestovné	47.284	8.852
Nájomné strojov a dopravných prostriedkov a VZV	136.974	143.012
Opravy a udržiavanie, revízie strojov	278.429	213.322
Dodávateľské práce (rezanie profilov)	0	27.852
Tel. poplatky a internet	22.745	26.913
ISO, certifikačné služby, meranie prostredia	3.755	10.264
Reprezentačné	51.422	19.608
Provízie	21.555	8.218
Náklady na realokáciu		0
Softvér, inštalácie		0
Ostatné	197.046	303.689
Spolu náklady na poskytnuté služby	4.580.324	4.311.146

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Manká a škody	443.433	404.995
Tvorba/rozpustenie rezerv na reklamácie	-50.368	-55.294
Poistenie	17.748	25.313
zmarená investícia - DNM	158.594	0
Ostatné	61.067	37.552
Spolu náklady z hospodárskej činnosti	630.474	412.566

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty, z toho:	15.329	15.676
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-923	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	268.078	529.163
Nákladové úroky	258.625	441.889
Bankové poplatky	9.453	87.274

Nákladové úroky predstavujú úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci skupiny.

Čl. IV (2) Informácie k výške a charaktere položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17.100	16.000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17.100	16.000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Názov položky	Hlavná geografická oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat celkom, z toho:		19.028.086	20.051.503
Výrobky	Francúzsko, Holandsko, Nemecko	17.098.266	15.933.537
Tovar	Rakúsko, Nemecko, Veľká Británia	1.929.820	4.117.966

Detail krajín vid' v tabuľke v Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar.

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky končiacie sa 31.3.2018 až 31.3.2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

AAF International s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Informácie o ostatných finančných povinnostiach vyplývajúce z prenájmu užívaného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok - budova	905.424	996.025
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - VZV	52.992	64.286
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopr. prostriedky	31.092	36.212

V nasledujúcom fiškálnom roku sú odhadované náklady za prenatý majetok - budova 679 TEUR, VZV 53 TEUR, dopravné prostriedky 31 TEUR.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nesleduje údaje na podsúvahových účtoch.

Čl. VI INFORMÁCIE, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.3.2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Čl. VII INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI, ŠTATUTÁRNymi, DOZORNÝMI A INÝMI ORGÁNMI**Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami - Bežné účtovné obdobie**

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, v ktorých ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - výnosy a pohľadávky:						
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	175.088				
Subjekt, v ktorých ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - náklady a záväzky:						
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	nákup materiálu/ tovaru	467.132				
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	refakturácia/ nákup služieb vrátane man. Fee + ostatné	1.266.110	1.034.793			
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	Financovanie - úroky	258.625				
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	Financovanie - pôžička	13.300.000	13.300.000			

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

AAF International s.r.o.

Ostatné spriaznené osoby - výnosy a pohľadávky:	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
AAF - SAS, P&I, Francúzsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.934.827	328.729			
AAF - Environmental Control E.P.E. Grécko	predaj hotových výrobkov/tovaru	325.584	57.265			
Dinair Filton SIA, Lotyšsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	111.111	448.119			
AAF International FZE - Saudská Arábia	predaj hotových výrobkov/tovaru	641.059	104.667			
AAF-Lufttechnik GmbH, Nemecko	predaj hotových výrobkov/tovaru	1.776.084	170.875			
American Air Filter Brasil Ltda.	predaj hotových výrobkov/tovaru	156.542	20.639			
Daikin Europe N.V.	predaj hotových výrobkov/tovaru	4.454				
AAF S.r.l. Taliansko	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.138.378	271.919			
AAF, S.A. Španielsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	636.782	41.215			
Air Filters Limited - Veľká Británia	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.268.407	477.778			
Dinair ApS, Dánsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	167.067	61.367			
Flanders Corporation, USA	predaj hotových výrobkov/tovaru	1.252.786				
AAF Hava Filtreleri ve Ticaret A.S., Turecko	predaj hotových výrobkov/tovaru	320.520	100.343			
AAF US EXP Div. USA	predaj hotových výrobkov/tovaru	1.413.961	54.909			
Dinair AB, SE	predaj hotových výrobkov/tovaru	651.150	26.472			
Dinair Clean Air Oy, FI	predaj hotových výrobkov/tovaru	365.464	31.143			
Ostatné spriaznené osoby	predaj hotových výrobkov/tovaru	148.015	120.537			
AAF - SAS, P&I, Francúzsko	predaj dlhodobého majetku	1.814				
Dinair Filton SIA, Lotyšsko	predaj dlhodobého majetku	8.977				
Dinair AB, SE	predaj dlhodobého majetku	454.437				
Air Filters Limited Veľká Británia	predaj dlhodobého majetku	62.936				
Dinair Filton SIA, Lotyšsko	predaj materiálu	726.912				
AAF International FZE - Saudská Arábia	predaj materiálu	67.066				

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

AAF International s.r.o.

AAF - SAS, P&I, Francúzsko	predaj materiálu	71.462				
Ostatné spriaznené osoby	predaj materiálu	256.216				
Ostatné spriaznené osoby - náklady a záväzky:	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	Licenčné poplatky/man.fee	598.022	123.979			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup dlhodobého majetku	40.851				
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup materiálu/ tovaru	28.088				
Dinair Filton SIA, Lotyšsko	nákup materiálu/ tovaru	486.329	35.155			
AAF (Suzhou) Co, Čína	nákup materiálu/ tovaru	31.995	62			
AAF - SAS, P&I, Francúzsko	nákup materiálu/ tovaru	108.395	13.115			
Air Filters Limited, Veľká Británia	man. Fee	125.935	23.101			
Ostatné spriaznené osoby	nákup materiálu/ tovaru	25.099	2.375			
Ostatné spriaznené osoby	refakturácia/ nákup služieb vrátane man. Fee a ostatné	14.228				

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami - Bezprostredne predchádzajúce UO

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota (Predchádzajúce UO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, v ktorých ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - výnosy a pohľadávky:						
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	306.075	1.834			
Subjekt, v ktorých ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - náklady a záväzky:						
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	nákup materiálu/ tovaru	61.109				
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	refakturácia/ nákup služieb vrátane man. fee	1.138.418	125.802			
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	Financovanie - úroky	239.056	75.323			
AAF- International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	Financovanie - pôžička	23.727.000	12.200.000			
Ostatné spriaznené osoby - výnosy a pohľadávky:	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
AAF - SAS, P&I, Francúzsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	3.066.757	440.561			

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5

IČO 3 6 3 4 2 2 9 7

AAF International s.r.o.

AAF - Environmental Control E.P.E. Grécko	predaj hotových výrobkov/tovaru	363.681	89.760			
AAF Luftreinigungssysteme GmbH, Rakúsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	247.399				
AAF International FZE - Saudská Arábia	predaj hotových výrobkov/tovaru	583.527	107.717			
AAF-Lufttechnik GmbH, Nemecko	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.139.015	370.448			
American Air Filter Brasil Ltda.	predaj hotových výrobkov/tovaru	152.494	26.751			
Daikin Europe N.V.	predaj hotových výrobkov/tovaru	849.407	680			
AAF S.r.l. Taliansko	predaj hotových výrobkov/tovaru	3.009.077	444.969			
AAF, S.A. Španielsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	1.315.743	124.141			
Air Filters Limited, Veľká Británia	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.209.866	616.566			
Dinair ApS, Dánsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	417.503	233.115			
Flanders Corporation, USA	predaj hotových výrobkov/tovaru	354.600	65.424			
AAF Hava Filtreleri ve Ticaret A.S., Turecko	predaj hotových výrobkov/tovaru	369.691	76.759			
AAF US EXP Div. USA	predaj hotových výrobkov/tovaru	189.521	35.153			
Ostatné spriaznené osoby	predaj hotových výrobkov/tovaru	527.513	168.023			
Dinair Filton SIA, Lotyšsko	predaj materiálu	211.816	100.558			
AAF International FZE - Saudská Arábia	predaj materiálu	56.455				
AAF - SAS, P&I, Francúzsko	predaj materiálu	21.618				
Ostatné spriaznené osoby	predaj materiálu	110.080				
Ostatné spriaznené osoby - náklady a záväzky:	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
AAF McQuay Netherlands B.V., Holandsko	Financovanie - úroky	173.004				
AAF McQuay Netherlands B.V., Holandsko	Financovanie - pôžička	1.400.000				
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	Financovanie - úroky	29.829	2.133			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	Licenčné poplatky/man.fee	631.010	226.620			

AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup dlhodobého majetku	56.371				
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup materiálu/ tovaru	19.014				
Dinair Filton SIA, Lotyšsko	nákup materiálu/ tovaru	330.302	8.317			
AAF (Suzhou) Co, Čína	nákup materiálu/ tovaru	193.356	6.379			
Dinair Filton SIA, Lotyšsko	nákup dlhodobého majetku	9.796				
AAF - SAS, P&I, Francúzsko	nákup materiálu/ tovaru	153.201	28.695			
Nippon Muki Co., Ltd	nákup materiálu/ tovaru	27.618	10.624			
Air Filters Limited, Veľká Británia	man. Fee	113.144	18.552			
Ostatné spriaznené osoby	nákup materiálu/ tovaru	40.545	9.752			
Ostatné spriaznené osoby	nákup dlhodobého majetku	9.351				
Ostatné spriaznené osoby	refakturácia/ nákup služieb vrátane man. Fee	16.304				

Čl. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V priebehu finančného roka končiaceho 31/03/2023 a 31/03/2022 neboli členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov poskytnuté žiadne príjmy a iné výhody.

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

V súčasnosti prebieha reorganizácia výroby v rámci celej skupiny AAF v Európe, pričom bolo rozhodnuté, že účtovná jednotka sa zameria na výrobu vysokoúčinných filtrov a HEPA filtrov. Z tohto dôvodu boli niektoré výrobné linky zrušené, prípadne presunuté (predané za účtovnú zostatkovú hodnotu) do iných sesterských závodov. Cieľom tejto reorganizácie je úzkou špecializáciou zvýšiť efektivitu výroby a tým zlepšiť hospodárenie účtovnej jednotky. Tieto zmeny nemajú vplyv na pokračovanie účtovnej jednotky v budúcnosti.

Čl. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	19.917				19.917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	23.640.228				23.640.228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1.992				1.992
Nedeliteľný fond	0				0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.128.208				1.128.208
Neuhrazená strata minulých rokov	-15.737.947			-3.090.180	-18.828.127
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3.090.179	-3.679.208		3.090.179	-3.679.208
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0			0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	19.917				19.917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1.374.228	22.266.000			23.640.228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1.992				1.992
Nedeliteľný fond	0				0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.128.208				1.128.208
Neuhrazená strata minulých rokov	-11.936.819			-3.801.128	-15.737.947
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3.801.128	-3.090.179		3.801.128	-3.090.179
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0			0	0

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov spoločníkov nad rámec základného imania.

Poznámky Úč PODV 3-01

AAF International s.r.o.

DIČ

2	0	2	1	9	4	2	3	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO

3	6	3	4	2	2	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

ČI. X PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.3.2023

(v EUR)

AAF International s.r.o.

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-3.679.208	-3.090.179
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	926.261	1.094.312
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	618.125	597.288
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	178.752	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-69.321	11.590
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-49.782	248.573
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	38.971	-21.343
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	258.625	441.889
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-25.182	-22.763
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) + zmena stavu krátkodobých rezerv	-23.927	-160.922
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2.042.824	-8.422.742
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	738.298	756.179
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-459.815	-6.328.452
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1.764.341	-2.850.469
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	- 710.123	- 10.418.609
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-710.123	-10.418.609
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-710.123	-10.418.609
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15.700	-91.085
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-373.349	-1.169.546
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	515.987	12.400
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	126.938	-1.248.231
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		22.266.000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		22.266.000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1.100.000	-9.805.000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1.100.000	25.127.000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-34.932.000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hneuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-336.081	-1.127.922
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	763.919	11.333.078
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	180.734	-333.762
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1.125.984	1.459.746
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1.306.718	1.125.984
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1.306.718	1.125.984

Skladba peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia

Spoločnosť pri zostavení prehľadu peňažných tokov mala peňažné prostriedky v ceninách a na bežných účtoch v bankách, pobočkách zahraničných bánk, kontokorentnom účte - za bežné účtovné obdobie spolu vo výške 1 306 718 EUR (za predchádzajúce účtovné obdobie 1 125 984 EUR).