

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

AAF International s.r.o.
Bratislavská 849 (do 13. marca 2024 – Bratislavská 517)
Trenčín 911 05

Spoločnosť AAF International s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 10. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 15417/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba vzduchových filtrov a jednoduchá mechanická montáž,
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	72	67
počet vedúcich zamestnancov	5	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. augusta 2024.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. marcu 2024 bola uložená do registra účtovných zvierok 31. októbra 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 30. augusta 2024 rozhodlo o vymenovaní spoločnosti Rödl & Partner Audit, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej zvierky za obdobie končiace sa 31. marca 2025.

9. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Daikin Group. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je AAF-International B.V. (sídlo spoločnosti Hooggoorns 56, Emmen 7812 AM, Holandské kráľovstvo).

Najvyššou materskou spoločnosťou skupiny je spoločnosť Daikin Industries Ltd. so sídlom v Japonsku (Osaka Umeda Twin Towers South, 1-13-1, Umeda, Kita-ku, Osaka 530-0001, Japonsko). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje najvyššia materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti alebo publikovaná na stránke www.daikin.com.

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Mitsunobu Nagano Carl Henry Mattias Sparrborn Toshifumi Namura (od 27. marca 2025)
-----------	------------------------------------------------------------------------------------------

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie prenájatého majetku	Počas doby prenájmu	Lineárna	
Motorové vozidlá a vysokozdvížné vozíky	4-5	lineárna	20-25%
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12	lineárna	8,33-16,66%
Nábytok, inventár	7-10	lineárna	10-14,29%
Počítače	3-5	lineárna	20-33,33%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Pre viac informácií pozri bod C.(h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe predpokladaného optimálneho množstva zásob na sklade na základe historických informácií o spotrebe za predchádzajúce obdobia.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie pochybných a nevymožiteľných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak pohľadávka po splatnosti dlhšie 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 100%. Na pohľadávky v rámci skupiny sa opravná položka netvorí.

(f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.(1). Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C.(c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Pri výpočte rezervy na odchodné bola použitá poistná matematika. Rezervy na dovolenky sú tvorené zostatkom dní nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov a ich mzdovým priemerom. Pri ostatných rezervách bol použitý odhad podľa zmluvných podmienok a očakávaného záväzku.

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

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(l) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(o) 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 zmena 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.

(p) Cudzía mena

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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

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

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

(r) 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.

(s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v hospodárskom roku končiacom 31. marca 2025 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

Spoločnosť k 31. marcu 2025 tvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku – linka DDPU - vo výške 0 EUR (k 31. marcu 2024: 269 267 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený spoločnosťou FM Insurance Europe S.A. až do výšky 8 250 tis. EUR. (2024: 8 240 tis. EUR).

Prehľad o nákladoch na výskum:

	2025	2024
	EUR	EUR
Náklady na výskum	73 436	439 531
Spolu	73 436	439 531

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.3.2025*

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 815 298	4 062 777	4 519 216	17 494	8 922	11 423 707
Prírastky	-	23 404	60 986	1 343	-	85 733
Úbytky	-	-	-747 035	0	-	-747 035
Transfery	-	-	26 416	-17 494	-8 922	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 815 298	4 086 181	3 859 583	1 343	-	10 762 405
Oprávkový						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	212 686	1 712 417	-	-	1 925 103
Prírastky	-	101 888	632 955	-	-	734 843
Úbytky	-	-	-477 768	-	-	-477 768
Stav na konci účtovného obdobia	-	314 574	1 867 604	-	-	2 182 178
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	269 267	-	-	269 267
Úbytky	-	-	-269 267	-	-	-269 267
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 815 298	3 850 091	2 537 532	17 494	8 922	9 229 337
Stav na konci účtovného obdobia	2 815 298	3 771 607	1 991 979	1 343	-	8 580 227

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.3.2024*

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 815 298	3 381 749	5 420 133	-	-	11 617 180
Prírastky	-	981 991	352 679	17 494	8 992	1 361 086
Úbytky	-	-300 963	-1 253 596	-	-	-1 554 559
Stav na konci účtovného obdobia	2 815 298	4 062 777	4 519 216	17 494	8 992	11 423 707
Oprávkky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	392 429	1 895 074	-	-	2 287 503
Prírastky	-	121 220	487 297	-	-	608 517
Úbytky	-	-300 963	-669 954	-	-	-970 917
Stav na konci účtovného obdobia	-	212 686	1 712 417	-	-	1 925 103
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	20 765	-	-	20 765
Prírastky	-	-	248 502	-	-	248 502
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	269 267	-	-	269 267
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 815 298	2 989 320	3 504 294	-	-	9 308 912
Stav na konci účtovného obdobia	2 815 298	3 850 091	2 537 532	17 494	8 992	9 229 337

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.3.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2025 EUR
Materiál	299 122	4 901	1 647		302 376
Výrobky	211 083	7 784	150 119	-	68 748
Tovar	116 420	10 920	1 285	-	126 055
Spolu	626 625	23 605	153 051	-	497 179

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 prechádzajúcich 24 mesiacoch, tvorí sa opravná položka vo výške 100% skladovej ceny.

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené poisťovňou do výšky 6 483 tis. EUR.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	8 137	4 354	-	-	12 491
Spolu	8 137	4 354	-	-	12 491

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	441 669	119 205	560 875
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	807 242	350 321	1 157 563
Daňové pohľadávky a dotácie	67 403	-	67 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 316 314	469 526	1 785 841

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	722 783	304 558	1 027 341
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	745 102	858 160	1 603 262
Daňové pohľadávky a dotácie	183 192	-	183 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 651 077	1 162 718	2 813 795

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť taktiež nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2025	31.3.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 260 896	-2 528 975
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-949 439	-579 300
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-13 047 126	-11 167 084
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	3 901 791	2 997 825
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-	-

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

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.3.2025	31.3.2024
Bežné bankové účty	16 424 607	703 737
Spolu	16 424 607	703 737

6. Časové rozlíšenie

	31.3.2025	31.3.2024
Náklady budúcich období krátkodobé	10 621	18 483
<i>Z toho:</i>		
Poistenie	6 046	6 551
Ostatné	4 575	11 932
Spolu	10 621	18 483

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov spoločníkov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou v celkovej výške 19 917 EUR. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2025 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 4 807 464 EUR (strata) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30. augusta 2024. Výsledok hospodárenia bol v plnej výške prevedený na neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná strata za rok končiaci 31. marca 2024 bola vysporiadaná nasledovne:

	31.3.2024
Účtovná strata	-4 807 464
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-4 807 464
Spolu	-4 807 464

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 – strata vo výške 3 024 209 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu je prevod straty na neuhradenú stratu minulých rokov.

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov spoločníkov nad rámec základného imania. Ostatné kapitálové fondy boli zvýšené o peňažný vklad spoločníka vo výške 15 950 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 26. marca 2025, ktorý bol splatený 28. marca 2025 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Ďalšie informácie sú uvedené v časti L. Prehľad o pohybe vlastného imania.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok končiaci 31.3.2025)					
	Stav				Stav
	k 1.4.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.3.2025
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	6 920	4 517	-	-	11 437
Odchodné do dôchodku – dlhodobá časť	6 920	4 517	-	-	11 437
Krátkodobé rezervy spolu	260 958	195 881	224 270	8 926	223 643
Mzdy za dovolenku vr. soc. zabezpečenia	80 020	64 536	80 020	-	64 536
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 020	64 536	80 020	-	64 536
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	2 170	217	-	-	2 387
13. plat	36 959	33 665	36 839	120	33 665
Garancie	39 761	1 792	14 169	-	27 384
Predajný bonus	15 660	-	15 660	-	-
Ostatné náklady	86 388	95 671	77 582	8 806	95 671
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	180 938	131 345	144 250	8 926	159 107

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti a predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je do jedného roka. Dlhodobá rezerva pozostáva z rezervy na odchodné do dôchodku, 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.

Rezerva na garancie bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2025.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok končiaci 31. marca 2024)					
	Stav				Stav
	k 1.4.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.3.2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	5 789	1 131	-	-	6 920
Odchodné do dôchodku – dlhodobá časť	5 789	1 131	-	-	6 920
Krátkodobé rezervy spolu	358 062	260 958	349 588	8 474	260 958
Mzdy za dovolenku vr. soc. zabezpečenia	94 938	80 020	94 938	-	80 020
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 938	80 020	94 938	-	80 020
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	-	2 170	-	-	2 170
13. plat	36 504	36 959	36 504	-	36 959
Garancie	58 955	39 761	58 955	-	39 761
Predajný bonus	-	15 660	-	-	15 660
Ostatné náklady	167 665	86 388	159 191	8 474	86 388
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	263 124	180 938	254 650	8 474	180 938

9. Závazky

Závazky (okrem rezerv a bankových úverov) podľa doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2025	31.3.2024
Závazky po lehote splatnosti	998 936	25 999
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 153 987	16 731 027
Krátkodobé záväzky spolu	18 152 923	16 757 026
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 025	23 026
Dlhodobé záväzky spolu	26 025	23 026

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	932 940	932 940	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	810 824	810 824	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 224 809	16 224 809	-	-
Závazky voči zamestnancom	100 694	100 694	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	59 228	59 228	-	-
Daňové záväzky a dotácie	24 251	24 251	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	26 025	-	26 025	-
Iné záväzky	177	177	-	-
Spolu	18 178 948	18 152 923	26 025	-

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	550 540	550 540	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	749 620	749 620	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 280 313	15 280 313	-	-
Závazky voči zamestnancom	114 119	114 119	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	61 811	61 811	-	-
Daňové záväzky a dotácie	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	23 026	-	23 026	-
Iné záväzky	623	623	-	-
Spolu	16 780 052	16 757 026	23 026	-

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024/2025 EUR	2023/2024 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 026	19 137
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 769	10 944
Čerpanie sociálneho fondu	-4 770	-7 055
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 025	23 026

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky AAF-International B.V. – v účtovnej zvierke vykázané ako záväzok voči prepojeným účtovným jednotkám (bod I.). Pôžička bola poskytnutá za účelom financovania nákupu pozemku, nových výrobných liniek a realokácie do nových výrobných priestorov.

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2025	Suma istiny v EUR k 31.3.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2024	Suma istiny v EUR k 31.3.2024	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
AAF-International							
B.V.	EUR	3,95%	31.5.2025	15 950 000	15 950 000	14 700 000	14 700 000
				15 950 000	15 950 000	14 700 000	14 700 000

K 31. marcu 2025 Spoločnosť vykazuje celkový záväzok z titulu pôžičky vo výške 16 224 809 EUR (z toho istina 15 950 000 EUR, nezaplatený úrok 274 809 EUR). Pôžičku je možné čerpať až do výšky 30 000 000 EUR.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanéj dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2025			31.3.2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 020 369		100 %	-4 807 464		100 %
z toho teoretická daň 21 %		-634 277	21 %		-1 009 567	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 904 326	609 908	-20%	3 112 785	653 685	-14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 764 000	-370 440	12%	-2 737 495	-574 874	12%
Spolu	-1 880 043	-394 809	13%	-4 432 174	-930 757	19%
Splatná daň z príjmov		3 840	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		3 840	0%		0	0%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov 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	16 257 461	14 275 359
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a služby

Tržby za vlastné výkony a služby (r.03, r.04 a r.05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Rok končiaci 31.3.2025 EUR (vzduchové filtre)	Rok končiaci 31.3.2024 EUR (vzduchové filtre)
Štáty EÚ	6 163 564	7 283 038
Veľká Británia	494 007	1 028 076
Tuzemsko	620 592	638 430
Spojené arabské emiráty	33 595	305 739
USA	199 805	198 842
Macedónsko	121 310	182 509
Turecko	179 507	150 023
Ostatné	108 965	179 482
Spolu	7 921 345	9 966 139

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 65 153 EUR (v roku 2024 zníženie 632 882 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 155 520 EUR (v roku 2024 zníženie 579 607 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2025 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR	2025 EUR	2024 EUR
Hotové výrobky	459 730	615 250	1 194 857	-155 520	-579 607
Spolu	<u>459 730</u>	<u>615 250</u>	<u>1 194 857</u>	-155 520	-579 607
Manká a škody				70 436	59 522
Opravné položky				142 335	-112 797
Ostatné				7 902	-
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>65 153</u>	<u>-632 882</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2025 EUR	2024 EUR
Tržby z predaja materiálu	298 832	1 227 640
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1	612 446
Re fakturácia ostatných nákladov	240 235	175 327
Iné	148 286	154 315
Spolu	<u>687 354</u>	<u>2 169 728</u>

4. Osobné náklady

	2025 EUR	2024 EUR
Mzdy	1 454 056	1 819 399
Sociálne a zdravotné poistenie	548 164	707 035
Sociálne náklady	164 697	297 560
Spolu	<u>2 166 917</u>	<u>2 823 994</u>

5. Kurzové zisky

	2025 EUR	2024 EUR
Kurzové zisky, z toho:	262	993
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1
Spolu	<u>262</u>	<u>993</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

v EUR	2025	2024
Služby - support zo zahraničia	623 696	1 369 321
Opravy a udržiavanie, revízie strojov	203 095	108 126
Ekonomické a poradenské služby	167 917	34 967
Nájomné strojov, dopravných prostriedkov, VZV	118 652	122 192
Logistické služby/preprava odberateľom	104 032	99 203
Odvoz a likvidácia odpadu, upratovanie	61 685	48 106
Reprezentačné	27 628	18 300
Telefónne poplatky a internet	18 592	18 657
Provízie	15 660	25 117
ISO, certifikačné služby, meranie prostredia	14 987	6 600
Taxi, letenky, ubytovanie a cestovné	8 367	23 281
Personálny leasing a služby	849	6 166
Doprava zamestnanci	198	1 368
Nájomné nehnuteľností	-	827 113
Náklady na relokáciu	-	61 400
Ostatné	26 439	319316
Spolu	1 391 797	3 089 233

7. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2025	2024
	EUR	EUR
Manká a škody	263 281	431 531
Tvorba a zúčtovanie rezerv na reklamácie	14 170	-356
Poistenie	25 704	26 790
Iné	20 798	25 419
Spolu	323 953	483 384

8. Kurzové straty

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty, z toho:	1 538	1 207
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Spolu	1 538	1 207

9. Finančné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákladové úroky z pôžičiek v rámci skupiny	721 491	669 222
Bankové poplatky	4 124	5 924
Spolu	725 615	675 146

10. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou)

v EUR	2025	2024
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	16 000	17 100
Spolu	16 000	17 100

11. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v EUR	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	6 382 444	7 702 297
Tržby z predaja tovaru	1 538 901	2 263 842
Čistý obrat spolu	7 921 345	9 966 139

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť ukončila prenájom budovy k 31. marcu 2024. Ročný nájom v roku 2024 predstavoval 822 756 EUR. Spoločnosť má v nájme od 1. apríla 2024 skladové priestory, ročný nájom predstavuje 11 125 EUR.

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky a dopravné prostriedky (operatívny prenájom). Ročné nájomné vysokozdvížných vozíkov predstavuje 54 929 EUR (2024: 62 574 EUR). Ročné nájomné dopravných prostriedkov predstavuje 19 418 EUR (2024: 20 456 EUR).

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú uvedené v bode G.1. Najatý majetok. Ide o operatívny leasing (dopravné prostriedky, vysokozdvížne vozíky) a nájom budovy.

V nasledujúcom účtovnom období končiacom sa 31. marca 2026 sú predpokladané náklady na nájom skladových priestorov vo výške 60 000 EUR, nájom vysokozdvížných vozíkov vo výške 55 000 EUR a dopravných prostriedkov vo výške 20 000 EUR.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti):

Transakcie v skupine	2025	2024
Predaj výrobkov a tovaru	5 293 679	6 640 201
Predaj materiálu	278 391	1 201 796
Predaj majetku	-	587 997
Ostatné výnosy	29 215	38 758
Výnosy celkom	5 601 285	8 468 752
Nákup materiálu a tovaru	1 004 009	1 209 162
Služby a iné poplatky	11 045	55 725
Nákup dlhodobého majetku	-	16 250
Náklady celkom	1 015 054	1 281 136
	31.3.2025	31.3.2024
Pohľadávky z obchodného styku	1 140 420	1 603 262
Závazky z obchodného styku	126 558	-213 714

Spoločnosť uskutočnila v priebehu tohto účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou AAF-International B.V.:

Transakcie s materskou spoločnosťou	2025	2024
Predaj výrobkov a tovaru	147 278	154 366
Ostatné výnosy	49 348	-
Výnosy celkom	196 626	154 366
Služby a iné poplatky	661 447	1 355 653
Finančné náklady	721 491	669 222
Nákup materiálu	37 366	9 869
Náklady celkom	1 420 304	2 034 744
	31.3.2025	31.3.2024
Pohľadávky z obchodného styku	17 142	-
Úvery a pôžičky (vrátane úrokov)	-16 224 809	-15 280 313
Závazky z obch. styku	-806 382	-336 826

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025 bol 8 (v roku 2024: 8).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. marci 2025 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. marcu 2025.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v EUR	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.3.2025 f
	Stav k 1.4.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	19 917	-	-	-	19 917
Ostatné kapitálové fondy	23 640 228	15 950 000	-	-	39 590 228
Zákonný rezervný fond	1 992	-	-	-	1 992
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 128 208	-	-	-	1 128 208
Nerozdelená strata minulých rokov	-22 507 335	-	-	-4 807 464	-27 314 799
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 807 464	-3 024 209	-	4 807 464	-3 024 209
Spolu	-2 524 454	12 925 791	-	-	10 401 337

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.3.2024 f
	Stav k 1.4.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	19 917	-	-	-	19 917
Ostatné kapitálové fondy	23 640 228	-	-	-	23 640 228
Zákonný rezervný fond	1 992	-	-	-	1 992
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 128 208	-	-	-	1 128 208
Nerozdelená strata minulých rokov	-18 828 127	-	-	-3 679 208	-22 507 335
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 679 208	-4 807 464	-	3 679 208	-4 807 464
Spolu	2 283 010	-4 807 464	-	-	-2 524 454

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2024

	31. marca 2025	31. marca 2024
Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-366 403	-815 630
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	-366 403	-815 630
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup dlhodobého majetku	-85 733	-1 361 086
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1	262 645
Čisté peňažné toky z investičných činností	-85 732	-1 098 441
Peňažné toky z finančných činností		
Zvýšenie vlastného imania	15 950 000	-
Prijaté pôžičky	1 250 000	1 400 000
Zaplatené úroky s výnimkou úrokov z prevádzkovej činnosti	-1 026 995	-88 910
Čisté peňažné toky z finančných činností	16 173 005	1 311 090
<i>(Úbytok)/prírastok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvival.</i>	<i>15 720 870</i>	<i>-602 981</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	703 737	1 306 718
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 424 607	703 737
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	31.3.2025	31.3.2024
Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-2 298 878	-4 138 242
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy stálych aktív	485 314	540 995
Manká a škody na zásobách	263 281	431 531
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-1	-24 423
Zostatková hodnota dlhodobého majetku pri jeho vyradení (iným spôsobom ako predajom)	249 529	63 141
Opravná položka k majetku	-	248 502
Opravná položka k pohľadávkam	4 354	6 657
Opravná položka k zásobám	-129 446	35 925
Nerealizované kurzové straty	-	-
Nerealizované kurzové zisky	-	-1
Iné rezervy	-32 798	-95 973
<i>Strata z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu</i>	<i>-1 458 645</i>	<i>-2 931 888</i>
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok pohľadávok a časového rozlíšenia aktív	1 035 816	1 259 447
Úbytok zásob	-394 134	1 979 640
Úbytok záväzkov a časového rozlíšenia pasív	450 560	-1 122 829
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-366 403	-815 630

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.