

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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 vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 15417/R. Spoločnosť sídli na adrese Bratislavská 517, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, identifikačné číslo spoločnosti je 363 442 97.

Počas finančného roka končiaceho 31/03/2014 boli uskutočnené nasledovné zmeny v obchodnom registri:
- zmena sídla spoločnosti z Kočovská cesta 5, 915 01 Nové Mesto nad Váhom na Bratislavská 517, 911 05 Trenčín.

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 počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	104
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 Netherlands B.V.	750 EUR	4,00%	4,00%	4,00%
AAF-International B.V.	19 167 EUR	96,00%	96,00%	96,00%
Spolu	19 917 EUR	100,00%	100,00%	100,00%

Spoločnosť je súčasťou skupiny AAF International. Materskou spoločnosťou spoločnosti je AAF International B.V. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Daikin Industries Ltd. so sídlom v Japonsku. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti alebo publikovaná na stránke www.daikin.com.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31/03/2014:

Konatelia

Člen: Peter Elshout (od 21/09/2012 - súčasnosť)

Člen: Johan Willem Langius (od 17/9/2009 - súčasnosť)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31/03/2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25/03/2014.

Vzhľadom na to, že spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zmenila v predchádzajúcom období účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok, nie sú údaje vo výkaze ziskov a strát bežného obdobia plne porovnateľné s minulým obdobím, z dôvodu, že údaje za predchádzajúce obdobie sú za obdobie od 01/01/2013 do 31/03/2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31/03/2014 a finančný rok končiaci 31/03/2013 sú nasledovné:

a) 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

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 životnosti príslušného majetku. 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	20	1/20	rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	1/4 - 1/6	rovnomerný
Inventár	6 - 12	1/6 - 1/12	rovnomerný
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 12	1/4 - 1/6	rovnomerný

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

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

c) 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. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

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

d) 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 jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) 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.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) 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.

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

h) 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.

i) 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 vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

k) 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.

I) 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	628 151	-	-	27 503	27 835	-	683 489
Prírastky	-	-	-	-	-	-	238 329	-	238 329
Úbytky	-	-	3 711	-	-	27 503	-	-	31 214
Presuny	-	183 640	54 689	-	-	-	-238 329	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	183 640	679 129	-	-	-	27 835	-	890 604
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	403 808	-	-	7 519	-	-	411 327
Prírastky	-	24 063	75 720	-	-	19 984	-	-	119 767
Úbytky	-	-	3 711	-	-	27 503	-	-	31 214
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	24 063	475 817	-	-	-	-	-	499 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	15 000	-	15 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	15 000	-	15 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	224 343	-	-	19 984	27 835	-	272 162
Stav na konci účtovného obdobia	-	159 577	203 312	-	-	-	12 835	-	375 724

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	-	-	629 723	-	-	27 503	27 835	-	685 061
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	1 572	-	-	-	-	-	1 572
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	628 151	-	-	27 503	27 835	-	683 489
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	383 493	-	-	7 112	-	-	390 605
Prírastky	-	-	21 887	-	-	407	-	-	22 294
Úbytky	-	-	1 572	-	-	-	-	-	1 572
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	403 808	-	-	7 519	-	-	411 327
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	246 230	-	-	20 391	27 835	-	294 456
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	224 343	-	-	19 984	27 835	-	272 162

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Insurance Company Limited na celkovú hodnotu 3 000 000 USD.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe internej smernice nasledovne:

- 100% opravná položka je tvorená na zásoby bez pohybu viac ako 2 roky,
- 100% opravná položka je tvorená na individuálne vybrané položky, z dôvodu zníženia hodnoty týchto položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	7 756	6 000	-	-7 511	6 245
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	3 392	443	-	-2 011	1 824
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	11 148	6 443	-	-9 522	8 069

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

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

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	-	6 087	-	-	6 087
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	6 087	-	-	6 087

K pochybným pohľadávkam vyplývajúcim z vynaloženého technického zhodnotenia na prenajatom majetku voči spoločnosti Pellenc s.r.o. bola vo finančnom roku končiacom 31/03/2014 vytvorená opravná položka na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 932	-	44 932
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky - Odložená daňová pohľadávka	11 677	-	11 677
Dlhodobé pohľadávky spolu	56 609	0	56 609
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 484 873	345 639	1 830 512
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	60 487	-	60 487
Iné pohľadávky	272	-	272
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 545 632	345 639	1 891 271

Informácie o pohľadávkach zabezpečených 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	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 741	808
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	55 164	11 339
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	56 905	12 147

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

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

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 727	10 564
Formy	-	5 295
Poistenie	3 102	3 765
Ostatné	4 625	1 504
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladmi spoločníkov v celkovej výške 19 917 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	155 432
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	155 432
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	155 432

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 370	84 244	-92 370	-	84 244
Rezerva na dovolenky, vrátane soc.zabezpečenia	39 426	48 009	-39 426	-	48 009
Rezerva na 13. plat	16 137	20 911	-16 137	-	20 911
Rezerva na náklady a ostatné služby	4 597	5 454	-4 597	-	5 454
Rezerva na garancie	30 950	9 870	-30 950	-	9 870
Rezerva na právne služby	1 260	-	-1 260	-	-

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 900	36 489	-10 019	-	92 370
Rezerva na dovolenky, vrátane soc.zabezpečenia	30 863	10 599	-2 036	-	39 426
Rezerva na 13. plat	-	16 137	-	-	16 137
Rezerva na náklady a ostatné služby	4 629	3 999	-4 031	-	4 597
Rezerva na garancie	30 141	4 494	-3 685	-	30 950
Rezerva na právne služby	-	1 260	-	-	1 260
Rezerva na pokuty a penále	267	-	-267	-	-

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

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 130	10 103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 130	10 103
Krátkodobé záväzky spolu	1 422 753	859 263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 330 698	720 606
Záväzky po lehote splatnosti	92 055	138 657

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka doplniť 15).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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:	6 859	77 198
odpočítateľné	362 889	244 326
zdaniteľné	356 030	167 128
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	59 938	58 236
odpočítateľné	59 938	58 236
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	11 677	-
Uplatnená daňová pohľadávka	11 677	-
Zaúčtovaná ako náklad	-16 039	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	4 361
Zmena odloženého daňového záväzku	-	3 942
Zaúčtovaná ako náklad	-	3 942
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 742	6 236
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 842	970
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 842	970
Čerpanie sociálneho fondu	-4 454	-1 464
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 130	5 742

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť vedie súdne spor so spoločnosťou Pellenc s.r.o. o zaplatenie technického zhodnotenia uskutočneného na prenajatej budove na Kočovskej 5, 915 01 Nové Mesto nad Váhom v celkovej výške 18 761,83 EUR. Prvé súdne pojednávanie je stanovené na dňa 24/10/2014.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok - budova	269 592	133 633
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - VZV	7 330	12 636
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopr. prostriedky	3 862	7 855

21. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	215 540	63 474	-	-	-	-
Holandské kráľovstvo	4 859 566	1 036 425	-	-	-	-
Francúzsko	1 243 154	307 375	-	-	-	-
Rakúsko	880 120	318 079	-	-	-	-
Nemecko	36 209	5 072	-	-	-	-
Turecko	113 254	68 990	-	-	-	-
Spolu	7 347 843	1 799 415	-	-	-	-

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie 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	52 623	63 778	71 936	-11 155	-8 158
Výrobky	76 748	257 055	365 455	-180 307	-108 400
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	129 371	320 833	437 391	-191 462	-116 558
Manká a škody	x	x	x	40	74
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-191 422	-116 484

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 855	334
refakturácia nákladov spojených s výrobou	42 093	334
nárok z technického zhodnotenia	18 762	-
Finančné výnosy, z toho:	8	57
Kurzové zisky, z toho:	2	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 347 392	1 799 415
Tržby z predaja služieb	451	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	118 526	11 566
Čistý obrat celkom	7 466 369	1 810 981

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 263 283	151 721
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 998	2 298
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 258 285	149 423
Služby - support zo zahraničia	314 344	78 803
Nájomné nehnuteľností	294 178	33 341
Logistické služby	250 798	0
Preprava materiálu (externý sklad - Trenčín)	93 098	0
Skladovacie služby externý sklad	63 030	0
Náklady súvisiace so sťahovaním	43 405	0
Ekonomické a poradenské služby	42 917	7 768
Doprava zamestnanci	40 076	0
Odvoz a likvidácia odpadu, upratovanie	35 142	7 002
Nájomné dopravné prostriedky a VZV	24 444	6 813
Dodávateľské práce (rezanie profilov)	10 943	0
Opravy a udržiavanie, revízie strojov	8 374	5 580
Tel. poplatky a internet	8 096	1 491
Prepravné odberateľom	6 355	875
ISO, certifikačné služby, meranie prostredia	6 150	0
Taxi, letenky, ubytovanie a cestovné	4 303	3 900
Reprezentačné	3 735	1 153
Ostatné	8 897	2 697
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 215	5 569
Manká a škody	15 080	2 774
Tvorba rezerv na reklamácie	-21 097	809
Poistenie	8 078	1 944
Ostatné	154	42
Finančné náklady, z toho:	1 481	263
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>384</i>	<i>46</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	98	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 095</i>	<i>217</i>
Bankové poplatky	1 095	217
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 998	2 298
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 998	2 298
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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	559	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	69	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	0
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

Informácie o daniach z príjmov

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:	10 013	x	x	203 478	x	x
teoretická daň	x	2 303	23%	x	46 800	23%
Daňovo neuznané náklady	191 528	44 051	23%	25 050	5 762	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	56 610	13 020	23%	36 769	8 457	23%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	144 931	33 334	23%	191 759	44 105	23%
Splatná daň z príjmov	x	33 334	23%	x	44 105	23%
Odložená daň z príjmov	x	-16 039	22%	x	3 942	23%
Celková daň z príjmov	x	17 295	23%	x	48 047	23%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

V priebehu roka finančného roka končiaceho 31/03/2014 a 31/03/2013 neboli členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov poskytnuté žiadne príjmy a iné výhody.

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AAF International B.V., Holandské kráľovstvo	11 - pohľadávka	1 374 524	810 029
AAF Luftreinigung syst. GmbH., Rakúsko	11 - pohľadávka	138 305	302 431
AAF - SA, Francúzsko	11 - pohľadávka	273 985	215 603
AAF - Srl., Taliansko	11 - pohľadávka	139	0
AAF Lufttechnik GmbH., Nemecko	11 - pohľadávka	665	0

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AAF International B.V., Holandské kráľovstvo	11 - záväzok	452 007	146 916
AAF McQuay, USA	11 - záväzok	2 055	2 087
AAF - SA, Francúzsko	11 - záväzok	840	7 077

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AAF International B.V., Holandské kráľovstvo	2	4 876 494	1 048 678
AAF International B.V., Holandské kráľovstvo	1	1 138 804	146 964
AAF International B.V., Holandské kráľovstvo	3	23 090	75 287
AAF McQuay, USA	3	4 058	721
AAF - SA, Francúzsko	2	1 243 154	310 238
AAF - SA, Francúzsko	1	1 820	6 946
AAF Luftreinigung syst. GmbH., Rakúsko	2	880 120	304 614
AAF Luftreinigung syst. GmbH., Rakúsko	3	48	12 315
AAF Lufttechnik GmbH., Nemecko	2	36 643	5 072
AAF Lufttechnik GmbH., Nemecko	3	885	0
AAF - Hava Filtreleri VE Ticaret, Tureck	2	113 254	68 990
AAF - S.R.L., Taliansko	3	13	0
AAF - SA, Španielsko	1	0	-2 713

22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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				1 374 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 992				1 992
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	801 353			155 432	956 785
Neuhrazená strata minulých rokov	-702 198				-702 198
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155 432	-7 282	0	-155 432	-7 282
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	19 917				19 917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 374 228				1 374 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 992				1 992
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	732 794			68 559	801 353
Neuhradená strata minulých rokov	-702 198				-702 198
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 559	155 432		-68 559	155 432
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25/09/2014 a 22/09/2013 schválilo rozdelenie zisku za finančný rok končiaci 31. marca 2013 a kalendárny rok končiaci 31. decembra 2012.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk/ vyrovnať stratu za finančný rok končiaci 31/03/2014 nasledovne:

- preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých období.

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31/03/2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.