

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI



AAF International s.r.o.

**Bratislavská 517
911 05 Trenčín
IČO: 36 342 297**

Finančný rok končiaci 31. marca 2021

OBSAH

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	2
II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI	2
III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31. MARCA 2021	3
3.1 HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	4
3.2 VÝKONY	5
3.3 NÁKLADY	5
3.4 INVESTÍCIE	6
3.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI	6
3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE	8
IV. VYSPORIADANIE VH ZA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31.3.2020 A NÁVRH NA VYSPORIADANIE	
VH ZA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31.3.2021	8
V. VÝHLED ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31.3.2022	9
VI. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	9

Prílohy

- **Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021**
- **Správa audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021**
- **Účtovná závierka za obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021**

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

AAF International s.r.o. je dcérskou spoločnosťou AAF-International B.V. a AAF-McQuay Netherlands B.V. Spoločnosť patrí do skupiny AAF McQuay Group Inc – svetového výrobcu vzduchových filtrov a riešení na čistenie vzduchu.

Spoločnosť AAF bola založená v roku 1921 ako American Air Filter Company v Louisville, Kentucky, USA pánom Williamom M. Reedom. AAF skupina sa podieľala na vzniku mnohých filtračných technológií.

V súčasnosti je značka AmericanAirFilter a AAF považovaná za jednu najlepších v oblasti čistenia a filtrácie vzduchu.

Obchodné meno: **AAF International s.r.o.**

Sídlo: **Bratislavská 517
911 05 Trenčín**

IČO: 36342297

Dátum založenia: 13. novembra 2004

Dátum vzniku: 10. februára 2005

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- Výroba vzduchových filtrov a jednoduchá mechanická montáž
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) a konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. marcu 2021 a ku dňu zostavenia výročnej správy bola nasledovná:

tabuľka č. 1

Názov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)
	EUR	%	
AAF-International B.V.	19 167	96	96
AAF-McQuay Netherlands B.V.	750	4	4

Zapísané základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia. Počas finančného roka končiaceho 31. marca 2021 bol uskutočnený zápis konateľa spoločnosti Ing. Jaroslava Vaculčiaka do Obchodného registra.

Konateľ v mene spoločnosti koná a podpisuje samostatne:

Ing. Jaroslav Vaculčíak

Karpatské námestie 7770/10A

Bratislava - mestská časť Rača 831 06

Vznik funkcie: 30.06.2020

Dr. Stefan Hans Berbner

Vöckelsbacher Straße 1

Mörtenbach 695 09

Nemecká spolková republika

Vznik funkcie: 15.10.2015

Mitsunobu Nagano

Higashioda 4-7-8-4

Ibaraki City, Osaka

Japonsko

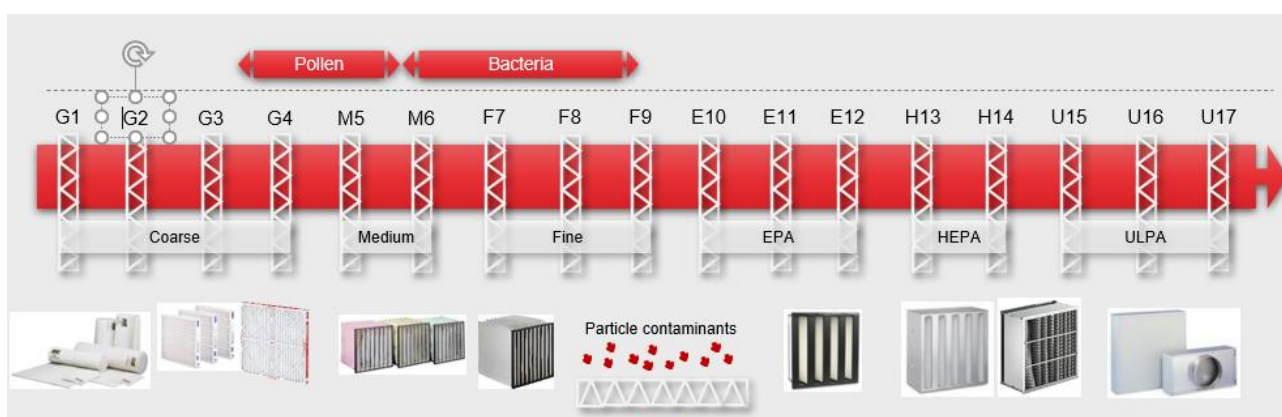
Vznik funkcie: 21.06.2019

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosti sa netýka povinnosť zverejňovať vo výročnej správe údaje podľa osobitných predpisov.

III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31. MARCA 2021

Počas finančného roka končiaceho k 31.3.2021 pokračovalo etablovanie portfólia filtrov so zameraním na vysokú efektivitu filtrovania vzduchu rady EPA, HEPA a ULPA ako odraz dopytu po nových a inovatívnych produktoch a riešeniach pre čistenie a filtráciu vzduchu, hlavne v spojení s pandémiou COVID 19 a jej požiadavkami na vysokú kvalitu HEPA filtrov.



Konkurencia na trhu v oblasti požadovaných HEPA filtrov nie je vysoká a preto sme sa snažili zabezpečiť dodávky filtrov do všetkých zasiahnutých regiónov, napr. Taliansko, Francúzsko atď. Spoločnosť získala takto priestor na zviditeľnenie značky AAF na európskom ako aj celosvetovom

trhu. Taktiež sme uviedli na trh produkty Astropure, ktoré slúžia na filtrovanie vzduchu interných vysokorizikových priestorov.

AAF International s.r.o. sa v roku končiacom 31.3.2021 sústredila na analýzy kalkulácií nákladov na jednotlivé výrobky s cieľom spresniť tieto kalkulácie. Výsledkom tejto činnosti bol nový costing, ktorý prebehol následne začiatkom ďalšieho finančného roku.

Výrobná, technická a IT podpora sa uskutočňuje pod záštitou materskej spoločnosti.

Výroba ovplyvňuje aj oblasť životného prostredia, nakoľko sa spracovávajú médiá a materiály nebezpečné pre životné prostredie. AAF International s.r.o. dbá na dodržiavanie systému environmentálneho manažérstva kvality, kde je držiteľom certifikátu ISO 14001:2015 pre oblasť návrhu, testovania, výroby, skladovania a distribúcie filtrov pre vzduchotechniku. Výrobný a iný odpad sa separuje podľa danej normy. Cieľom spoločnosti je znižovať produkciu odpadu, používať materiály bezpečné pre životné prostredie a znižovať environmentálnu záťaž.

Trh si vyžaduje neustále inovácie a kladie zvyšujúce nároky na zdravotnú a environmentálnu bezpečnosť prevádzok, kde sú filtre umiestňované. Výskum a vývoj je realizovaný na úrovni skupiny.

3.1 HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Strata sa medziročne znížila o 27%. Spoločnosť zaznamenala nižšie tržby, ale zároveň klesli aj náklady, predovšetkým v súvislosti s pandémiou COVID-19.

Vývoj hospodárskeho výsledku v rokoch 2018 – 31.3.2021

v Eur				tabuľka č. 2
	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018
Výsledok hosp. pred zdanením	-3 801 128	-5 186 063	-4 808 186	-1 073 032

Štruktúra hospodárskeho výsledku v rokoch 2018 – 31.3.2021

v Eur		tabuľka č. 3			
	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018	
Výsledok hosp. z hospodárskej čin.	- 3 444 711	- 4 907 437	- 4 654 358	- 1 018 353	
Výsledok hosp. z finan. činnosti	- 356 417	- 278 626	- 153 828	-54 679	

3.2 VÝKONY

Hlavnú časť tržieb predstavujú tržby dosahované z predaja vyrobených a nakúpených vzduchových filtrov.

Vývoj tržieb v rokoch 2018 – 31.3.2021

v Eur

tabuľka č. 4

	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018
Tržby za predaj výrobkov	15 496 541	18 531 649	13 919 396	6 717 695
Tržby z predaja tovaru	1 726 122	1 542 138	1 824 387	831 440
Tržby za predaj služieb	0	0	24 821	1 650
Tržby z predaja DNaHM	2 500	0	0	20 029
Tržby z predaja materiálu	403 003	457 879	242 187	79 579
Tržby celkom	17 628 166	20 531 666	16 010 791	7 650 393
Výsledok hosp. po zdanení	-3 801 128	-5 165 749	-4 887 842	-1 066 525
ROS (rentabilita tržieb) v %	-22,07%	-25,73%	-31,00%	-14,12%

3.3 NÁKLADY

Prevádzkové náklady predstavujú hlavný podiel na celkových nákladoch. Prehľad najvýznamnejších položiek nákladov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Spôsob výroby filtrov, tzv. pleatovanie je náročné na spotrebu média, čo sa výrazne odrazilo na náraste nákladov. Krytie negatívneho hospodárskeho výsledku je zabezpečené pôžičkou z materskej spoločnosti, čo malo za následok nárast finančných nákladov – úrokov z úveru.

Štruktúra nákladov spoločnosti v rokoch 2018 – 31.3.2021

v Eur

tabuľka č. 5

	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018
Prevádzkové náklady	21 224 246	26 580 501	21 436 670	9 335 154
Finančné náklady	361 607	289 420	154 529	59 441
Daň z príjmov – splatná	0	0	0	2 880
Daň z príjmov – odložená	0	-20 314	79 656	-9 387

Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov

v Eur

tabuľka č. 6

	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018
Služby	4 032 504	5 213 744	3 931 418	1 452 513
Spotreba materiálu a energie	9 876 334	13 376 949	9 031 227	4 605 818
Náklady na predaný tovar	1 403 431	940 057	4 325 958	800 987
Osobné náklady	4 562 834	4 819 485	3 444 278	2 056 792
Odpisy a opravné položky k DNaHM	492 957	500 129	315 211	239 416
Dane a poplatky	3 566	2 786	1 491	2 207
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	346 929	424 710	8 025	94 612
Tvorba oprav. položiek k pohľadávkam	-53 108	13 684	78 572	127
Opravná položka k zásobám	37 584	299 080	-29 200	12 726
Ostatne náklady na hosp. čin.	521 215	989 877	329 690	69 956

3.4 INVESTÍCIE

Spoločnosť vo finančnom roku končiacom 31. marca 2021 začala realizovať prvú fázu projektu výstavby vlastných skladových priestorov a výrobné haly v spolupráci so spoločnosťou Goldbeck. Ukončenie prvej fázy sa podarilo podľa plánu v júni 2021, kedy sa odovzdal do používania nový sklad hotových výrobkov. Stavba je financovaná zo zdrojov materskej spoločnosti, nakoľko AAF International s.r.o. má výrazné záporné vlastné zdroje. Vzápätí sa začalo s prípravou druhej fázy, ktorej schválenie sa očakáva v októbri 2021.

Ďalšia významná investícia, ktorá sa začala realizovať, je automatizovaný zber dát z výroby od spoločnosti Selfbits.

Spoločnosť vo finančnom roku končiacom 31. marca 2021 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, ani dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

3.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť má dlhodobo problémy v oblasti likvidity a svoje záväzky voči dodávateľom uhrádza z cudzích zdrojov.

Základné veličiny ovplyvňujúce platobnú schopnosť sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách spolu s prepočítanými pomerovými ukazovateľmi likvidity.

S nedostatočnou likviditou súvisí aj úroveň zadlženosti. Spoločnosť prekročila maximálnu optimálnu mieru zadlženosti v období končiacom v marci 2018.

Súvahové položky ovplyvňujúce ukazovatele likvidity

v Eur tabuľka č. 7

	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018
Finančné účty	1 459 746	1 126 697	1 288 073	433 002
Krátkodobé pohľadávky	4 918 319	4 209 308	4 840 406	2 469 023
Zásoby	3 317 314	3 484 080	4 699 341	2 835 399
Bežné bankové úvery	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-	-
Časové rozlíšenie – VI a záväzky	-	-	-	-
Aktíva celkom	20 139 704	16 503 731	18 873 441	11 458 060
záväzky celkom	33 353 306	25 916 206	23 120 167	10 816 944
Celková zadlženosť (záväzky/aktíva)	165,61%	157,00%	122,50%	94,40%

Pomerové ukazovatele likvidity

v Eur tabuľka č. 8

	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018
LIKVIDITA POHOTOVÁ (1. stupňa)	0,04	0,05	0,11	0,04
$fm / (kz + bbu + kf_v)$				
LIKVIDITA BEŽNÁ (2. stupňa)	0,20	0,21	0,52	0,27
$(fm + kpoh) / (kz + bbu + kf_v)$				
LIKVIDITA CELKOVÁ (3. stupňa)	0,30	0,35	0,93	0,54
$(oba - dpoh) / (kz + bbu + kf_v)$				

3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť k 31.3.2021 zamestnávala 234 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere. Priemerný prepočítaný počet bol 202 zamestnancov. Nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu k 31.3.2020 je o 14 zamestnancov z dôvodu rozšírenia výrobných kapacít.

Osobné náklady 2018 – 31.3.2021

v Eur

tabuľka č. 9

	Fin. rok končiaci 31.3.2021	Fin. rok končiaci 31.3.2020	Fin. rok končiaci 31.3.2019	Fin. rok končiaci 31.3.2018
Mzdové náklady	3 172 438	3 405 916	2 391 562	1 433 225
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 121 235	1 194 276	813 623	505 011
Sociálne náklady	269 161	219 293	239 093	118 556
Osobné náklady celkom	4 562 834	4 819 485	3 444 278	2 056 792

IV. VYSPORIADANIE VH ZA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31.3.2020 A NÁVRH NA VYSPORIADANIE VH ZA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31.3.2021

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za finančný rok končiaci 31.3.2020 – presun straty na účet neuhradených strát minulých období bol schválený valným zhromaždením vo februári 2021.

Návrh na vysporiadanie VH za obdobie, za ktoré sa zostavuje výročná správa – presun straty vo výške 3 801 128 Eur na účet neuhradených strát minulých období.

v Eur

tabuľka č. 10

Položka	Suma v Eur	
Nerozdelený zisk min. rokov k 31.3.2020	1 128 208	
Neuhradená strata min. rokov k 31.3.2020	- 6 771 071	
Zákonný rezervný fond k 31.3.2020	1 992	
Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie – zisk/strata		- 5 165 749
Prídel do rezervného fondu		-
Úhrada straty minulých rokov		-
Prevod na účet neuhradenej straty min. rokov		-5 165 749
Nerozdelený zisk min. rokov k 31.3.2021	1 128 208	
Neuhradená strata min. rokov k 31.3.2021	- 11 936 819	
Zákonný rezervný fond k 31.3.2020	1 992	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 3 801 128	

V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA FINANČNÝ ROK KONČIACI 31.3.2022

Vo finančnom roku končiacom 31.3.2022 sa chce spoločnosť zamerať na zlepšovanie systémov riadenia, zabezpečovanie zvyšovania efektivity a produktivity výrobného procesu a celkovej stabilizácie svojej finančnej situácie. Za týmto účelom sú naplánované viaceré investície do technológií a modernizácia niektorých výrobných liniek ako napr. napeňovanie na výrobných linkách HEPA a Vbank a zavedenie automatizovaného riadenia výroby – Selfbits, ktorého implementácia začala už vo finančnom roku končiacom 31.3.2021. Riadenie výroby a spoločnosti ako celku je cielene zamerané na zníženie straty z prevádzkovej činnosti na minimálnu možnú úroveň.

VI. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitej činnosti (going concern) s vyhlásením materskej spoločnosti o finančnej podpore v nasledujúcom období.

V období od skončenia účtovného obdobia (31.3.2021) do dňa zostavenia výročnej správy naďalej pretrvávajú rôzne vládne reštrikcie v súvislosti s pandémiou COVID-19, ktorá však nemá vplyv na celkový pohľad na ročnú účtovnú závierku spoločnosti.

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu boli overené audítorom, výkaz cash-flow i príloha k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohe tejto výročnej správy.

V Trenčíne, 31.07.2021

.....
Jaroslav Vaculčíak
konateľ

PRÍLOHY

1. Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021
2. Správa audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021
3. Účtovná závierka za obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti AAF International s.r.o.

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti AAF International s.r.o (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. marcu 2021, uvedenú na stranách 15 – 52 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15. júna 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 12 – 14 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti AAF International s.r.o. zostavenej za rok končiaci 31. marca 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávosti vo výročnej správe.

Bratislava, 26. august 2021

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

AAF International s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AAF International s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na Článok II Informácie o prijatých postupoch, bod Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, poznámok účtovnej závierky. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v Článku II Informácie o prijatých postupoch, bod Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 3.801.128 EUR za rok končiaci sa 31. marca 2021 (za rok končiaci sa 31. marca 2020: strata vo výške 5.165.749 EUR) a k tomuto dátumu Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 13.213.602 EUR (za rok končiaci sa 31. marca 2020: záporné vlastné imanie vo výške 9.412.475 EUR). Spoločnosť obdržala od svojich spoločníkov, materskej spoločnosti AAF-International B.V. a od spoločnosti AAF-McQuay Netherlands B.V. vyhlásenie o ich finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti. V záujme ďalšieho nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti je nutné, aby spoločníci naďalej finančne podporovali Spoločnosť, aby pokračovanie podnikateľských aktivít v žiadnom prípade nebolo ohrozené minimálne v období ďalších 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému je zostavená účtovná závierka a v dohľadnej budúcnosti. V súvislosti s uvedenými skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

Ďalej poukazujeme na možné dôsledky podľa zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o konkurze a reštrukturalizácii“). V zmysle uvedeného zákona, štatutárny orgán Spoločnosti, ktorá je v predĺžení, je povinný podať návrh na vyhlásenie konkurzu.

Obdržanie vyhlásenia spoločníkov o ich finančnej podpore nemá vplyv na úpadok Spoločnosti podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii a na povinnosť jej štatutárneho orgánu podať návrh na vyhlásenie konkurzu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy

audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. marca 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15. júna 2021

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Licencia SKAU 147




Ing. Igor Pálkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 4 2 3 9 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 4 2 0 2 0
IČO 3 6 3 4 2 2 9 7	mimoriadna	X veľká	do 3 2 0 2 1
SK NACE 2 8 . 2 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2 0 1 9 do 3 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A A F I n t e r n a t i o n a l s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B R A T I S L A V S K Á

Číslo

5 1 7

PSČ

Obec

9 1 1 0 5 T R E N Ľ Í N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n í n , O d d i e l : S r o , V l o ž k a í s l o : 1 5 4 1 7 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 6 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3			
				Korekcia - časť 2						
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 2 4 6 3 0 8 1		2 0 1 3 9 7 0 4					
			2 3 2 3 3 7 7		1 6 5 0 3 7 3 1					
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 0 3 1 3 7 8		1 0 1 2 2 1 5 5					
			1 9 0 9 2 2 3		7 4 6 9 9 9 6					
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 1 8 0 9		5 1 8 0 9					
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04								
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05								
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06								
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07								
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08								
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	5 1 8 0 9		5 1 8 0 9					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 1 9 7 9 5 6 9		1 0 0 7 0 3 4 6					
			1 9 0 9 2 2 3		7 4 6 9 9 9 6					
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 8 1 5 2 9 8		2 8 1 5 2 9 8					
					2 7 3 6 7 2 6					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 7 9 5 4 7		7 4 3 0 9					
			2 0 5 2 3 8		1 0 3 6 9 2					
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 8 3 6 2 1 8		4 1 3 2 2 3 3					
			1 7 0 3 9 8 5		4 5 0 7 7 2 9					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		3 0 4 8 5 0 6	3 0 4 8 5 0 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 2 1 8 4 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 3 9 9 4 7 1	9 9 8 5 3 1 7	
			4 1 4 1 5 4	8 9 9 5 5 0 4	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 7 1 7 9 2 9	3 3 1 7 3 1 4	
			4 0 0 6 1 5	3 4 8 4 0 8 0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 1 4 1 2 5 7	1 8 0 9 1 3 1	
			3 3 2 1 2 6	2 2 4 4 6 1 0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	9 5 0 6 5 8	8 9 4 4 1 2	
			5 6 2 4 6	1 1 8 1 4 5 4	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 8 6 5 5 5	4 7 4 3 1 2	
			1 2 2 4 3	5 8 0 1 6	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 3 9 4 5 9	1 3 9 4 5 9	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 8 9 9 3 8	2 8 9 9 3 8	
				1 7 5 4 1 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 8 9 9 3 8	2 8 9 9 3 8	
				1 7 5 4 1 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 8 9 9 3 8	2 8 9 9 3 8	1 7 5 4 1 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 9 3 1 8 5 8	4 9 1 8 3 1 9	4 2 0 9 3 0 8	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 6 4 5 1 6 8	4 6 3 1 6 2 9	3 9 6 2 8 0 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 8 8 1 0 4 4	3 8 8 1 0 4 4	3 5 9 4 9 4 7	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		7 6 4 1 2 4	7 5 0 5 8 5	
				1 3 5 3 9		3 6 7 8 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 8 6 6 9 0	2 8 6 6 9 0	
						2 4 4 4 1 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
						2 0 8 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3			
				Korekcia - časť 2							
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 5 9 7 4 6				1 4 5 9 7 4 6				
							1 1 2 6 6 9 7				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72									
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 5 9 7 4 6				1 4 5 9 7 4 6				
							1 1 2 6 6 9 7				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 2 3 2				3 2 2 3 2				
							3 8 2 3 1				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75									
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 2 2 3 2				3 2 2 3 2				
							3 8 2 3 1				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77									
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78									

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 0 1 3 9 7 0 4	1 6 5 0 3 7 3 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 1 3 2 1 3 6 0 2	- 9 4 1 2 4 7 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 9 9 1 7	1 9 9 1 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 9 9 1 7	1 9 9 1 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 3 7 4 2 2 8	1 3 7 4 2 2 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 9 9 2	1 9 9 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 9 2	1 9 9 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 0 8 0 8 6 1 1	- 5 6 4 2 8 6 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 2 8 2 0 8	1 1 2 8 2 0 8
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 1 9 3 6 8 1 9	- 6 7 7 1 0 7 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 8 0 1 1 2 8	- 5 1 6 5 7 4 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 3 3 5 3 3 0 6	2 5 9 1 6 2 0 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 8 2 2	8 2 9 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 8 2 2	8 2 9 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 3 5 2 0	4 9 6 8 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 3 5 2 0	4 9 6 8 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 6 6 5 0 0 8	2 5 0 0 7 6 7 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 5 2 3 5 7 0	9 2 8 6 7 8 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 1 8 0 3 1 8	7 0 0 4 9 4 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 3 4 3 2 5 2	2 2 8 1 8 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 2 7 6 8 4 8 9	1 5 7 1 9 6 7 1
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 3 0 9 4	2 2 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 5 4 2 0	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 0 2 1	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 4 1 4	9 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 1 1 9 5 6	8 5 0 5 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 4 5 1 4	1 3 4 5 3 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 9 7 4 4 2	7 1 6 0 2 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 2 2 2 6 6 3	2 0 0 7 3 7 8 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 7 7 7 9 5 3 5	2 1 6 7 3 0 6 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 7 2 6 1 2 2	1 5 4 2 1 3 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 5 4 9 6 5 4 1	1 8 5 3 1 6 4 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 3 2 2 4 0	4 4 2 4 9 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 0 5 5 0 3	4 5 7 8 7 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 8 3 6 0 9	6 9 8 9 0 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 1 2 2 4 2 4 6	2 6 5 8 0 5 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 0 3 4 3 1	9 4 0 0 5 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 8 7 6 3 3 4	1 3 3 7 6 9 4 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 7 5 8 4	2 9 9 0 8 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 3 2 5 0 4	5 2 1 3 7 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 5 6 2 8 3 4	4 8 1 9 4 8 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 7 2 4 3 8	3 4 0 5 9 1 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 2 1 2 3 5	1 1 9 4 2 7 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 6 9 1 6 1	2 1 9 2 9 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 5 6 6	2 7 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 9 2 9 5 7	5 0 0 1 2 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 9 2 9 5 7	5 0 0 1 2 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 4 6 9 2 9	4 2 4 7 1 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 3 1 0 8	1 3 6 8 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 2 1 2 1 5	9 8 9 8 7 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 4 4 4 7 1 1	- 4 9 0 7 4 3 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 4 0 5 7 0	6 8 6 4 4 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 1 9 0	1 0 7 9 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 1 9 0	1 0 7 9 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 6 1 6 0 7	2 8 9 4 2 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 4 8 8 1 9	2 6 7 7 1 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 4 8 8 1 9	2 6 7 7 1 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	8 6 1 6	1 6 8 4 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 1 7 2	4 8 5 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 5 6 4 1 7	- 2 7 8 6 2 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 8 0 1 1 2 8	- 5 1 8 6 0 6 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		- 2 0 3 1 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		- 2 0 3 1 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 8 0 1 1 2 8	- 5 1 6 5 7 4 9

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 vedenom 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 363 442 97.

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/akcionárov 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%	4%	4%
AAF-International B.V.	19.167 EUR	96%	96%	96%
Spolu	19.917 EUR	100%	100%	100%

Členovia štatutárnych orgánov k 31/03/2021:

Konatelia

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

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

Konateľ: Ing. Jaroslav Vaculčíak (od 30/06/2020 - súčasnosť)

Počas finančného roka končiaceho 31/03/2021 bol uskutočnený zápis konateľa spoločnosti Ing. Jaroslava Vaculčíaka do Obchodného registra.

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: 02/02/2021

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: Phileas Foggstraat 5, Emmen 7821 AJ, 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.

ČI. I (6)

Informácie o počte zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	212
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	234	220
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

ČI. 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.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 3.801.128 EUR za rok končiaci sa 31. marca 2021 (za rok končiaci sa 31. marca 2020: strata vo výške 5.165.749 EUR) a k tomuto dátumu spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 13.213.602 EUR (za rok končiaci sa 31. marca 2020: záporné vlastné imanie vo výške 9.412.475 EUR). Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok spoločnosti o 22.679.691 EUR (za rok končiaci sa 31. marca 2020, krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok spoločnosti o 16.012.167 EUR). Spoločnosť obdržala od svojich spoločníkov, materskej spoločnosti AAF-International B.V. a od spoločnosti AAF-McQuay Netherlands B.V. vyhlásenie o ich finančnej podpore spoločnosti v blízkej budúcnosti. V záujme ďalšieho nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti je nutné, aby spoločníci naďalej finančne podporovali spoločnosť, aby pokračovanie podnikateľských aktivít v žiadnom prípade nebolo ohrozené minimálne v období ďalších 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému je zostavená účtovná závierka a v dohľadnej budúcnosti.

Spoločnosť zvážila všetky potenciálne dopady súvisiace s koronavírusom COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti.

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

Okrem zmien vyplývajúcich z príslušných právnych predpisov účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31/03/2021 a finančný rok končiaci 31/03/2020 zostali nezmenené.

ČI. 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“.

ČI. 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 sú 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 zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú 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	pocas doby prenájmu	-	rovnomerný
Motorové vozidlá a vysokozdvížne 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 a software	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. Obstarávací 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. Výrobné režijné 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 smerníc skupiny Daikin Group, a to 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 pohľadávky v rámci skupiny sa opravná položka netvorí.

Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria 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.

Závázky

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. Rezerva 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 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 rezervný fond v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka. 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 VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV****DLHODOBÝ MAJETOK****ČI. III (1) a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné 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	0	0	0
Prírastky						51.809		51.809
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	51.809	0	51.809
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	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	51.809	0	51.809

Spoločnosť účtovala počas bežného účtovného obdobia o obstaraní výsledkov vykonaných vývojových prác kúpou - vývoj nových produktov (externé náklady na vývoj).

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	2.736.726	284.706	5.794.822	0	0	0	121.849	0	8.938.103
Prírastky	78.572	2.852	66.317				2.964.209		3.111.950
Úbytky		8.011	62.473						70.484
Presuny			37.552				-37.552		0
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	279.547	5.836.218	0	0	0	3.048.506	0	11.979.569
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	181.014	1.287.093	0	0	0	0	0	1.468.107
Prírastky		27.893	465.064						492.957
Úbytky		3.669	48.172						51.841
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205.238	1.703.985	0	0	0	0	0	1.909.223
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	2.736.726	103.692	4.507.729	0	0	0	121.849	0	7.469.996
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	74.309	4.132.233	0	0	0	3.048.506	0	10.070.346

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	2.736.726	330.181	4.413.013				1.410.848		8.890.768
Prírastky			66.757				86.466		153.223
Úbytky		59.575	18.477				27.836		105.888
Presuny		14.100	1.333.529				-1.347.629		0
Stav na konci účtovného obdobia	2.736.726	284.706	5.794.822	0	0	0	121.849	0	8.938.103
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	192.772	847.397	0	0	0	0	0	1.040.169
Prírastky		47.817	452.312						500.129
Úbytky		59.575	12.616						72.191
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181.014	1.287.093	0	0	0	0	0	1.468.107
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5.861	0	0	0	27.836	0	33.697
Prírastky									0
Úbytky			5.861				27.836		33.697
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.736.726	137.409	3.559.755	0	0	0	1.383.012	0	7.816.902
Stav na konci účtovného obdobia	2.736.726	103.692	4.507.729	0	0	0	121.849	0	7.469.996

K 31/03/2021 nemala spoločnosť vytvorenú opravnú položku k dlhodobému majetku ani k obstarávanému DM účtovanému na účte 042.

V priebehu finančného roka končiacего 31/03/2021 spoločnosť evidovala pozemok za účelom stavby novej výrobnéj haly.

V súlade so stratégiou rozvoja spoločnosti obstarala spoločnosť taktiež nové zariadenia, ktorých časť nebola k 31/03/2021 uvedená do prevádzky a z toho dôvodu tvorí zostatok účtu 042 - obstaranie hmotných investícií.

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 5 500 000 USD. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 1 500 000 USD. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

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 zásoba (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).

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	294.476	37.650	časové hľadisko		0	332.126
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	49.814	6.432	Nízkoobrátkové zásoby	0	0	56.246
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	12.309	0	Nízkoobrátkové zásoby	-66	0	12.243
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	356.599	44.082	0	-66	0	400.615

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.

POHLÁDKY**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	0
Pohľadávky z obch.styku v rámci podiel. účasti okrem pohf. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13.810	0	0	-271	0	13.539
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohf.voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	78.572	0	0	0	-78.572	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	92.382	0	0	-271	-78.572	13.539

V priebehu finančného roka 2019/2020 bola vytvorená opravná položka vo výške 78 572 EUR z titulu prebiehajúcej daňovej kontroly k DPH, ktorá zamietla DPH na odpočte z obstarania hmotného majetku. Následne bola upravená obstarávacía cena hmotného majetku o túto sumu, t.j. opravná položka bola zrušená.

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

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
Pohľ. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. 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	664.768	99.356	764.124
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1.987.592	1.893.452	3.881.044
Pohľ. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. 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	286.690	0	286.690
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.939.050	1.992.808	4.931.858

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:	1.222.275	803.687
odpočítateľné	1.222.275	803.687
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3.979.296	-2.022.725
odpočítateľné	-3.979.296	-2.022.725
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2.758.286	-3.163.220
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1.671.570	1.257.823
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-20.314
Zaučtovaná ako náklad	0	-20.314
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	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1.459.746	1.126.697
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1.459.746	1.126.697

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 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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:	32.232	38.231
Poistenie	3.661	229
Prenájom	25.724	26.270
Ostatné	2.847	11.732
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 BV	750	750
AAF International BV	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.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-5.165.749
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	5.165.749
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	-3.801.128
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	3.801.128
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, z toho:	49.680	13.840	0	0	63.520
Krátkodobé rezervy, z toho:	850.559	512.475	-740.678	-10.401	611.956
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	134.537	114.514	-134.537	0	114.514
Rezerva na odchodné	490	5.250	0	0	5.740
Rezerva na 13. plat	93.268	66.240	-93.268	0	66.240
Rezerva na sales bonus	20.966	0	-20.966	0	0
Rezerva na iné mzdové náklady	380.435	0	-380.435	0	0
Rezerva na náklady a ostatné služby	122.373	260.346	-111.472	-10.401	260.846
Rezerva na garancie	98.491	66.125	0	0	164.616

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	48.359	1.321	0	0	49.680
Krátkodobé rezervy, z toho:	262.422	849.688	-261.551	0	850.559
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	123.944	134.537	-123.944	0	134.537
Rezerva na odchodné	4.217	119	-3.846	0	490
Rezerva na 13. plat	32.761	93.268	-32.761	0	93.268
Rezerva na sales bonus	0	20.966	0	0	20.966
Rezerva na iné mzdové náklady	85.000	380.435	-85.000	0	380.435
Rezerva na náklady a ostatné služby	16.500	121.873	-16.000	0	122.373
Rezerva na garancie	0	98.491	0	0	98.491

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

Dlhodobá rezerva pozostáva z rezervy na odchodné vypočítaná 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	26.151.261	18.040.412
Záväzky po lehote splatnosti	6.526.569	6.975.555

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12.822	8.296
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12.822	8.296
Krátkodobé záväzky spolu	32.665.008	25.007.671
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26.138.439	18.032.116
Záväzky po lehote splatnosti	6.526.569	6.975.555

Čl. III (2) e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
 Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

ZÁVÄZKY 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	8.296	6.980
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18.157	15.946
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18.157	15.946
Čerpanie sociálneho fondu	-13.631	-14.630
Konečný zostatok sociálneho fondu	12.822	8.296

Čl. III (2) h)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

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

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 McQuay BV; Holandské kráľovstvo	EUR	2%	31-3-2022	20.277.000	20.277.000	13.577.000
Krátkodobá pôžička od sesterskej spoločnosti AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	EUR	2%	31-3-2022	1.728.000	1.728.000	1.728.000
Krátkodobé finančné výpomoci						
-	-	-	-	-	-	-

Úvery boli poskytnuté za účelom financovania nákupu pozemku, nových výrobných liniek a realokácie do nových výrobných priestorov.

Čl. III (2) j)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

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

Čl. III (5) INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Čl. 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	7.959.856	5.989.632
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

Čl. 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:	-3.801.128	x	x	-5.186.063	x	x
teoretická daň	x	-798.237	21%	x	-1.089.073	21%
Daňovo neuznané náklady	5.738.361	1.205.056	-32%	4.079.301	856.653	-17%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2.457.896	-516.158	14%	-1.149.575	-241.411	5%
Vplyv nevykázanvej 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	-520.663	-109.339	3%	-2.256.337	-473.831	9%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	-20.314	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	-20.314	0%

Čl. 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****ČI. 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	230 626	521 691	0	0
Holandské kráľovstvo	846 529	1 757 786	0	0
Francúzsko	3 225 124	3 422 822	0	0
Rakúsko	1 017 400	1 444 769	0	0
Spojené arabské emiráty	363 209	239 420	0	0
Nemecko	2 480 442	3 079 390	0	0
Taliansko	2 111 063	1 840 288	0	0
Španielsko	1 008 948	1 047 792	0	0
Turecko	257 637	399 381	0	0
Fínsko	201 554	157 750	0	0
Macedónsko	167 457	228 922	0	0
Austrália	2 448	40 666	0	0
Veľká Británia	2 169 825	2 347 017	0	0
Grécko	280 119	303 540	0	0
Lotyšsko	150 374	411 551	0	0
Švédsko	49 395	55 819	0	0
Malajzia	57 378	95 342	0	0
Slovinsko	109 828	91 451	0	0
Dánsko	206 576	150 331	0	0
Nórsko	8 959	7 779	0	0
Brazília	76 840	249 363	0	0
Mexiko	0	46 717	0	0
India	1 342	19 765	0	0
Singapur	0	2 664	0	0
Thajsko	0	11 521	0	0
Čína	494	1 048	0	0
Japonsko	9 673	13 755	0	0
Dubai	47 159	667 754	0	0
Maďarsko	301 001	0	0	0
Rumunsko	130 167	0	0	0
Rusko	131 352	0	0	0
Ukrajina	4 268	0	0	0
Saudská Arabia	29 392	0	0	0
Južná Afrika	76 040	0	0	0
Srbsko	20 690	0	0	0
Poľsko	342 225	0	0	0
Chorvátsko	2 673	0	0	0
Estonsko	11 934	0	0	0
Česko	92 810	0	0	0
Gruzínsko	25 867	0	0	0
USA	770 983	1 417 694	0	0
Belgicko	148 006	0	0	0
Bulharsko	16 767	0	0	0
Bielorusko	38 089	0	0	0
Spolu	17 222 663	20 073 787	0	0

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	950.658	1.231.268	1.118.217	-280.610	113.051
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	950.658	1.231.268	1.118.217	-280.610	113.051
Manká a škody	x	x	x	54.802	172.011
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravné položky	x	x	x	-6.432	157.429
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-232.240	442.491

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:	789.112	1.195.963
Tržby z predaja materiálu	403.003	457.879
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	2.500	0
Refaktúracia ostatných nákladov	243.370	628.591
Ostatné	140.239	109.493
Finančné výnosy, z toho:	5.190	10.794
Kurzové zisky, z toho:	5.190	10.794
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	4.725
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celková suma osobných nákladov, z toho:	4.562.834	4.819.486
Mzdy	3.172.438	3.405.916
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne a zdravotné poistenie	1.121.235	1.194.277
Sociálne zabezpečenie	269.161	219.293

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné nehnuteľností	1.314.289	1.336.632
Služby - support zo zahraničia	1.842.715	1.716.111
Personálny leasing a služby	83.628	919.924
Doprava zamestnanci	109.436	85.546
Spotreba energií nájom	0	0
Odvoz a likvidácia odpadu, upratovanie	107.139	136.626
Logistické služby/Preprava odberateľom	50.936	140.479
Ekonomické a poradenské služby	38.428	121.867
Taxi, letenky, ubytovanie a cestovné	379	94.061
Nájomné strojov a dopravných prostriedkov a VZV	151.676	135.278
Opravy a udržiavanie, revízie strojov	120.640	365.833
Dodávateľské práce (rezanie profilov)	0	0
Tel. poplatky a internet	26.528	27.386
ISO, certifikačné služby, meranie prostredia	4.312	141
Reprezentačné	15.797	18.943
Provízie	20.059	31.632
Náklady na realokáciu	0	0
Softvér, inštalácie	0	0
Ostatné	146.542	83.285
Spolu náklady na poskytnuté služby	4.032.504	5.213.744

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Manká a škody	412.681	835.635
Tvorba/rozpustenie rezerv na reklamácie	70.080	98.491
Poistenie	11.336	16.556
Ostatné	27.118	39.195
Spolu náklady z hospodárskej činnosti	521.215	989.877

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:	8.616	11.853
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	822	51
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	352.991	272.571
Nákladové úroky	348.819	267.716
Bankové poplatky	4.172	4.855

Nákladové úroky predstavujú úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci skupiny.

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru 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:	15.500	15.500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15.500	15.500
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:		17.222.663	20.073.787
Výrobky	Francúzsko, Holandsko, Nemecko	15.496.541	18.531.649
Tovar	Rakúsko, Nemecko, Veľká Británia	1.726.122	1.542.138

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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2021 daňové priznania spoločnosti za roky končiacie sa 31.3.2016 až 31.3.2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

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	1.314.289	1.336.632
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - VZV	63.825	55.823
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopr. prostriedky	39.561	48.527

V nasledujúcom fiškálnom roku sú odhadované náklady za prenatý majetok - budova 1 172 TEUR, VZV 59 TEUR, dopravné prostriedky 23 TEUR.

Ostatné finančné povinnosti podľa zmluvy na výstavbu skladovej haly na nasledujúce účtovné obdobie sú vo výške 163 217 EUR.

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 31.3.2021 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**

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 Interntional B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	863.297	0			
AAF Interntional B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	refakturácie	25.257	13.800			
Subjekt, v ktorých ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - náklady a záväzky:						
AAF Interntional B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	nákup materiálu/ tovaru	1.761	79.009			
AAF Interntional B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	refaktúra/ nákup služieb vrátane man. fee	916.610	6.611.742			
AAF Interntional B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	nákup dlhodobého majetku	2.033	2.033			

Ostatné spriaznené osoby - výnosy a pohľadávky:						
AAF - SA, Francúzsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	3.223.901	607.723			
AAF - SA, Francúzsko	refakturácie	1.915	0			
AAF Luftreinigungssysteme GmbH, Rakúsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	933.010	27.940			
AAF Luftreinigungssysteme GmbH, Rakúsko	refakturácie	12.990	0			
AAF-Lufttechnik GmbH, Nemecko	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.471.791	1.492.623			
AAF-Lufttechnik GmbH, Nemecko	refakturácie	26.733	0			
AAF International Air Filtration Systems, Spojené arabské emiráty	predaj hotových výrobkov/tovaru	410.368	88.021			
AAF - Srl - Taliansko	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.111.063	411.249			
AAF SA - Španielsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	1.008.947	81.368			
Air Filter Limited - Veľká Británia	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.180.126	632.642			
Ostatné spriaznené osoby	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.506.930	525.678			
Ostatné spriaznené osoby - náklady a záväzky:						
AAF McQuay Netherlands B.V., Holandsko	Financovanie	6.700.000	20.942.746			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	Financovanie	0	1.825.743			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	Licenčné poplatky/man.fee	407.952	371.603			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup dlhodobého majetku	1.500	0			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup materiálu/ tovaru	3.322	7.311			
Dinair Filton Sia	nákup materiálu/ tovaru	448.981	47.917			
AAF McQuay Inc., USA	nákup materiálu/ tovaru	-10.411	10.269			
AAF McQuay Inc., USA	nákup služieb	5.344	0			
Ostatné spriaznené osoby	nákup materiálu/ tovaru	378.043	7.960			
Ostatné spriaznené osoby	nákup dlhodobého majetku	16.950	1.279			
Ostatné spriaznené osoby	refaktúracia/ nákup služieb vrátane man. Fee	175.998	41.195			

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

V priebehu finančného roka končiaceho 31/03/2021 a 31/03/2020 neboli členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov poskytnuté žiadne príjmy a iné výhody.

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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 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 účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	1.128.208				1.128.208
Neuhradená strata minulých rokov	-6.771.070			-5.165.749	-11.936.819
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5.165.749	-3.801.128		5.165.749	-3.801.128
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 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 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
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.128.208				1.128.208
Neuhradená strata minulých rokov	-1.883.230			-4.887.842	-6.771.072
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4.887.842	-5.165.749		4.887.842	-5.165.749
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.

ČI. X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.3.2021

(v EUR)
AAF International s.r.o.

Označenie	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 (+/-)	-3.801.128	-5.186.063
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	586.342	1.670.384
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	492.727	500.129
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 (+)	230	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13.840	1.321
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-34.827	121.636
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5.999	15.069
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	348.818	267.716
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 (+/-)	-1.842	
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 (+/-)	-238.603	764.513
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	-33.305	-618.704
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-744.687	548.508
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	588.631	-2.240.823
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	122.751	1.073.611
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.)	- 3.248.091	- 4.134.383
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.	Prijmy 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.)	-3.248.091	-4.134.383
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		68.907
A.8.	Prijmy 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.)	-3.248.091	-4.065.476
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-53.610	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3.067.750	-295.900
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2.500	
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy 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.	Prijmy 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 (-)		

Označenie	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.)	-3.118.860	-295.900
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
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	6.700.000	4.200.000
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 (+)	6.700.000	4.200.000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 hnutelného 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 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 (-)		
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	6.700.000	4.200.000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	333.049	-161.376
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1.126.697	1.288.073
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1.459.746	1.126.697
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 (+/-)	1.459.746	1.126.697

Skladba peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia

Spoločnosť pri zostavení prehľadu peňažných tokov k 31.3.2021 mala peňažné prostriedky len na bežných účtoch v bankách, pobočkách zahraničných bánk, kontokorentnom účte - spolu vo výške 1 459 746 EUR.