

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

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

ČI. I (1) - (6) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o štruktúre spoločníkov/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 Netherladns 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 31/03/2022:

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)

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: 16/09/2021

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

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

Čl. I (6)

Informácie o počte zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	192	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	234
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 3.090.179 EUR za rok končiaci sa 31. marca 2022 (za rok končiaci sa 31. marca 2021: strata vo výške 3.801.128 EUR) a k tomuto dátumu Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 5.962.219 EUR (za rok končiaci sa 31. marca 2021: záporné vlastné imanie vo výške 13.213.602 EUR). Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 3.864.819 EUR (za rok končiaci sa 31. marca 2021, krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 22.679.691 EUR). Spoločníci na valnom zhromaždení, ktoré sa konalo 14.10.2021, rozhodli o vklade do ostatných kapitálových fondov vo výške 21.375.360 EUR za materskú spoločnosť AAF-International B.V. a 890.640 EUR za materskú spoločnosť AAF-McQuay Netherlands B.V. v záujme ďalšieho nepretržitého pokračovania Spoločnosti a aby pokračovanie podnikateľských aktivít v žiadnom prípade nebolo ohrozené.

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

Čl. 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 31/03/2022 a finančný rok končiaci 31/03/2021 zostali nezmenené.

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

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

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby, technické zhodnotenie prenajatého majetku	počas doby prenájmu	-	rovnomerný
Motorové vozidlá a 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	3 - 5	1/3 - 1/5	rovnomerný

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

Zásoby

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

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

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

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe 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.

Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Rezervy

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka. Zákonný rezervný fond spoločnosti dosahuje zákonom požadovanú výšku.

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

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

Daň z príjmu

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

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

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

Opravy chýb minulých účtovných období

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

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

ČI. III (1) INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV

DLHODOBÝ MAJETOK

ČI. III (1) a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	51.809	0	51.809
Prírastky						91.085		91.085
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	142.894	0	142.894
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	51.809	0	51.809
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	142.984	0	142.894

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	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

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	2.815.298	279.547	5.836.218	0	0	0	3.048.506	0	11.979.569
Prírastky		119.376	573.411				34.489		727.276
Úbytky			59.200						59.200
Presuny		2.961.410	87.096				-3.048.506		0
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	3.360.333	6.437.525	0	0	0	34.489	0	12.647.645
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	205.238	1.703.985	0	0	0	0	0	1.909.223
Prírastky		79.580	517.708						597.288
Úbytky			24.037						24.037
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	284.818	2.197.656	0	0	0	0	0	2.482.474
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.815.298	74.309	4.132.233	0	0	0	3.048.506	0	10.070.346
Stav na konci účtovného obdobia	2.815.298	3.075.515	4.239.869	0	0	0	34.489	0	10.165.171

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	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

K 31/03/2022 nemala spoločnosť vytvorenú opravnú položku k dlhodobému majetku ani k obstarávanému DM účtovanému na účte 042.

V priebehu finančného roka končiaceho 31/03/2022 spoločnosť evidovala pozemok za účelom stavby novej výrobnéj haly. Prvá fáza stavby - budova skladu - bola úspešne skolaudovaná a daná do používania, pričom do konca fiškálneho roku končiaceho 31/03/2022 nedošlo k zápisu do katastra nehnuteľností.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Insurance Europe S.A. Majetkové poistenie zahŕňa všetky druhy rizík. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 5 885 000 USD. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia veci 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	332.126	127.084	časové hľadisko		0	459.210
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	56.246	35.102	Nízkoobrátkové zásoby	0	0	91.348
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	12.243	52.155	Nízkoobrátkové zásoby	0	0	64.398
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	400.615	214.341	0	0	0	614.956

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

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

Čl. III (1) o)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

POHĽADÁVKY

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

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

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

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

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

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

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2.028.711	1.222.275
odpočítateľné	2.028.711	1.222.275
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	789.610	3.979.296
odpočítateľné	789.610	3.979.296
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6.356.209	2.758.286
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1.926.651	1.671.570
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná 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	1.125.984	1.459.746
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1.125.984	1.459.746

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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

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

Čl. III (1) x) Informácie o vlastných akciách
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53.575	32.232
Poistenie	6.093	3.661
Prenájom	720	25.724
Ostatné	46.762	2.847
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 vid'. 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	-3.801.128
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3.801.128
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	-3.090.179
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	3.090.179
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:	63.520	11.590			75.110
Krátkodobé rezervy, z toho:	611.956	333.973	-416.024	-84.982	444.923
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	114.514	97.520	-114.514		97.520
Rezerva na odchodné	5.740	2.082	-4.112		3.710
Rezerva na 13. plat	66.240	65.793	-66.240		65.793
Rezerva na sales bonus	0				0
Rezerva na iné mzdové náklady	0				0
Rezerva na náklady a ostatné služby	260.846	168.578	-231.158	-29.689	168.577
Rezerva na garancie	164.616			-55.293	109.323

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Dlhodobá rezerva pozostáva z rezervy na odchodné vypočítanej poistnou matematikou.

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

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

ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	15.199.628	26.151.261
Záväzky po lehote splatnosti	177.032	6.526.569

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14.569	12.822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14.569	12.822
Krátkodobé záväzky spolu	15.362.091	32.665.008
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15.185.059	26.138.439
Záväzky po lehote splatnosti	177.032	6.526.569

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

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

ZÁVAZKY ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12.822	8.296
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16.197	18.157
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16.197	18.157
Čerpanie sociálneho fondu	-14.450	-13.631
Konečný zostatok sociálneho fondu	14.569	12.822

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 Netherlands BV; Holandské kráľovstvo	EUR	2%	31-3-2022	-	-	20.277.000
Krátkodobá pôžička od materskej spoločnosti AAF International BV; Holandské kráľovstvo	EUR	2%	31-3-2023	12.200.000	12.200.000	-
Krátkodobá pôžička od sesterskej spoločnosti AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	EUR	2%	31-3-2022	-	-	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	9.174.530	7.959.856
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:	-3.090.179	x	x	-3.801.128	x	x
teoretická daň	x	-648.938	21%	x	-798.237	21%
Daňovo neuznané náklady	2.971.237	623.960	-20%	5.738.361	1.205.056	-32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4.404.577	-924.961	30%	-2.457.896	-516.158	14%
Vplyv nevykázaných 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	-4.523.519	-949.939	31%	-520.663	-109.339	3%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

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	413.115	230.626	33.624	0
Holandské kráľovstvo	522.869	846.529	10.696	0
Francúzsko	2.681.136	3.225.124	373.993	0
Rakúsko	711.376	1.017.400	2.089	0
Spojené arabské emiráty	599.617	363.209	0	0
Nemecko	2.299.386	2.480.442	0	0
Taliano	2.471.976	2.111.063	537.101	0
Španielsko	798.744	1.008.948	516.999	0
Turecko	369.691	257.637	0	0
Fínsko	181.477	201.554	0	0
Macedónsko	209.028	167.457	5.296	0
Austrália	1.088	2.448	0	0
Veľká Británia	2.232.238	2.169.825	0	0
Grécko	361.851	280.119	1.829	0
Lotyšsko	124.094	150.374	0	0
Švédsko	49.452	49.395	8.608	0
Malajzia	101.631	57.378	0	0
Slovinsko	94.936	109.828	0	0
Dánsko	417.503	206.576	0	0
Nórsko	19.913	8.959	3.659	0
Brazília	152.494	76.840	0	0
India	180	1.342	0	0
Čína	123	494	0	0
Japonsko	7.673	9.673	0	0
Dubai		47.159	0	0
Maďarsko	297.985	301.001	0	0
Rumunsko	152.557	130.167	0	0
Rusko	234.891	131.352	0	0
Ukrajina		4.268	0	0
Saudská Arabia	116.655	29.392	14.580	0
Južná Afrika	146.393	76.040	219.200	0
Srbsko	38.334	20.690	21.060	0
Poľsko	150.936	342.225	85.572	0
Chorvátsko	-229	2.673	0	0
Estonsko		11.934	0	0
Česko	126.988	92.810	20.757	0
Gruzínsko	6.073	25.867	0	0
USA	578.379	770.983	0	0
Belgicko	235.225	148.006	799.435	0
Bulharsko	13.099	16.767	0	0
Bielorusko	154.615	38.089	0	0
Kazachstan	2.726	0	0	0
Jordánsko	64.426	0	76.711	0
Maroko	74.876	0	104.774	0
Spolu	17.215.520	17.222.663	2.835.983	0

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1.779.132	950.658	1.231.268	828.474	-280.610
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1.779.132	950.658	1.231.268	828.474	-280.610
Manká a škody	x	x	x	103.780	54.802
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravné položky	x	x	x	-35.550	-6.432
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	896.704	-232.240

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:	915.450	789.112
Tržby z predaja materiálu	438.899	403.003
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	12.400	2.500
Refaktúracia ostatných nákladov	123.721	243.370
Ostatné	340.430	140.239
Finančné výnosy, z toho:	2.163	5.190
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2.163</i>	<i>5.190</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	211	72
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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:	4.468.253	4.562.834
Mzdy	3.061.305	3.172.438
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne a zdravotné poistenie	1.102.025	1.121.235
Sociálne zabezpečenie	304.923	269.161

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné nehnuteľností	1.110.681	1.314.289
Služby - support zo zahraničia	1.865.724	1.842.715
Personálny leasing a služby	90.020	83.628
Doprava zamestnanci	101.821	109.436
Spotreba energií nájom	0	0
Odvoz a likvidácia odpadu, upratovanie	48.380	107.139
Logistické služby/Preprava odberateľom	242.629	50.936
Ekonomické a poradenské služby	90.161	38.428
Taxi, letenky, ubytovanie a cestovné	8.852	379
Nájomné strojev a dopravných prostriedkov a VZV	143.012	151.676
Opravy a udržiavanie, revízie strojov	213.322	120.640
Dodávateľské práce (rezanie profilov)	27.852	0
Tel. poplatky a internet	26.913	26.528
ISO, certifikačné služby, meranie prostredia	10.264	4.312
Reprezentačné	19.608	15.797
Provízie	8.218	20.059
Náklady na realokáciu	0	0
Softvér, inštalácie	0	0
Ostatné	303.689	146.542
Spolu náklady na poskytnuté služby	4.311.146	4.032.504

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Manká a škody	404.995	412.681
Tvorba/rozpustenie rezerv na reklamácie	-55.294	70.080
Poistenie	25.313	11.336
Ostatné	37.552	27.118
Spolu náklady z hospodárskej činnosti	412.566	521.215

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty, z toho:	15.676	8.616
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	822
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	529.163	352.991
Nákladové úroky	441.889	348.819
Bankové poplatky	87.274	4.172

Nákladové úroky predstavujú úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci skupiny.

Čl. IV (2) Informácie k výške a charaktere položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16.000	15.500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16.000	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:		20.051.503	17.222.663
Výrobky	Francúzsko, Holandsko, Nemecko	15.933.537	15.496.541
Tovar	Rakúsko, Nemecko, Veľká Británia	4.117.966	1.726.122

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

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2022 daňové priznania spoločnosti za roky končiacie sa 31.3.2017 až 31.3.2021 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	996.025	1.314.289
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - VZV	64.286	63.825
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopr. prostriedky	36.212	39.561

V nasledujúcom fiškálnom roku sú odhadované náklady za prenajatý majetok - budova 996 TEUR, VZV 64 TEUR, dopravné prostriedky 36 TEUR.

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

Spoločnosť nesleduje údaje na podsúvahových účtoch.

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

Po 31.3.2022 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 International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	306.075	1.834			
Subjekt, v ktorých ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - náklady a záväzky:						
AAF International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	nákup materiálu/ tovaru	61.109				
AAF International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	refakturácia/ nákup služieb vrátane man. fee	1.138.418	125.802			
AAF International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	Financovanie - úroky	239.056	75.323			
AAF International B.V. (materská spoločnosť), Holandsko	Financovanie - pôžička	23.727.000	12.200.000			

Ostatné spriaznené osoby - výnosy a pohľadávky:	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
AAF - SA, Francúzsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	3.066.757	440.561			
AAF - Grécko	predaj hotových výrobkov/tovaru	363.681	89.760			
AAF Luftreinigungssysteme GmbH, Rakúsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	247.399				
AAF International FZE - Saudská Arábia	predaj hotových výrobkov/tovaru	583.527	107.717			
AAF-Lufttechnik GmbH, Nemecko	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.139.015	370.448			
AAF Brasil Ltda Votorantim	predaj hotových výrobkov/tovaru	152.494	26.751			
Daikin Europe N.V.	predaj hotových výrobkov/tovaru	849.407	680			
AAF - Srl - Taliansko	predaj hotových výrobkov/tovaru	3.009.077	444.969			
AAF SA - Španielsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	1.315.743	124.141			
Air Filter Limited - Veľká Británia	predaj hotových výrobkov/tovaru	2.209.866	616.566			
Dinair ApS, Dánsko	predaj hotových výrobkov/tovaru	417.503	233.115			
Flanders Corporation, USA	predaj hotových výrobkov/tovaru	354.600	65.424			
AAF Turecko	predaj hotových výrobkov/tovaru	369.691	76.759			
AAF US EXP Div. USA	predaj hotových výrobkov/tovaru	189.521	35.153			
Ostatné spriaznené osoby	predaj hotových výrobkov/tovaru	527.513	168.023			
Dinair Filton Sia, Lotyšsko	predaj materiálu	211.816	100.558			
AAF Saudská Arábia	predaj materiálu	56.455				
AAF Francúzsko	predaj materiálu	21.618				
Ostatné spriaznené osoby	predaj materiálu	110.080				

Ostatné spriaznené osoby - náklady a záväzky:	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účt.závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
AAF McQuay Netherlands B.V., Holandsko	Financovanie - úroky	173.004				
AAF McQuay Netherlands B.V., Holandsko	Financovanie - pôžička	1.400.000				
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	Financovanie - úroky	29.829	2.133			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	Licenčné poplatky/man.fee	631.010	226.620			
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup dlhodobého majetku	56.371				
AAF Lufttechnik GmbH, Nemecko	nákup materiálu/ tovaru	19.014				
Dinair Filton Sia	nákup materiálu/ tovaru	330.302	8.317			
AAF Suzhou, Čína	nákup materiálu/ tovaru	193.356	6.379			
Dinair Filton Sia	nákup dlhodobého majetku	9.796				
AAF Francúzsko	nákup materiálu/ tovaru	153.201	28.695			
Nippon Muki Co., Ltd	nákup materiálu/ tovaru	27.618	10.624			
Air Filter Limited - Veľká Británia	man. Fee	113.144	18.552			
Ostatné spriaznené osoby	nákup materiálu/ tovaru	40.545	9.752			
Ostatné spriaznené osoby	nákup dlhodobého majetku	9.351				
Ostatné spriaznené osoby	refakturácia/ nákup služieb vrátane man. Fee	16.304				

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

V priebehu finančného roka končiaceho 31/03/2022 a 31/03/2021 neboli členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov poskytnuté žiadne príjmy a iné výhody.

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

ČI. 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	22.266.000			23.640.228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1.992				1.992
Nedeliteľný fond	0				0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.128.208				1.128.208
Neuhrazená strata minulých rokov	-11.936.819			-3.801.128	-15.737.947
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3.801.128	-3.090.179		3.801.128	-3.090.179
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0			0	0

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
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.128.208				1.128.208
Neuhrazená 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

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.