

Poznámky Úč PODV 3 - 01
CORWIN SK a.s

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CORWIN SK a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola dňa 14.4.2010 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III. Spoločnosť sídli na adrese: Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 45 500 126.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia – developerské činnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	114
z toho počet vedúcich zamestnancov	15	19

Spoločnosť je súčasťou skupiny Corwin. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CORWIN j. s. a. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Vision 2030 j.s.a. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Vision 2030 j. s. a. so sídlom Námestie Mateja Korvína 1, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 07, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sja, vložka č.: 124/B. Táto účtovná zvierka bude k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 8 zákona č.431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 10.10.2024

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Webstránky	3 - 7 roky	lineárna	33%-14%
Software	5 rokov	lineárna	20%

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov resp. výnosov budúcich období podľa toho, či bol majetok nadobudnutý od spoločníkov alebo inej účtovnej jednotky. Reálna hodnota sa stanovuje podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Elektromobily	2 roky	lineárna	50%
Ostatné osobné dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25%
Elektrické zariadenia	4 - 6 rokov	lineárna	25%-17%
Nábytok	6 rokov	lineárna	17%
Technické zhodnotenie kancelárie	4 - 7 rokov	lineárna	25%-14%

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti oceňujú vo výške obstarávacej ceny zníženej o opravnú položku.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia 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.

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

e) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Zákazková výroba sa oceňuje metódou nulového zisku, v posledných 2 rokoch pred predpokladaným odovzdaním stavby dochádza k zmene ocenenia metódou stupňa dokončenia zákazky, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

f) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) 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.

h) Závazky

Dlhodobé a krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

j) 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.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu 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. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

m) 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 poskytnutia služby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

CORWIN SK a.s

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z výsledku hospodárenia pred zdanením 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 sa dá predpokladať, že bude v budúcnosti realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 342	202 534			0		250 876
Prírastky								0
Úbytky			0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 342	202 534	0	0	0	0	250 876
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 923	189 788					206 711
Prírastky		9 672	3 138					12 810
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 595	192 926	0	0	0	0	219 521
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky			0					0
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 418	12 746	0	0	0	0	44 165
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 747	9 608	0	0	0	0	31 355

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

CORWIN SK a.s.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 342	188 644			0		236 985
Prírastky			13 890					13 890
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 342	202 534	0	0	0	0	250 876
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 251	172 378					179 629
Prírastky		9 672	17 410					27 082
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 923	189 788	0	0	0	0	206 711
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								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	41 091	16 266	0	0	0	0	57 357
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 418	12 746	0	0	0	0	44 165

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

CORWIN SK a.s

b) Dlhodobý hmotný majetok

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		1 006 950	1 655 994				0		2 662 944
Prírastky			269 428				60 489		329 918
Úbytky			79 471						79 471
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 006 950	1 845 951	0	0	0	60 489	0	2 913 390
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 224	1 145 804						1 286 029
Prírastky		242 054	253 027						495 081
Úbytky			61 984						61 984
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	382 279	1 336 847	0	0	0	0	0	1 719 126
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									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	0	866 726	510 190	0	0	0	0	0	1 376 914
Stav na konci účtovného obdobia	0	624 671	509 104	0	0	0	60 489	0	1 194 264

Poznámky Úč PODV 3 - 01
CORWIN SK a.s

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

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		51 625	1 582 477				10 900		1 645 002
Prírastky		955 324	140 854						1 096 178
Úbytky			67 337				10 900		78 237
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 006 950	1 655 994	0	0	0	0	0	2 662 943
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 330	921 708						937 038
Prírastky		124 894	291 433						416 327
Úbytky			67 337						67 337
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	140 224	1 145 804	0	0	0	0	0	1 286 029
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									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	0	36 295	660 769	0	0	0	10 900	0	707 964
Stav na konci účtovného obdobia	0	866 726	510 190	0	0	0	0	0	1 376 914

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

CORWIN SK a.s

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 010 905								26 010 905
Prírastky	28 266 680								28 266 680
Úbytky	5 415 000								5 415 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	48 862 585	0	0	0	0	0	0	0	48 862 585
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	225 000								225 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	225 000	0	0	0	0	0	0	0	225 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 010 905	0	0	0	0	0	0	0	26 010 905
Stav na konci účtovného obdobia	48 637 585	0	0	0	0	0	0	0	48 637 585

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 396 348								45 396 348
Prírastky	13 272 000								13 272 000
Úbytky	32 657 443								32 657 443
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	26 010 905	0	0	0	0	0	0	0	26 010 905
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 396 348	0	0	0	0	0	0	0	45 396 348
Stav na konci účtovného obdobia	26 010 905	0	0	0	0	0	0	0	26 010 905

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

CORWIN SK a.s

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Výška podielu	Stav na začiatku ÚO	Prírastok	Úbytok	Stav na konci ÚO
Dcérske účtovné jednotky					
Záhrady Devín II	0%	5 000		5 000	0
Lis Anker	100%	108 000			108 000
Corwin Finance	100%	17 750			17 750
Kvartet rezidence	100%	5 007 500		4 700 000	307 500
CORWIN SI	100%	717 500		710 000	7 500
Vilharia Offices I	55%	8 309 988	4 405 581		12 715 568
Lis Anker SI	100%	307 500			307 500
Corwin Home	100%	205 000	20 000	225 000	0
CC Omikron	100%	555 000			555 000
Vilharia Offices II	55%	6 151 747	3 219 169		9 370 916
Linhartov Kvart	50%	996 350	4 333 400		5 329 750
CC Koppa	50%	2 536 420	11 124 680		13 661 100
Corwin Property management	100%	7 500	10 000		17 500
Masarykova rezidence	50%	1 085 650	5 142 600		6 228 250
CG SI SPV 1	50%	0	3 750		3 750
CG SI SPV 3	50%	0	3 750		3 750
CG SI SPV 5	50%	0	3 750		3 750
Spolu	N/A	26 010 905	28 266 680	5 640 000	48 637 585

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Výška podielu	Stav na začiatku ÚO	Prírastok	Úbytok	Stav na konci ÚO
Dcérske účtovné jednotky					
Záhrady Devín II	100%	5 000			5 000
Lis Anker	100%	108 000			108 000
Corwin Finance	100%	17 750			17 750
Kvartet rezidence	100%	13 396 264	5 840 000	14 228 764	5 007 500
CORWIN SI	100%	7 500	710 000		717 500
Vilharia Offices I	55%	5 462 012	2 847 976		8 309 988
Lis Anker SI	100%	7 500	300 000		307 500
Corwin Home	100%	45 000	160 000		205 000
CC Omikron	100%	555 000			555 000
Vilharia Offices II	55%	4 070 723	2 081 024		6 151 747
Linhartov Kvart	50%	4 479 750	487 000	3 970 400	996 350
CC Koppa	50%	12 563 100	104 000	10 130 680	2 536 420
CC Psi	100%	7 500			7 500
Masarykova rezidence	50%	4 671 250	742 000	4 327 600	1 085 650
Spolu	N/A	45 396 348	13 272 000	32 657 444	26 010 905

5. ZÁSoby

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k zásobám.

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

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

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvné výnosy zo zákazkovej výroby	5 248 825	4 639 601

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	5 241 765	21 006 536
Celková suma vykázaných ziskov	7 060	118 390
Suma prijatých preddavkov / platieb	1 063 448	1 063 448
Suma zadržanej platby	0	0

7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2024 ani 2023 neeviduje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	3 504 468	0	3 504 468
Krátkodobé pohľadávky	7 341 316	177 012	7 518 328

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	4 282 693	0	4 282 693
Krátkodobé pohľadávky	24 476 525	8 610	24 485 135

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	6 600 000,00	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 406	4 594
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	75 845	290 542
Peniaze na ceste	380 000	0
Spoľu	463 251	295 136

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Významnú položku časového rozlíšenia aktív predstavujú budúce príjmy súvisiace s poskytovaním služieb - odmena za sprostredkovanie a iných služieb, ktoré sú účtované na účte 385 a predstavujú sumu 50 011 EUR. Za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli príjmy budúcich období v sume 2 400 000 EUR.

Náklady súvisiace najmä s prenájmom kancelárskych priestorov, s poistením motorových vozidiel a marketingom, sú účtované na účte 381 vo výške 380 520 EUR. Uvedené náklady boli v bezprostredne predchádzajúcom období vo výške 314 981 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

CORWIN SK a.s

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100 ks akcií s menovitou hodnotou 1 000 eur/kus.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39 631
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	39 631
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, odmeny členom predstavenstva a dozornej rady	
Iné	
Spolu	39 631

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	44 000	21 290	0	0	65 290
Rezerva na odchodné	44 000	21 290	0	0	65 290
Krátkodobé rezervy, z toho:	265 253	174 246	-245 753	0	193 746
Nevyčerpané dovolenky	186 263	158 806	-186 263	0	158 806
Audit	8 950	14 940	-8 950	0	14 940
Iné služby	70 040	500	-50 540	0	20 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	44 000			0	44 000
Rezerva na odchodné	44 000				44 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	249 356	239 213	-223 316	0	265 253
Nevyčerpané dovolenky	146 836	186 263	-146 836	0	186 263
Audit	4 070	8 950	-4 070	0	8 950
Iné služby	98 450	44 000	-72 410	0	70 040

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2025.

Poznámky Úč PODV 3 - 01
CORWIN SK a.s

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky	14 858 578	0	14 858 578
Krátkodobé záväzky	7 252 697	61 999	7 314 696

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky	20 185 334	0	20 185 334
Krátkodobé záväzky	5 121 886	141 930	5 263 816

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 858 578	20 185 334
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	14 858 578	20 185 334
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke :

Titul	Bežné účtovné obdobie				
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpísavaného majetku (UZC<DZC)	1 133 776	1 495 171	361 395	24%	86 735
Náklady nespĺňajúce podmienku zaplatenia	22 071	0	22 071	24%	5 297
Nedaňové rezervy	100 230	0	100 230	24%	24 055
Opravné položky k pohľadávkam (k majetku)	225 000	0	225 000	24%	54 000
Zmarená investícia	0	0	0	24%	0
Odpočet daňovej straty	x	x		24%	0
Záväzky po splatnosti (§ 17/27 ZDP)	0	0	0	24%	0
Ostatné dočasné rozdiely				24%	
Spolu	x	x	x	x	170 087

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

CORWIN SK a.s

Titul	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpísovaného majetku (UZC<DZC)	1 421 081	1 642 960	221 879	21%	46 595
Náklady nespĺňajúce podmienku zaplataenia	106 925	0	106 925	21%	22 454
Nedaňové rezervy	122 990	0	122 990	21%	25 828
Opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	21%	0
Zmarená investícia	5 953	0	5 953	21%	1 250
Odpočít daňovej straty	0	0	0	21%	0
Závazky po splatnosti (§ 17/27 ZDP)	0	0	0	21%	0
Ostatné dočasné rozdiely				21%	
Spolu	x	x	x	x	96 127

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	51 660	39 043
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 802	43 458
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 802	43 458
Čerpanie sociálneho fondu	-36 444	-30 841
Konečný zostatok sociálneho fondu	68 018	51 660

15. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach od prepojených účtovných jednotiek:

Spoločnosť k 31.12.2024 vykazuje krátkodobé finančné výpomoci, ktoré sú zložené z krátkodobých zmeniek vrátane nesplatených úrokov v hodnote 3 301 658 EUR. V predchádzajúcom období bol zostatok vo výške 7 240 652 EUR.

Spoločnosť má kreditné karty, pri ktorých má nastavený limit 100 000 EUR. K 31. decembru 2024 bol zostatok na kreditných kartách vo výške 19 234 eur a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver. V predchádzajúcom období bol zostatok na kreditných kartách 29 040 EUR.

16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Významnou položkou časového rozlíšenia pasív sú úroky z poskytnutej pôžičky, ktoré predstavujú sumu 406 373 EUR. Celková suma výnosov budúcich období dosiahla hodnotu 413 271 EUR. V predchádzajúcom období boli v rámci výnosov budúcich období zaradené výnosy z nájmu kancelárskych priestorov vo výške 4 387 EUR a tržby za parking vo výške 1 188 EUR.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	8 758 052	7 201 505
Tržby za tovar	16 909	27 476
Zákazková výroba	5 248 825	4 639 601
Spolu	14 023 786	11 868 582

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	7 199 259	7 562 992
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	6 824 527	4 305 589
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 322	55 961
Poistné plnenie	23 831	17 268
Tržby z predaja DHM a DNM	47 600	26 062
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	2 891	12 631
Finančné výnosy, z toho:	5 844 389	783 195
Úroky	152 989	1 357
Dividendy	5 691 369	781 838
Ostatné finančné výnosy	31	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	8 758 052	7 201 505
Tržby za tovar	16 909	27 476
Výnosy zo zákazky	5 248 825	4 639 601
Čistý obrat celkom	14 023 786	11 868 582

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 864 917	4 385 358
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti z toho:	28 369	8 950
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 369	8 950
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Marketing	1 240 516	945 383
Poradenstvo z toho:	1 187 422	1 155 837
právne	221 033	184 538
daňové	26 949	62 675
personálne	107 300	203 880
ostatné	832 140	704 744
Nájom priestorov a súvisiace služby	1 228 398	465 967
Inžinierske, projekčné a geodetické činnosti	18 704	74 000
Provízia za sprostredkovanie	118 645	241 513
Iné	1 042 864	1 493 709

Osobné náklady, z toho:	8 033 824	6 644 626
Mzdové náklady	5 839 104	4 886 982
Náklady na sociálne poistenie	1 929 046	1 583 037
Sociálne náklady	265 674	174 607
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 118	90 028
Členský príspevok	12 274	16 288
Poistenie majetku	54 262	43 752
Odpis pohľadávky	0	0
Zmarené investície	0	0
Ostatné náklady	55 582	29 988
Finančné náklady, z toho:	1 674 121	737 929
Predaj obchodných podielov	0	0
Úroky	1 430 726	733 138
Opravné položky k finančnému majetku	225 000	0
Ostatné finančné náklady	18 395	4 791

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 403 036	x	x	62 700	x	x
teoretická daň	x	924 638	21%	x	13 167	21%
Pripočítateľné položky	2 037 650	427 906	10%	1 135 029	238 356	380%
Odpočítateľné položky	5 944 445	1 248 334	28%	1 006 972	211 464	337%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	27 558	5 787	9%
Základ dane	496 240	104 210	2%	163 199	34 272	55%
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia, iné)	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov:	x	104 210	2%	x	34 390	55%
Zrážková daň z úrokov	x	3 193	0%	x	118	0%
Odložená daň z príjmov	x	-73 960	-2%	x	-11 321	-18%
Celková daň z príjmov	x	33 443	1%	x	23 069	37%

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Transakcie so subjektami, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú rozhodujúci vplyv :

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj služieb	1 000	2 337
Zostatok pohľadávok	0	1 200

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	0	
Nákladové úroky	2 778	476 583
Zostatok záväzkov	0	0

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté pôžičky	0	0
Predaj zmeniek	0	19 064 006

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami :

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	0	0
Nákladové úroky	1 425 326	256 555
Nákup dlhodobého hmotného majetku	0	944 424
Zostatok záväzkov	25 284	0

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj služieb	6 229 974	4 379 768
Predaj tovaru/materiálu	6 775	18 824
Predaj dlhodobého hmotného majetku	32 600	26 062
Dividendy	5 691 369	781 838
Zostatok pohľadávok	1 851 196	22 514 447

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté pôžičky	0	0
Prijaté pôžičky	1 512 493	0
Predaj zmeniek	17 535 360	10 790 652

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	194 570	147 362
Nákup tovaru/materiálu	2 160	4 408
Zostatok záväzkov	1 552 103	1 694 689

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj služieb	7 284 797	7 064 228
Predaj tovaru/materiálu	2 391	3 198
Zostatok pohľadávok	5 945 766	1 412 444

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	24 828 015	9 171 985			34 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 600				2 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	17 400				17 400
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 209 062		-529 000	39 631	719 693
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 631	4 369 593		-39 631	4 369 593
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		24 828 015			24 828 015
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 600				2 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	17 400				17 400
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 029 002		-60 000	240 060	1 209 062
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	240 060	39 631		-240 060	39 631
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti ešte nerozhodlo o rozdelení zisku za rok 2024. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2024:

- preúčtovanie na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01
CORWIN SK a.s

DIČ 2 0 2 3 0 1 8 5 9 1

IČO 4 5 5 0 0 1 2 6

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2024

(v EUR)

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 (+/-)	4 403 036	62 700
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-1 470 369	-829 115
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	507 891	443 409
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-50 217	15 896
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	225 000	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 285 703	-1 211 678
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-5 691 370	-781 838
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 430 726	733 138
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-152 989	-1 980
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 (+/-)	-30 113	-26 062
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 (+/-)	5 000	
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	-254 607	674 190
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-348 315	709 195
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	89 236	-20 266
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 472	-14 738
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.)	2 678 060	-92 223
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	16 807	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-2 622	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 692 245	-92 223
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-54 601	-9 151
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 637 644	-101 375
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-13 890
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-316 418	-1 085 278
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 (-)	-11 250	-9 722 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 000	26 062
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-3 550 000	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		1 861
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	6 473 207	1 130 970
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 (-)		
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 (+)	5 410 000	
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-9 826 750	
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		72 000
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-20 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 803 209	-9 610 276
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	4 715 600	
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 (+)	4 715 600	
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	-4 309 076	10 031 485
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	2 068 998	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-7 878 074	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 500 000	
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 huteľného 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 (+)		13 462 876
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-3 431 391
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-543 843	-145 329
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-529 000	-60 000
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	-666 319	9 826 156
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	168 116	114 506
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	295 135	180 630
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	463 251	295 136
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 (+/-)	463 251	295 135