

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	CORWIN SK, a.s.
Sídlo:	Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 14.04.2010
Hlavný predmet podnikania:	Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia – developerské činnosti
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 116 764	14 563 282	Áno
Čistý obrat celkom	7 049 376	6 153 137	Nie
Počet zamestnancov	89	73	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej UJ.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 03.07.2019

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: UJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná jednotka je k závierkovému dňu materskou účtovnou jednotkou:

BLUMENTAL REZIDENCIA I, s.r.o., Mýtna 48, 811 07 Bratislava

BLUMENTAL REZIDENCIA II, s.r.o., Mýtna 48, 811 07 Bratislava

Lis Anker, s.r.o., Mýtna 48, 811 07 Bratislava

Corwin Finance s.r.o., Mýtna 48, 811 07 Bratislava

Dúbravy Rezidencia s.r.o., Mýtna 48, 811 07 Bratislava

Záhrady Devín II s.r.o., Mýtna 48, 811 07 Bratislava

CORWIN SI d.o.o., Dunajská cesta 151, 1000 Ljubljana

Vilharjeva Centralne Dejavnosti, d.o.o., Dunajská cesta 151, 1000 Ljubljana

Kvartet rezidence, razvoj nepremých projektov, d.o.o., Dunajská cesta 151, 1000 Ljubljana

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Spoločnosť sa v zmysle § 67 Obchodného zákonníka nachádza v kríze k 31.12.2019. Spoločnosť podniká kroky, aby plnila požiadavky obchodného zákonníka v tejto situácii.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: Zmena účtovných zásad a metód nebola.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): nie je obsahová náplň

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	Zákazková výroba	Metóda nulového zisku
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
18.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný majetok je zaradený v prvej odpisovej skupine, doba odpisovania 48 mesiacov rovnomerne a v druhej odpisovej skupine, doba odpisovania 72 mesiacov. Účtové odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v operatívnej evidencii a na inventárnych kartách DHM (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: nie je obsahová náplň.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNHM (019)	Ostatný DNHM (029)	Obstaranie DNHM (041)	Preddavky na DNHM (051)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			23 298						23 298
Prírastky							87 640		167 720
Úbytky									
Presuny			80 080				(80 080)		t
Stav na konci			103 378				7 560		110 938
Oprávky									
Stav na začiatku			23 298						23 298
Prírastky			13 517						13 517
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			36 815						36 815
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			0				0		0
Stav na konci			66 563				7 560		74 123
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNHM (019)	Ostatný DNHM (029)	Obstaranie DNHM (041)	Preddavky na DNHM (051)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			23 298						23 298
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			23 298						23 298
Oprávky									
Stav na začiatku			19 526						19 526
Prírastky			3 772						3 772
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			23 298						23 298
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			0						0
Stav na konci			0						0

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			949 834				0		949 834
Prírastky							119 158		119 158
Úbytky			109 283						109 283
Presuny			119 158				(119 158)		0
Stav na konci			959 709				0		959 709
Oprávky									
Stav na začiatku			463 887						463 887
Prírastky			210 511						210 511
Úbytky			109 283						109 283
Presuny									
Stav na konci			565 115						565 115
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			485 947						485 947
Stav na konci			394 594						394 594
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			856 705						856 705
Prírastky							175 823		175 823
Úbytky			109 283						109 283
Presuny			175 823				(175 823)		175 823
Stav na konci			949 834						949 834
Oprávky									
Stav na začiatku			334 315						334 315
Prírastky			82 694						82 694
Úbytky			212 267						212 267
Presuny									
Stav na konci			463 887						463 887
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			522 391						522 390
Stav na konci			485 947						485 947

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Rozpustenie	Stav na konci ÚO
BLUMENTAL REZIDENCIA I	5 000			5 000
BLUMENTAL REZIDENCIA II	335 000			335 000
Záhrady Devín II	5 000			5 000
Dúbravy Rezidencia	543 362			543 362
Lis Anker	108 000			108 000
Corwin Finance	3 750			3 750
Kvartet rezidence	7 500			7 500
CORWIN SI	7 500			7 500
Vilharjeva Centralne Dejavnosti		7 500		7 500

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Rozpustenie	Stav na konci ÚO
BLUMENTAL REZIDENCIA I	5 000			5 000
BLUMENTAL REZIDENCIA II	335 000			335 000
Záhrady Devín II	5 000			5 000
Dúbravy Rezidencia	543 362			543 362
Lis Anker	108 000			108 000
Corwin Finance	5 000		1 250	3 750
Záhrady Devín	52 710		52 710	0
Kvartet rezidence		7 500		7 500
CORWIN SI		7 500		7 500

d) Zákazková výroba (§ 30 PU):

1. Všeobecné údaje, a to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: 4 143 409 EUR.

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: UJ aplikuje metódu nulového zisku.

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: UJ aplikuje metódu nulového zisku.

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka usúdila, že počas dochádza k priebežnému transferu: nie je obsahová náplň.

2. Informácie o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: UJ aplikuje metódu nulového zisku.

e) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: nie je obsahová náplň

f) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 860 607		1 860 607
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 801 584	250 626	5 052 210

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 693 708		1 693 708
Krátkodobé pohľadávky (R53)	10 886 195		10 886 195

g) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nie je obsahová náplň

h) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbda dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21%	
Náklady nesplňajúce podmienku zaplatenia	125 964	0	125 964	21%	26 452
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21%	
Nedaňové rezervy	12 850	0	12 850	21%	2 699
Odpočet daňovej straty				21%	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				21%	
Iné úsčety 548(náhrada škody ai)				21%	
SPOLU:	x	x	x	x	29 151

i) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): nie je obsahová náplň (PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

j) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nie je obsahová náplň

k) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: nie je obsahová náplň

l) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nie je obsahová náplň

m) Informácie o vlastných akciách: nie je obsahová náplň

n) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	131 488
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	500

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: Základné imania vo výške 100 000,- eur. Počet akcií 100, s ich menovitou hodnotou 1 000, -eur/kus.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: nie je obsahová náplň

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 193 256
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2 193 256
Iné	
Spolu	2 193 256

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): nie je obsahová náplň

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nie je obsahová náplň

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: spoločnosť predpokladá, že vykázaný HV bude preúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých období.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	71 491	96 145	71 491	0	96 145
DP + UZ	500	0	500	0	0
Mzdy	64 291	83 295	64 291	0	83 295
Audit	6 700	7 050	6 700	0	7 050
Služby	0	5 800	0	0	5 800

Predpokladaný rok použitia týchto rezerv nastane v roku 2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	78 784	0	0	0	71 491
Mzdy	66 804	64 291	66 804	0	64 291
Na služby	5 900	0	5 900	0	0
Audit	6 080	6 700	6 080	0	6 700
DP + UZ	0	500	0	0	500

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 173 594		1 173 594
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 432 528	289 693	7 722 221
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3 068 518		3 068 518
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 800 399	113 576	2 913 975

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 173 594	3 068 518
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 173 594	3 068 518
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	7 722 221	2 913 975
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	7 722 221	2 913 975

e) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	3 056

f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	31 069	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		6 525	21,00%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	240 164	50 434	162,33%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	65 251	13 703	44,10%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	213 186	44 769	144,10%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	44 769	144,10%
9	Odložená daň z príjmov:	x	15 448	49,72%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	29 321	94,37%
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 224 379	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		467 220	21,00%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	229 179	48 128	2,16%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	2 316 600	486 486	21,87%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	136 958	28 761	6,16%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	28 761	1,29%
9	Odložená daň z príjmov:	x	2 362	0,11%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	31 123	1,39%

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb/zákazková výroba	7 049 376	6 153 137

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	500	88
Ostatné prevádzkové výnosy	2 578	6 134
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	146 711
Poistné plnenie	14 498	18 492
Náhrada škody	0	657
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	3 171	0
Spolu	20 747	172 082

c) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady (521, 522)	2 777 336	2 163 657
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	941 914	736 547
Sociálne náklady (527,528)	105 008	72 962
Osobné náklady (R15 výkazu ZaS)	3 824 258	2 973 166

d) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		14 000
Výnosové úroky (662)	42 023	68 314
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		2 240 104
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	42 023	2 322 418

e) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Marketing	721 540	863 127
Poradenstvo	822 534	699 408
- právne	154 718	151 060
- daňové	93 500	42 080
- personálne	38 590	44 549
- ostatné	535 726	461 719
Ostatné	1 239 714	1 302 471
- nájom priestorov	267 398	304 662
- inžinierske, projekčné a geodetické činnosti	190 467	124 500
- provízia za sprostredkovanie	177 002	259 959
- iné	604 847	613 350
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 783 788	2 865 006

f) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Členský príspevok	17 503	7 637
Poistenie majetku	30 177	25 956
Odpis pohľadávky	1 146	146 951
Ostatné náklady	26 646	34 215
Spolu	75 472	214 759

g) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 050	6 700

h) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	7 049 376	6 153 137
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	7 049 376	6 153 137

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	6 320 106	5 910 191
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	729 270	242 946
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť CORWIN SK, a.s., si prenajíma v priestoroch spoločnosti Blumental Office I, nebytový priestor na prvom nadzemnom podlaží a taktiež parkovacie státa na prvom a druhom podzemnom podlaží. Doba platnosti týchto zmlúv je minimálne 5 rokov.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI **(Následné udalosti)**

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia, neskôr označený ako COVID-19 či Koronavírus, ktorý sa následne počas prvých mesiacov roka 2020 rozšíril celosvetovo. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, iné udalosti osobitného významu nenastali.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba: Ostatné spriaznené osoby: prepojené osoby (spoločná MS) a personálne prepojenie (štatutárny orgán UJ)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služieb	440 304	533 100

Spriaznená osoba: Ostatné spriaznené osoby: prepojené osoby (spoločná MS) a personálne prepojenie (štatutárny orgán UJ)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj služieb	7 660 568	9 421 061

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Nie je obsahová náplň.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	8 481 163
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	121 748
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	
k) vyplatené dividendy:	8 359 415
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 287 908
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	

Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	8 481 163
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2 193 255
k) vyplatené dividendy:	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	31 069	2 224 379
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	189 328	(2 037 241)
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	214 413	193 230
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	24 655	(7 293)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(8 271)	(43 083)
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	(2 240 104)
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	39 794	2 038
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(42 022)	(68 314)
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(40 386)	(20 667)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 146	146 951
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	8 382 310	(4 038 369)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 580 272	(4 332 952)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 802 038	294 583
	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.)	8 602 707	(3 851 232)

A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	42 022	68 314
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	(39 794)	(2 038)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(22 218)	(25 322)
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	8 582 718	(3 810 277)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(87 640)	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(119 158)	(167 674)
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 (-)	(15 000)	(1 250)
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 000	22 577
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 (+)	0	60 460
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 094 033	146 071
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	1 922 235	60 183
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 949 184)	1 164 355
C.2.8.	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 (+)	0	1 164 355
C.2.9.	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 (-)	(1 904 184)	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prevádzkových či (-)	(8 361 164)	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(10 265 348)	1 164 355
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	239 606	(2 585 739)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	313 524	2 899 264
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	553 130	313 524
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	553 130	313 524