

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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 2020

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: 02.12.2020

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 je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

Účtovná jednotka je k závierkovému dňu materskou účtovnou jednotkou:

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

Corwin Finance 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

Lis Anker SI, organizácia izvedby stavbných projektov, d.o.o., Dunajská cesta 151, 1000 Ljubljana

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

6) Počet zamestnancov

	Za bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	97	89
- z toho počet vedúcich zamestnancov:	11	10

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 § 67a Obchodného zákonníka nachádza v kríze k 31.12.2020. 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 a metóda stupňa dokončenia
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 bolo účtované vo forme odpisov. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Motorové vozidlá	4 roky	lineárna
Nábytok	6 rokov	lineárna
Technické zhodnotenie kancelárie	2 roky	lineárna
Webstránky	3 roky	lineárna
Virtuálna realita	2 roky	lineárna

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. Technické zhodnotenie prenajatých priestorov sa odpisuje po dobu

zostatkovej platnosti nájomnej zmluvy. Účtovná jednotka tiež odpisuje dlhodobý nehmotný majetok rovnomerne po dobu dvoch, respektíve troch rokov. 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			103 378				7 560		110 938
Prírastky			22 684						22 684
Úbytky									
Presuny			7 560				(7 560)		0
Stav na konci			133 622				0		133 622
Oprávky									
Stav na začiatku			36 815						36 815
Prírastky			35 942						35 942
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			72 757						72 757
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			66 563				7 560		74 123
Stav na konci			60 865				0		60 865
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							87 640		87 640
Úbytky									
Presuny			80 080				(80 080)		
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

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			959 709						959 709
Prírastky		22 435	63 295						85 730
Úbytky			87 750						87 750
Presuny									0
Stav na konci		22 435	935 254						957 689
Oprávky									
Stav na začiatku		0	565 115						565 115
Prírastky		7 478	194 819						202 297
Úbytky			87 750						87 750
Presuny									
Stav na konci		7 478	672 184						679 662
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		0	394 594						394 594
Stav na konci		14 957	263 070						278 027
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			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

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	Výška podielu	Bežné účtovné obdobie			
		Stav na začiatku ÚO	Prírastok	Úbytok	Stav na konci ÚO
BLUMENTAL REZIDENCIA I	100%	5 000		5 000	0
BLUMENTAL REZIDENCIA II	100%	335 000		335 000	0
Záhrady Devín II	100%	5 000			5 000
Dúbravy Rezidencia	100%	543 362		543 362	0
Lis Anker	100%	108 000			108 000
Corwin Finance	75%	3 750			3 750
Kvartet rezidence	100%	7 500	10 507 373		10 514 873
CORWIN SI	100%	7 500			7 500
Vilharjeva Centralne Dejavnosti	100%	7 500	7 232 922		7 240 422
Lis Anker SI	100%		7 500		7 500
Corwin Home	100%		5 000		5 000

Dlhodobý finančný majetok	Výška podielu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
		Stav na začiatku ÚO	Prírastok	Úbytok	Stav na konci ÚO
BLUMENTAL REZIDENCIA I	100%	5 000			5 000
BLUMENTAL REZIDENCIA II	100%	335 000			335 000
Záhrady Devín II	100%	5 000			5 000
Dúbravy Rezidencia	100%	543 362			543 362
Lis Anker	100%	108 000			108 000
Corwin Finance	75%	3 750			3 750
Kvartet rezidence	100%	7 500			7 500
CORWIN SI	100%	7 500			7 500
Vilharjeva Centralne Dejavnosti	100%	0	7 500		7 500

d) Zákazková výroba (§ 30 PU):

1. Všeobecné údaje, a to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: 4 445 271 EUR.

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: UJ aplikuje metódu nulového zisku, v posledných 2 rokoch pred predpokladaným odovzdaním stavby dochádza k zmene ocenenia metódou stupňa dokončenia projektu.

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: pomerom skutočne už vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu

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

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: UJ aplikuje metódu nulového zisku, v posledných dvoch rokoch dochádza k zmene ocenenia metódou stupňa dokončenia projektu.

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	3 223 469	8 383 360

Celková suma vykázaných ziskov	21 879	105 090
Suma prijatých preddavkov / platieb	2 867 125	8 256 814
Suma zadržanej platby	0	0

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)	1 422 541		1 422 541
Krátkodobé pohľadávky (R53)	509 014	9 537	518 551

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	7 479	374	7 105	21%	1 492
Náklady nesplňajúce podmienku zaplatenia	64 715	0	64 715	21%	13 590
Opravné položky k pohľadávkam				21%	
Nedaňové rezervy	414 434	0	414 434	21%	87 031
Odpočet daňovej straty				21%	
Závazky po splatnosti § 17/27 ZDP)				21%	
Iné úščet 548(náhrada škody ai)				21%	
SPOLU:	x	x	x	x	102 113

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba 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 úščet 548(náhrada škody ai)				21%	
SPOLU:	x	x	x	x	29 151

h) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: Významnú položku časového rozlíšenia aktív predstavujú budúce náklady súvisiace najmä s prenájmom kancelárskych priestorov, s poistením motorových vozidiel a marketingom, účtované sú na účte 381 vo výške 161 003 EUR. Uvedené náklady boli v bezprostredne predchádzajúcom období vo výške 131 488 EUR. Na účte 385 spoločnosť vykazuje budúce príjmy z refakturácie vo výške 15 574 EUR.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 748
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	1 748
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu	1 748

3. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: spoločnosť predpokladá, že vykázaný VH 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):	96 145	497 920	90 345	0	503 720
DP + UZ	0	0	0	0	0
Mzdy	83 295	455 012	83 295	0	455 012
Audit	7 050	7 170	7 050	0	7 170
Služby	5 800	35 737	0	0	41 537

Predpokladaný rok použitia týchto rezerv nastane v roku 2021.

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):	71 491	96 145	71 491	0	96 145
Mzdy	64 291	83 295	64 291	0	83 295
Na služby	0	5 800	0	0	5 800
Audit	6 700	7 050	6 700	0	7 050
DP + UZ	500	0	500	0	0

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)	1 472 715		1 472 715
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	18 945 482	30 955	18 976 437
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	1 472 715	1 173 594
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 472 715	1 173 594
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	18 976 437	7 722 221
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	18 976 437	7 722 221

e) Záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 403	5 143
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 969	24 428
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 969	24 428
Čerpanie sociálneho fondu	25 959	15 169
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 413	14 403

f) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: Významnú položku časového rozlíšenia pasív predstavujú budúce výnosy z nájmu časti kancelárskych priestorov, účtované na účte 384 vo výške 4 983 EUR.

g) 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)	917 361	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		192 646	21,00%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	542 005	113 821	12,41%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	983 214	206 475	22,51%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	476 152	99 992	10,90%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	99 992	10,90%
9	Odložená daň z príjmov:	x	72 962	7,95%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	27 030	2,95%
Bezprostredne predchádzajúce 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%

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 (602)	3 120 790	2 905 966
Tržby za tovar (604)	3 995	0
Zákazkový výroba (606)	4 445 271	4 143 409

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	0	500
Ostatné prevádzkové výnosy	0	2 578
Výnosy z odpísaných pohľadávok	411 564	0
Poistné plnenie	9 379	14 498
Tržby z predaja DHM a DNM	83 381	50 000

Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	986	3 171
Spolu	505 310	70 747

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)	3 085 601	2 777 336
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	1 077 627	941 914
Sociálne náklady (527,528)	129 942	105 008
Osobné náklady (R15 výkazu ZaS)	4 293 170	3 824 258

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)	903 362	0
Výnosové úroky (662)	0	42 023
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	844 394	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1 747 756	42 023

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	436 919	721 540
Poradenstvo	899 160	822 534
- právne	224 582	154 718
- daňové	114 320	93 500
- personálne	35 280	38 590
- ostatné	524 977	535 726
Ostatné	1 422 007	1 239 714
- nájom priestorov	255 878	267 398
- inžinierske, projekčné a geodetické činnosti	64 000	190 467
- provízia za sprostredkovanie	437 327	177 002
- iné	664 802	604 847
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 758 085	2 783 788

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	7 398	17 503
Poistenie majetku	28 767	30 177
Odpis pohľadávky	419 230	1 146
Zostatková cena predaného DHM a DNM	46 003	9 614
Ostatné náklady	12 896	17 032
Spolu	514 294	75 472

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát (účtovná skupina 56x)

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj OP	903 362	0
Úroky zo zmenky	42 609	39 794
Ostatné finančné náklady	1 691	1 987
Spolu	947 661	41 780

h) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 170	7 050

i) 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)	3 995	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602)	3 120 790	2 905 966
Zákazková výroba (606)	4 445 271	4 143 409
Čistý obrat celkom	7 570 056	7 049 376

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	6 546 354	6 320 106
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 023 702	729 270
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. V bežnom účtovnom období dosiahli náklady na nájom vyplývajúce z uvedených zmlúv výšku 301 958 EUR.

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

V čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) nenastali významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

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	296 620	440 304

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	6 927 755	7 660 568

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:	121 748
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	890 332
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 012 080
<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):	890 332
k) vyplatené dividendy:	
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:	8 481 163
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	121 748
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	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):	
k) vyplatené dividendy:	8 359 415
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD 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 (+/-)	917 361	31 069
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-231 525	189 328
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	235 060	214 413
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	407 575	24 655
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-42 662	-8 271
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 747 757	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	42 609	39 794
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-42 022
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-37 378	-40 386
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	911 028	1 146

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	-411 264	8 382 310
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 107 331	3 580 272
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 471 829	4 802 038
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-46 767	0
	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.)	274 572	8 602 707
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	0	42 022
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0	-39 794
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-46 897	-22 218
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	227 675	8 582 718
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-65 508	-87 640
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-85 730	-119 158
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 (-)	-5 000	-15 000
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	38 416	50 000
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 (+)	903 362	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	844 395	2 094 033
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	1 629 935	1 922 235
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-775 289	-1 904 184
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 (+)	1 873 438	0
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 (-)	-2 648 726	-1 904 184
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-49 301	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-8 361 164

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-824 590	-10 265 348
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 033 020	239 606
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	553 130	313 524
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 586 150	553 130
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 586 150	553 130