

1. POPIS SPOLOČNOSTI

1.1. Všeobecné informácie

Limerock Advisory, s.r.o., spoločnosť s ručením obmedzeným založená a existujúca podľa práva Slovenskej republiky, so sídlom Planét 5, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 46 092 897, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka číslo: 71624/B, (ďalej ako „**Spoločnosť**“), bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 3. marca 2011 v zmysle §§ 105 - 153 Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

Tieto finančné výkazy predstavujú individuálne finančné výkazy Spoločnosti. Boli zostavené za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018, pričom bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je reprezentované obdobím od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Účtovná závierka bola zostavená v súlade s účtovnými postupmi definovanými v zákone č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými v Slovenskej republike.

Účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia.

Identifikačné číslo (IČO): 46 092 897

Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2023235654

Identifikačné číslo DPH (IČ DPH): SK2023235654

NACE: 70.220 (Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia)

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 25. marca 2019.

Spoločnosť je platiteľom dane z pridanej hodnoty od 1. júna 2011.

Od 1.1.2015 spoločnosť sa spoločnosť rozhodla postupovať ako mikro účtovná jednotka.

1.2. Predmet činnosti

Spoločnosť bola založená s cieľom poskytovania finančného poradenstva v rozsahu voľnej živnosti v oblasti podnikových financií, projektov verejno-súkromného partnerstva, fúzií a akvizícií. Predmet podnikania Spoločnosti je pritom vymedzený ako (body (viii) a nasledujúce od roku 2017):

- (i) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- (ii) sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- (iii) sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- (iv) vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- (v) činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- (vi) reklamné a marketingové služby,
- (vii) počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- (viii) návrh a optimalizácia informačných technológií,

- (ix) softvérové poradenstvo a dodávka softvéru,
- (x) služby súvisiace s databázami,
- (xi) spracovanie údajov,
- (xii) prieskum trhu a verejnej mienky,
- (xiii) výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských humanitných vied.

1.3. Spoločníci

Spoločnosť je vlastnená od svojho vzniku dvomi spoločníkmi s rovnakým obchodným podielom a podielom na splatenom základnom imaní Spoločnosti, pričom počas účtovného obdobia nedošlo po vzniku Spoločnosti k žiadnym zmenám.

Spoločník	Adresa bydliska	Výška splateného vkladu
Roman Čmelík	Planét 5 821 09 Bratislava	EUR 2,500,-
Michal Jablonka	Záhradná 11/A 924 01 Veľký Biel	EUR 2,500,-

Vyššie uvedení spoločníci sú zároveň v rovnakom pomere aj jediní koneční prijímatelia výhod zo Spoločnosti.

1.4. Zamestnanci

Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov v trvalom pracovnom pomere.

	2018	2017
Počet zamestnancov ku koncu účtovného obdobia	-	-
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	-	-

1.5. Sídlo spoločnosti

Planét 5
Bratislava 821 09
Slovenská republika

2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Východiská pre účtovníctvo

Táto účtovná závierka bola zostavená v zmysle postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva platných v Slovenskej republike ku 31. decembru 2018.

Finančné výkazy boli zostavené na báze historických cien. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte. Mena vykazovania a funkčná mena Spoločnosti je euro (EUR). Tieto individuálne finančné výkazy boli zostavené za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a metód.

Účtovná závierka je zostavená v euro (EUR), ktorá predstavuje menu primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva prevádzkové činnosti.

b) Finančné nástroje

Finančné aktíva a pasíva vykazuje Spoločnosť v súvahe vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného finančného nástroja.

c) Dcérske spoločnosti, Pridružené spoločnosti, Spoločné podniky a Investície

Spoločnosť ku dňu zotavenia účtovnej závierky eviduje investície do dvoch dcérskych spoločností, pričom počas rokov 2018 a 2017 nevykonala žiadnu investíciu. Podiely v dcérskych spoločnostiach sú vykázané v obstarávacej cene.

d) Finančné deriváty

Spoločnosť v priebehu roku 2018 neevidovala žiadne aktivity v oblasti finančných derivátov.

e) Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok

Motorové vozidlá sú odpisované metódou rovnomerného odpisovania majetku počnúc mesiacom ich zaradenia do užívania s dobou odpisovania 4 roky.

Obstaraný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti bola dlhšia ako jeden rok a ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu¹ alebo je nižšie, Spoločnosť nezaradila do dlhodobého hmotného majetku a účtovala o ňom priamo na ťarchu nákladov.

f) Zásoby

Spoločnosť v priebehu roku 2018 ani 2017 neevidovala žiadne zásoby.

g) Pohľadávky z obchodného styku

Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú ako zníženie opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Splatnosť faktúr za služby Spoločnosti je obvyčajne do 30 dní.

h) Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a vysoko likvidné cenné papiere s dobou splatnosti do troch mesiacov odo dňa vystavenia, ku ktorým sa viaže zanedbateľné riziko zmeny hodnoty. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

¹ § 22 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z. z.

i) Rezervy

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má spoločnosť súčasnú zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, vyrovnaním ktorej sa očakáva pravdepodobný úbytok podnikových zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sa prehodnocujú ku každému súvahovému dňu a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad. Výška rezervy predstavuje súčasnú hodnotu výdavkov, ktoré zohľadňujú existujúce riziká a ktoré bude pravdepodobne treba vynaložiť na vyrovnanie daného záväzku. Tieto výdavky sú stanovené použitím odhadovanej bezrizikovej úrokovej sadzby ako diskontnej sadzby. Tam, kde sa používa diskontovanie, účtovná hodnota rezervy sa zvyšuje v každom období, aby sa zohľadnilo znižovanie diskontu z časového hľadiska.

j) Záväzky z obchodného styku

Záväzky z obchodného styku sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.

k) Účtovanie výnosov

Spoločnosť v priebehu roku 2018 a v roku 2017 evidovala z výnosov z hospodárskej činnosti výlučne tržby z predaja služieb, ktoré sa týkali takmer výhradne poskytovania finančného poradenstva. Odmena, ktorá Spoločnosti obvykle prináleží na základe poskytnutých služieb, je obvyčajne zmluvne určená na báze:

- (i) odmeny určenej na základe počtu odpracovaných hodín pri poskytovaní poradenstva a hodinovej sadzby,
- (ii) fixne určenej odmeny za poskytnutie služby resp. naplnenia predmetu zmluvy,
- (iii) fixne určenej odmeny za dané časové obdobie, počas ktorého Spoločnosť poskytovala služby,
- (iv) odmeny, ktorá prináleží len v prípade úspešného ukončenia transakcie a ktorá je odvodená od skutočne dosiahnutých parametrov transakcie, pri ktorej Spoločnosť poskytuje svoje služby, alebo
- (v) kombináciou vyššie uvedených možností.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa počíta z účtovného zisku zisteného podľa účtovných postupov platných v Slovenskej republike po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely podľa platnej legislatívy s použitím sadzby dane z príjmov. Na spoločnosť sa v rokoch 2018 a 2017 vzťahovala sadzba dane z príjmov vo výške 21% zo základu dane.

O odloženej dani z príjmov spoločnosť neúčtovala.

m) Cudzie meny

Okrem svojej funkčnej meny, ktorou je euro, vykonávala Spoločnosť počas účtovného obdobia transakcie aj v českej korune (CZK). Pri zostavovaní finančných výkazov sa transakcie v inej mene, ako je funkčná mena Spoločnosti (cudzia mena), účtovali pomocou výmenného kurzu platného k dátumu uskutočnenia účtovného prípadu. Pri každom zostavovaní finančných výkazov sa peňažné jednotky denominované v cudzích menách prepočítali vždy pomocou výmenného kurzu platného k dátumu súvahy. Nepeňažné položky vykázané v reálnej hodnote a denominované v cudzích menách sa prepočítali pomocou

výmenného kurzu platného k dátumu určenia reálnej hodnoty. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene v cudzej mene sa neprepočítavali.

Kurzové rozdiely, ktoré z prepočtu cudzích mien vznikli, sa vykázali do výkazu ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

n) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri obstaraní podľa § 25 zákona o účtovníctve, t.j. primárne obstarávacou cenou. Účtovná jednotka evidovala počas sledovaného účtovného obdobia iba podiely v dcérskych účtovných jednotkách resp. v spoločnosti s podstatným vplyvom, ktoré boli účtované ako dlhodobý finančný majetok ocenený obstarávacou cenou.

3. DAŇ Z PRÍJMU

	31. december 2018	31. december 2017
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	86,728,-	66,645,-
- výnosy z bežnej činnosti, ktoré nie sú daňovými výnosmi	(45,806)	(54,391)
+ náklady z bežnej činnosti, ktoré nie sú daňovými nákladmi	3,597	5,341
+ náklady z bežnej činnosti, ktoré sú daňovými nákladmi až po zaplatení a neboli ešte zaplatené v bežnom období	-	-
- náklady z bežnej činnosti, ktoré sa týkali predchádzajúceho obdobia ale daňovými nákladmi sa stali až po zaplatení v bežnom období	-	-
- príjmy, daň z ktorých sa vyberá zrážkovou daňou	-	-
Daňový základ z bežnej činnosti ²	44,519	17,595
Daňový základ z mimoriadnej činnosti	-	-
Daňová povinnosť dane príjmov (21%)	9,349	3,695
Daň vyberaná zrážkovou daňou	-	-
Daň z príjmov	9,349	3,695

Zdaňovacie obdobia rokov 2011 až 2018 podliehajú možnosti kontroly zo strany daňového úradu.

4. DAŇOVÉ POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

	31. december 2018	31. december 2017
Závazok / (pohľadávka) z dani z príjmov na začiatku obdobia	(84)	(8,455)
- daň z príjmov za účtovné obdobie	9,349	3,695
- odvedená daň z príjmov (okrem preddavkov)	-	-
- preplatok vrátený od Daňového úradu	84	8,455
- platené preddavky na daň z príjmov	(3,695)	(3,779)
- daň vybraná zrážkou u zdroja	-	-
Závazok / (pohľadávka) z dani z príjmov na konci obdobia	5,654	(84)
Ostatné priame dane - záväzok / (pohľadávka)	-	-

² Po znížení o príjmy, daň z ktorých sa vyberá zrážkovou daňou

Závazok / (pohľadávka) z dane z pridanej hodnoty	(188)	(468)
Závazok z dane z motorových vozidiel	311	293
Celkové daňové pohľadávky	188	551
Celkové daňové záväzky	5,965	293

5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2018	31. december 2017
Peňažné prostriedky v EUR	117,766	316,347
Peňažné prostriedky v CZK	4,881	5,004
Ceniny	-	-
Finančné účty	122,647	321,351

Spoločnosť mala v priebehu roku 2018 vedené bežné účty v EUR a v CZK vo Všeobecnej úverovej banke, a.s., pričom všetky tieto vklady sú splatné na požiadanie.

6. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ

	31. december 2018	31. december 2017
Počiatočný zostatok	438	643
Zmena nákladov budúcich období za obdobie	(269)	(205)
Konečný zostatok nákladov budúcich období	169	438

7. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHLÁDÁVKY

	31. december 2018	31. december 2017
Pohľadávky voči odberateľom	-	13,250
Ostatné pohľadávky	0	9
Pohľadávky voči dcérskej spoločnosti	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a iné nedaňové pohľadávky	0	13,259

Spoločnosť neevidovala pohľadávky so zníženou hodnotou a netvorila opravné pohľadávky.

8. DLHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETOK

	Samostatné hnuteľné veci	Umelecké diela a zbierky	Iný DHM a DNM	Spolu
Počiatočný stav k 1. januáru 2017 (netto)	28,862	1,700	-	30,562
Obstaranie majetku	-	-	-	-
Odpisy a iné zníženia hodnoty	(10,677)	-	-	(10,677)
Zostatková cena pri predaji	-	-	-	-

Konečný stav k 31. decembru 2017 (netto)	18,185	1,700	-	19,885
Obstaranie majetku	-	3,256	-	3,256
Odpisy a iné zníženia hodnoty	(10,677)	-	-	(10,677)
Zostatková cena pri predaji	-	-	-	-
Konečný stav k 31. decembru 2018 (netto)	7,508	4,956	-	12,464

9. DLHODOBÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE

Názov spoločnosti	Vklad do ZI	Základné imanie celkom	Podiel v % na ZI
Limerock Investment Holding, s.r.o.	10,000	12,500	80.00%
Limerock Fund Manager, s.r.o.	2,495	5,000	49.90%

Spoločnosť počas roka 2014 ako spoločník spoluzakladala dve spoločnosti –Limerock Investment Holding, s.r.o. a Limerock Fund Manager, s.r.o., pričom v oboch spoločnostiach (v spoločnosti Limerock Fund Manager, s.r.o. nepriamo) vykonáva rozhodujúci vplyv. Počas rokov 2018 a 2017 neprebehli žiadne kapitálové investície do týchto spoločností.

10. VLASTNÉ IMANIE

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Zadržané zisky ³	Oceňovacie rozdiely	Spolu
Začiatkový stav k 1. januáru 2017	5,000	500	298,482	-	303,982
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-	-	-	-	-
Rozdelené podiely na zisku	-	-	-	-	-
Hospodársky výsledok za obdobie	-	-	62,950	-	62,950
Konečný stav k 31. decembru 2017	5,000	500	361,432	-	366,932
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-	-	-	-	-
Rozdelené podiely na zisku	-	-	(303,130)	-	(303,130)
Hospodársky výsledok za obdobie	-	-	77,379	-	77,379
Konečný stav k 31. decembru 2018	5,000	500	135,681	-	141,181

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 3. marca 2011 pričom základné imanie je tvorené peňažnými vkladmi dvoch spoločníkov vo výške EUR 2,500,- na každého z týchto spoločníkov. Obaja spoločníci splatili pri založení spoločnosti pred podaním návrhu na zápis Spoločnosti do obchodného registra 100 % svojich peňažných vkladov, teda na každý vklad bolo splatených EUR 2,500,-. Spoločnosť

³ vrátane hospodárskeho výsledku bežného obdobia

pri založení netvorila zákonný rezervný fond. V roku 2018 valné zhromaždenie spoločníkov rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za predchádzajúce roky v čiastke spolu EUR 303,130,-.

11. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ NEDAŇOVÉ ZÁVÄZKY

	31. december 2018	31. december 2017
Závazky z obchodného styku	171	108
Závazky voči spoločníkom zo závislej činnosti	454	454
Iné záväzky voči spoločníkom	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	193	193
Závazky celkom	818	755

Spoločnosť k 31. decembru 2018 neevidovala žiadne záväzky po lehote splatnosti.

12. ÚROKOVÉ VÝNOSY

	31. december 2018	31. december 2017
Výnosové úroky z bankových vkladov	-	-

13. KURZOVÉ ZISKY A STRATY

	31. december 2018	31. december 2017
Kurzové zisky	-	454
Kurzové straty	(38)	(155)
Čisté kurzové zisky / (straty)	(38)	299

Kurzová rozdiely vznikli z finančného majetku (bankový účet a hotovosť) v CZK a v roku 2017 aj z pohľadávok v CZK.

14. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	31. december 2018	31. december 2017
Zisk/(strata) pred zdanením	86,728	66,645
Úpravy:		
Odpisy, amortizácia	10,677	10,677
(Zvýšenie)/zníženie stavu pohľadávok a preddavkov	13,538	11,075
Zvýšenie / (zníženie) stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov	81	(15)
Zvýšenie / (zníženie) stavu rezerv	-	-
(Zvýšenie) / zníženie stavu účtov časového rozlíšenia	269	205
Platená daň z príjmu	(3,611)	4,676
Výnosy z dividend	(45,806)	(54,391)
Úrokový výnos a výnosy z krátkodobého fin. majetku	-	-
Kurzové (zisky) / straty z finančného majetku	38	(299)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	61,914	38,573
Príjmy z predaja / (obstaranie) investícií do podielov	-	-
Pôžičky dcérskej spoločnosti	-	206,000
Obstaranie dlhodobého majetku	(3,256)	-
Predaj / (obstaranie) krátkodobého finančného majetku	-	-
Prijaté dividendy	45,806	54,391
Peňažné toky z investičnej činnosti	42,550	260,391
Vyplatené podiely na zisku	(303,130)	-
Prijaté úroky	-	-
Kurzové zisky / (straty) z finančného majetku	(38)	299
Peňažné toky z finančných činností	(303,168)	299
Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	321,351	22,088
Čisté zvýšenie / (zníženie) stavu peňažných prostriedkov	(198,704)	299,263
Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia	122,647	321,351

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje žiadne podmienené záväzky. Na žiadnu časť jej majetku nie je zároveň zriadené záložné právo.

16. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po dátume súvahy a ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nenastali žiadne iné materiálne skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali zobrazenie informácie informácií prezentovaných v tejto účtovnej závierke. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nerozhodla o rozdelení ziskov za rok 2018.

Zostavené dňa	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
25. marca 2019			
	Roman Čmelík Konateľ	Michal Jablonka Konateľ	Michal Jablonka