

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 2019 do 31. decembra 2019, pričom bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je reprezentované obdobím od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. 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 17. marca 2020.

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

Od 1.1.2015 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 nasledovne:

- (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.

	2019	2018
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 2019.

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 zostavenia účtovnej závierky eviduje investície do dvoch dcérskych spoločností, pričom počas rokov 2019 a 2018 nevykonala žiadnu investíciu. Podiely v dcérskych spoločnostiach sú vykázané v obstarávacej cene.

d) Finančné deriváty

Spoločnosť v priebehu roku 2019 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 2019 ani 2018 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 2019 a v roku 2018 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 na báze 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 2019 a 2018 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 (cudzía 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 2019	31. december 2018
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	59,363	86,728
- výnosy z bežnej činnosti, ktoré nie sú daňovými výnosmi	-	(45,806)
+ náklady z bežnej činnosti, ktoré nie sú daňovými nákladmi	1,565	3,597
+ 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	60,928	44,519
Daňový základ z mimoriadnej činnosti	-	-
Daňová povinnosť dane príjmov (21%)	9,349	9,349
Daň vyberaná zrážkovou daňou	-	-
Daň z príjmov	12,795	9,349

Minulé zdaňovacie obdobia podliehajú možnosti kontroly zo strany daňového úradu v zmysle zákona.

4. DAŇOVÉ POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

	31. december 2019	31. december 2018
Závazok / (pohľadávka) z dani z príjmov na začiatku obdobia	5,654	(84)
- daň z príjmov za účtovné obdobie	12,795	9,349
- odvedená daň z príjmov (okrem preddavkov)	(5,654)	-
- preplatok vrátený od Daňového úradu	-	84
- platené preddavky na daň z príjmov	(9,349)	(3,695)
- daň vybraná zrážkou u zdroja	-	-
Závazok / (pohľadávka) z dani z príjmov na konci obdobia	3,446	5,654
Ostatné priame dane - záväzok / (pohľadávka)	-	-
Závazok / (pohľadávka) z dane z pridanej hodnoty	(525)	(188)

Závazok z dane z motorových vozidiel	333	311
Celkové daňové pohľadávky	525	188
Celkové daňové záväzky	3,779	5,965

5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2019	31. december 2018
Peňažné prostriedky v EUR	167,737	117,766
Peňažné prostriedky v CZK	4,739	4,881
Ceniny	-	-
Finančné účty	172,476	122,647

Spoločnosť mala v priebehu roku 2019 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 2019	31. december 2018
Počiatočný zostatok	169	438
Zmena nákladov budúcich období za obdobie	(3)	(269)
Konečný zostatok nákladov budúcich období	166	169

7. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHĽADÁVKY

	31. december 2019	31. december 2018
Pohľadávky voči odberateľom	-	-
Ostatné pohľadávky	2	0
Pohľadávky voči dcérskej spoločnosti	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a iné nedaňové pohľadávky	2	0

Spoločnosť neevidovala pohľadávky so zníženou hodnotou a netvorila opravné pohľadávky.

8. DLHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETOK

	Samostatné hnutelné veci	Umelecké diela a zbierky	Iný DHM a DNM	Spolu
Počiatočný stav k 1. januáru 2018 (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

Obstaranie majetku	-	225	-	225
Odpisy a iné zníženia hodnoty	(6,093)	-	-	(6,093)
Zostatková cena pri predaji	-	-	-	-
Konečný stav k 31. decembru 2019 (netto)	1,415	5,181	-	6,596

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 2019 a 2018 neprebehli žiadne kapitálové investície do týchto spoločností.

10. VLASTNÉ IMANIE

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Zadržané zisky ²	Oceňovacie rozdiely	Spolu
Začiatkový stav k 1. januáru 2018	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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-	-	-	-	-
Rozdelené podiely na zisku	-	-	-	-	-
Hospodársky výsledok za obdobie	-	-	46,568	-	46,568
Konečný stav k 31. decembru 2019	5,000	500	182,249	-	187,749

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 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,-. V roku 2019 boli všetky zisky v spoločnosti zadržané.

² vrátane hospodárskeho výsledku bežného obdobia

11. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ NEDAŇOVÉ ZÁVÄZKY

	31. december 2019	31. december 2018
Závazky z obchodného styku	86	171
Závazky voči spoločníkom	454	454
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	193	193
Závazky celkom	732	818

Spoločnosť k 31. decembru 2019 neevidovala žiadne záväzky po lehote splatnosti.

12. ÚROKOVÉ VÝNOSY

	31. december 2019	31. december 2018
Výnosové úroky z bankových vkladov	-	-

13. KURZOVÉ ZISKY A STRATY

	31. december 2019	31. december 2018
Kurzové zisky	58	-
Kurzové straty	-	(38)
Čisté kurzové zisky / (straty)	58	(38)

14. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	31. december 2019	31. december 2018
Zisk/(strata) pred zdanením	59,363	86,728
Úpravy:		
Odpisy, amortizácia	6,093	10,677
(Zvýšenie)/zníženie stavu pohľadávok a preddavkov	(339)	13,538
Zvýšenie / (zníženie) stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov	(63)	81
Zvýšenie / (zníženie) stavu rezerv	-	-
(Zvýšenie) / zníženie stavu účtov časového rozlíšenia	3	269
Platená daň z príjmu	(15,003)	(3,611)
Výnosy z dividend	-	(45,806)
Úrokový výnos a výnosy z krátkodobého fin. majetku	-	-
Kurzové (zisky) / straty z finančného majetku	(58)	38
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	49,996	61,914
Príjmy z predaja / (obstaranie) investícií do podielov	-	-
Pôžičky dcérskej spoločnosti	-	-
Obstaranie dlhodobého majetku	(225)	(3,256)
Predaj / (obstaranie) krátkodobého finančného majetku	-	-
Prijaté dividendy	-	45,806

Peňažné toky z investičnej činnosti	(225)	42,550
Vyplatené podiely na zisku	-	(303,130)
Prijaté úroky	-	-
Kurzové zisky / (straty) z finančného majetku	58	(38)
Peňažné toky z finančných činností	58	(303,168)
 Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	 122,647	 321,351
Čisté zvýšenie / (zníženie) stavu peňažných prostriedkov	49,828	(198,704)
Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia	172,476	122,647

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 2019.

Zostavené dňa	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
17. marca 2020			
	Roman Čmelík Konateľ	Michal Jablonka Konateľ	Michal Jablonka