

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky k 31. decembru 2016

Overovaná účtovná jednotka : XENEX s.r.o., Škultétyho 8366, 010 01 Žilina

IČO: 36 416 291

Spoločnosť zabezpečujúca overenie: AT – AUDIT, s.r.o., M. Hattalu 2298/19, 026 01 Dolný Kubín

IČO: 31 623 824

Licencia UDVA: evidenčné číslo 99

Zodpovedný audítor: Ing. Ladislav Adamec, Licencia UDVA č. 630

Overované obdobie: od 01.01.2016 – 31.12.2016

Dátum vyhotovenia správy : 11.12.2017

Počet výtlačkov: 3ks

Správa je určená: spoločníkom a konateľom spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom a konateľom spoločnosti XENEX s.r.o., Žilina

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti XENEX s.r.o., Žilina („spoločnosť“), IČO: 36 416 291, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

1. Spoločnosť počas účtovného obdobia roku 2016 predala obchodný podiel vo výške 100 % na dcérskej spoločnosti Xenex d.o.o., ul. Gotalovečka 4/a, Záhreb. Nominálna hodnota obchodného podielu predstavovala sumu 20 tis. HRK, resp. 2 618,49 €. Spoločnosť zaúčtovala predaj obchodného podielu na dcérskej spoločnosti účtovným zápisom MD 355 – Ostatné pohľadávky voči spoločníkom /DAL 061 – Podiely v dcérskej účtovnej jednotke v sume 2 618,49 €. Správny účtovný zápis mal byť nasledovný: MD 378 – Iné pohľadávky/DAL 661 – Tržby z predaja podielov, MD 561 – Predané podiely/DAL 061 – Podiely v dcérskej účtovnej jednotke. Na základe účtovného zápisu vykonaného spoločnosťou boli nesprávne vykázané riadky vo výkaze účtovná závierka v časti výkaz ziskov a strát na riadku 30, stĺpec 1, kde mala byť uvedená suma 2 618,- € a na riadku 46, stĺpec 1, kde mala byť uvedená tiež suma 2 618,- €.
2. Ku dňu predaja obchodného podielu na spoločnosti Xenex d.o.o., Záhreb evidovala spoločnosť stav pôžičiek na účte 066 – Pôžičky účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti v sume 58 443,27 €. Dňa 31.10.2016 bola podpísaná dohoda o vysporiadaní vzájomných vzťahov medzi predávajúcim a nadobúdajúcim obchodný podiel Xenex d.o.o., Záhreb. Na základe tejto dohody spoločnosť započítala pohľadávky evidované na účte 066 – Pôžičky účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti z poskytnutých pôžičiek (finančných prostriedkov) na zahájenie podnikateľskej činnosti dcérskej spoločnosti v Chorvátsku v sume 58 443,27 € so záväzkami vykazanými na účte 365 - Ostatné záväzky voči spoločníkom. Podľa nášho názoru tak došlo ku kompenzácii nezapočítateľných pohľadávok a záväzkov, pretože na účte 365 – Ostatné záväzky voči spoločníkom boli evidované záväzky voči nestrannému subjektu. Podľa nášho názoru spoločnosť mala vykonať odpis uvedenej sumy pôžičiek do nákladov na účet 546 – Odpis pohľadávky. O uvedenú položku po zúčtovaní do nákladov by bola vhodná transformácia výsledku hospodárenia na daňový základ k dani z príjmov PO formou pripočítateľnej položky.
3. Spoločnosť vykázala v súvahe na riadku 126, stĺpec 1 ostatné záväzky z obchodného styku sumu 2 090 736,- €. Medzi týmito záväzkami sa nachádza aj záväzok voči spoločnosti X-STAV s.r.o. v celkovej sume 222 887,88 €. Uvedená spoločnosť sa cez niekoľko zlúčení s inými spoločnosťami stala súčasťou majetku spoločnosti Dca Laser s.r.o., Trenčín IČO: 44136447, ktorá bola dňa 09.11.2016 vymazaná ex offi z obchodného registra Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 20354/R. Na základe tejto skutočnosti spoločnosť XENEX s.r.o. mala v roku 2016 odpísať uvedený záväzok v sume 222 887,88 € účtovným zápisom MD 321 - Dodávateľa/DAL 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Následne mali byť vo výkaze súvaha na riadku 126, stĺpec 1 vykazané ostatné záväzky z obchodného styku v sume 1 867 848,- €. Súčasne vo výkaze ziskov a strát na riadku 09, stĺpec 1 mala byť uvedená suma 300 665,- €.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávisli podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločností obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou zvierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Dolnom Kubíne, dňa 11.12.2017



AT – AUDIT, s.r.o.

M. Hattalu 2298/19, 02601 Dolný Kubín
Obchodný register, vložka č. 2473/L
Licencia UDVA č. 99

Ing. Ladislav Adamec
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 630

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 8 3 1 0 4	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 6 4 1 6 2 9 1	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 4 1 . 2 0 . 2	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5
			do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

XENEX s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠKULTÉTYHO

Číslo

8 3 6 6

PSČ

Obec

0 1 0 0 1 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d Ž i l i n a , V l o ž k a č . 1 4 7 0 7 / L ,

1 7 . 2 . 2 0 0 4

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 9 2 1 9 1 8	3 8 8 6 4 9 9	
			3 5 4 1 9		4 0 9 0 5 4 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 2 3 5	1 7 7 6 6	
			2 1 4 6 9		4 8 9 1 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 2 9 4	3 0 2 0	
			2 7 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 2 9 4	3 0 2 0	
			2 7 4		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 5 9 4 1	1 4 7 4 6	
			2 1 1 9 5		2 5 9 9 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 5 9 4 1	1 4 7 4 6	
			2 1 1 9 5		2 5 9 9 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21			
	súčet (r. 22 až r. 32)				2 2 9 1 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
					2 6 1 9
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
					2 0 2 9 3
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 8 7 1 1 3 3	3 8 5 7 1 8 3	
			1 3 9 5 0		4 0 2 8 9 3 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 4 8 6 7	1 0 4 8 6 7	
					4 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) -/191, 19X/	35	9 2 9 3 0	9 2 9 3 0	
					4 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 1 9 3 7	1 1 9 3 7	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 8 7 9 7 2	7 8 7 9 7 2	
					6 7 3 1 6 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	7 5 0 4 3 6	7 5 0 4 3 6	
					6 5 6 4 9 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	7 5 0 4 3 6	7 5 0 4 3 6	6 5 6 4 9 6		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 7 5 3 6	3 7 5 3 6	1 6 6 7 0		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 8 1 7 8 7 1	2 8 0 3 9 2 1	2 1 7 3 8 0 0		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 8 1 0 3 5	1 7 6 7 0 8 5	2 0 2 4 0 0 0		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 8 1 0 3 5	1 7 6 7 0 8 5		
			1 3 9 5 0		2 0 2 4 0 0 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	9 5 1 5 5	9 5 1 5 5		
					4 1 9 0 7	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 0 7 2 7	1 4 0 7 2 7		
					1 0 7 4 3 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 0 0 9 5 4	8 0 0 9 5 4		
					4 5 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 0 4 2 3	1 6 0 4 2 3	1 1 8 1 9 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 4 9 6 4	6 4 9 6 4	2 9 3 9 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 5 4 5 9	9 5 4 5 9	1 1 5 2 5 2 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 5 5 0	1 1 5 5 0	1 2 7 0 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			3 2 8 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 8 8 2	1 0 8 8 2	8 2 1 8
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 6 8	6 6 8	1 2 0 0

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 8 8 6 4 9 9	4 0 9 0 5 4 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 7 0 0 6 1	1 0 5 2 2 3 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 9 7 0 0 0	1 9 7 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 4 7 9 3 4	7 9 4 6 9 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 4 7 9 3 4	7 9 4 6 9 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 7 8 2 4	5 3 2 4 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 1 5 7 3 6	3 0 3 8 3 1 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 5 3 0 1	4 0 0 4 5 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 2 4 4 3 9	4 0 0 1 0 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 2 4 4 3 9	4 0 0 1 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 6 2	3 5 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 3 3 4 1 8	2 6 3 2 3 7 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 9 0 7 3 6	2 2 6 4 8 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 9 0 7 3 6	2 2 6 4 8 2 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 2 5 1 5 6	3 1 4 5 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 0 1 9	6 3 9 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 1 4 6	4 2 1 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 6 1	3 7 2 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		5 2 4 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 0 1 7	5 4 7 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 0 1 7	5 4 7 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	5 0 0 0 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 0 2	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 0 2	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 0 9 7 9 9 8	1 4 9 0 3 0 2 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 5 8	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 0 0 6 9 2 3	1 4 6 9 2 8 9 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 0 4 0	1 9 1 3 9 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 7 7 7 7	1 8 7 4 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 0 3 2 8 2 9	1 4 7 9 9 6 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 2 4 7	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 9 8 2 1	5 6 6 0 1 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 2 9 4 9 9 9	1 3 9 0 0 1 4 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 7 3 9 7	1 1 6 0 0 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 7 4 1 9	8 3 8 8 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 4 3 2 3	2 8 7 1 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 6 5 5	3 4 1 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 4 3	3 6 6 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 3 6 0	5 7 1 8 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 3 6 0	5 7 1 8 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 2 0 3 6	1 6 2 5 6 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 4 1 2	- 1 8 4 7 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 2 5 3 8	1 2 4 9 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 5 1 6 9	1 0 3 4 2 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 0 2 1 1 4	2 2 6 7 3 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 7	8 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 7	7 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 7	7 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42		5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 7 0 2	2 3 2 3 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 0	6 8 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 0	6 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 9	8 1 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 5 1 3	2 1 7 3 4



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 6 6 5	- 2 3 1 5 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 8 5 0 4	8 0 2 6 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 0 6 8 0	2 7 0 2 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 1 5 4 6	4 5 5 2 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 0 8 6 6	- 1 8 5 0 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 7 8 2 4	5 3 2 4 3

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Spoločnosť zapísaná v ORSR Okr.súd Žilina 14707/L, vznik spoločnosti 17.2.2004

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: XENEX s.r.o

Sídlo účtovnej jednotky: Škultétyho 8366, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

SK NACE 41.20.2 - Výstavba neobytných budov, opis hospodárskej činnosti : stavebné práce, prenájom, doprava, montážne práce

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	10
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.06.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 radna mimoriadna priebežná**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovná jednotka má povinnosť overiť účtovnú závierku auditorom.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
6. Záväzky pri ich prevzati		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku		14 361		412	13 949

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

odhad ceny rezervy na nevyčerpanú dovolenku - podklad zo mzdového systému (prehľad nevyčerpanej dovolenky v položke hrubé mzdy a odvody z miezd), odhad ceny rezervy na spracovanie účtovnej závierky - podľa zmluvy o poskytovaní účtovných služieb (Ekonomy IHZ Ochodnica), odhad ceny rezervy na audit UZ - predbežný odhad ceny podľa ponuky auditorskej spoločnosti (AT-Audit Dolný Kubín)

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stroje, prístroje, zariadenia	6	16,66%	rovnomerná
kanc.nábytok	6	16,66%	rovnomerná
počítače	4	25%	rovnomerná

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 1 6 2 9 1

DIČ 2 0 2 1 7 8 3 1 0 4

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
KFV - Zmluva o pôžičke; krátkodobá, splatná do 31.12.2017.	50 000	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

XENEX, s.r.o., Škultétyho 8366, 010 01 Žilina

IČO: 36416291

DIČ: 2021783104

IČ pre DPH: SK2021783104

Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Žilina

Oddiel: Sro, vložka číslo: 14707/L

VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

Vypracoval: Henrieta Činčalová

Obsah výročnej správy:

1. Úvodná časť
2. Vývoj spoločnosti a zhodnotenie činnosti spoločnosti
3. Organizačná štruktúra spoločnosti
4. Zamestnanosť v spoločnosti
5. Významní dodávatelia a odberatelia
6. Iné dôležité informácie
7. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti
8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2016
9. Majetok a záväzky
10. Výnosy a náklady
11. Štruktúra odbytu
12. Ukazovateľ cash-flow
13. Účtovná závierka
14. Správa audítora o overení účtovnej závierky

**Článok I.
Úvodná časť**

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky:

XENEX, s.r.o.
Škultétyho 8366
010 01 Žilina

2. Konatelia:

- Martin Zákopčan, bytom Jánošíkova 246, Krasňany
- Stanislav Zákopčan, bytom Jánošíkova 246, Krasňany

3. Spoločník:

- Martin Zákopčan, bytom Jánošíkova 246, Krasňany
- podiel na základnom imaní – 100% - 6 639,- € (peňažný vklad splatený)

4. Hlavné činnosti spoločnosti:

- *Výber z hlavných činností podľa výpisu z ORSR*

- Prípravné práce k realizácii stavby
- Demolačné a zemné práce
- Maliarske, natieračské, sklenárske a lešenárske práce
- Obkladanie stien drevom a kladenie podlahových krytín z PVC a kobercov

- Murárske práce
- Zváračské práce
- Zámočnicke práce
- Montáž sadrokartónu
- Uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Výkon činnosti stavbyvedúceho

Článok II.

Vývoj a zhodnotenie činnosti spoločnosti

a) Zhodnotenie činnosti spoločnosti

Spoločnosť začala svoju činnosť od 17. februára 2004. Pre zabezpečenie svojej podnikateľskej činnosti vytvorila technické a personálne predpoklady a súčasne získala obchodných partnerov. Táto skutočnosť umožnila spoločnosti od začiatku svojej činnosti dosahovať obraty, ktoré vytvárali potrebné ekonomické výsledky pre ďalšie rozvíjanie spoločnosti.

Spoločnosť nie je členom žiadneho záujmového alebo občianskeho združenia, v komorách a asociáciách, u ktorých nie je členstvo z hľadiska výkonu podnikateľskej činnosti povinné.

Spoločnosť vynakladá na svoju podnikateľskú činnosť primerané finančné výdavky na reklamu a inzerciu.

Spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia

V roku 2016 spoločnosť realizovala viaceré stavebné akcie na základe zmlúv o dielo : dokončenie stavebných prác na RŠKA Šamorín objekty C06,C07,C08,C09,C10, C11, stavebné úpravy pre stabilné hasiace zariadenie v objekte Dolné Hony Nitra, prestavba skladovej haly v Bratislave, v ďalších zákazkách sa so začatou realizáciou prác pokračuje aj v roku 2017 : Hotel Gino Paradise 4* Bešeňová, Zimný štadión Aréna Pezinok. Boli realizované aj viaceré menšie zákazky stavebných prác : výstavba rodinného domu v Šamoríne, stavebné úpravy na objekte Lidl Prievidza, stavebné úpravy na bytových domoch v Žiline, Bratislave a Košiciach, ako aj iné drobné stavebné práce,

Predpoklad spoločnosti na rok 2017:

Spoločnosť má vytvorené predpoklady pre výrazný rozvoj svojej podnikateľskej činnosti. Sohľadom na akceptované Zmluvy o dielo predpokladáme v roku 2017 zvýšenie obratu zo stavebnej činnosti oproti roku 2016 o 50%. Počas roku 2017 spoločnosť ukončí realizáciu stavebných objektov Zimný štadión Aréna Pezinok a Hotel Gino Paradise Bešeňová. Medzi novozavreté zmluvy o dielo, ktoré sa budú realizovať počas roku 2017 patria akcie Modernizácia električkových tratí MET v Košiciach, Zberný dvor v obci Strečno, Zberný dvor v obci Oravská Jasenica a výstavba polyfunkčnej budovy v Žiline, ktorej priestory bude spoločnosť v roku 2018 využívať ako kancelárske, administratívne a skladové priestory. V priebehu roku 2017 budú zástupcovia spoločnosti rokovať na uzavretí ďalších obchodných zmlúv pre realizáciu

stavebných prác. V rokovaní sú nové dodávateľsko-obchodné vzťahy na stavebných akciách : Penzión Energetik Opoj, Bytový dom v Banskej Bystrici, Ubytovacie zariadenie v Nitre.

Článok III. Organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť nie je rozčlenená na prevádzky a strediská. V sídle spoločnosti je vykonávaná nasledovná činnosť spoločnosti:

- administratívne práce
- inžinierska činnosť – získavanie povolení, kolaudácia, získavanie vyjadrení dotknutých orgánov
- stavebná činnosť – príprava stavieb, vypracovanie rozpočtov, kontrola predložených rozpočtov s predloženou projektovou dokumentáciou, oceňovanie rozpočtov jednotlivých stavieb, realizácia stavieb

Článok IV. Zamestnanosť v spoločnosti

Ukazovateľ	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Počet zamestnancov spolu:	4	10	11
Z toho:			
administratíva	4	10	11
robotníci	0	0	0
Priemerný počet zamestnancov	3	9	11
Mzdové náklady v €	16 585	83 883	127 419
Ostatné osobné náklady v €	7 923	32 124	49 978

Článok V. Významní dodávateľia a odberatelia

Odberatelia:

1. X-BIONIC Sphere a.s. , Šamorín
2. Aréna Pezinok s.r.o., Pezinok
3. IRON Mountain Slovakia s.r.o. , Bratislava
4. Eurocom Investment s.r.o., Bešeňová
5. DS Smith Slovakia s.r.o., Nitra
6. Floor RAST s.r.o., Bratislava
7. EUROVIA SK a.s. , Košice
8. Dr. Real s.r.o., Bratislava

Dodávateľia:

1. CableCom s.r.o., Trnava
2. Floor RAST s.r.o., Bratislava
3. TZB-Slovakia s.r.o., Žilina
4. Rockwell Automation Slovakia s.r.o. , Bratislava
5. GreMi KLIMA s.r.o. , Žilina
6. H&O Konstruktion s.r.o., Iža
7. Spema mont s.r.o. , Dunajská Lužná
8. Enipro, a.s. , Bratislava
9. Profirol s.r.o., Žilina
10. F.E.R.T. s.r.o. Čadca

**Článok VI.
Iné dôležité údaje**

Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsym podnikom.

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

V apríli 2015 spoločnosť Xenex s.r.o. založila v Chorvátsku spoločnosť Xenex d.o.o., Gotalovečka 4/a, Zagreb, Chorvátsko ako jediný spoločník s vkladom 20.000 HRK. Spoločnosť odpredala podiel v uvedenej spoločnosti v auguste 2016.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť neúčtovala o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie nie je v rozpore s platnou legislatívou v SR. Spoločnosť vykonáva činnosť v prenajatých priestoroch, ktoré spĺňajú podmienky na prevádzkovanie predmetu činnosti spoločnosti.

Vplyv spoločnosti na zamestnanosť – spoločnosť využíva pre výkon svojej činnosti externých dodávateľov. Zamestnanci spoločnosti vykonávajú stavebný dozor, organizačne zabezpečujú výkon jednotlivých zákaziek. Spoločnosť predpokladá rozširovať rady svojich zamestnancov v závislosti od získania ďalších významných zákaziek v stavebnej oblasti.

Článok VII.

Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v podniku

Prehľad o štruktúre a pohybe DHM v roku 2016 v spoločnosti (v celých €)

Obstarávacia cena:	Zostatok k 31.12.2015	Prírastok kúpou, leasingom	Úbytok predajom, likvidáciou	Zostatok k 31.12.2016
Pozemky				
Stavby				
Sam.hnut.veci	74 879	4 870	43 808	35 941
Celkom:	74 879	4 870	43 808	35 941
Oprávky:	x	x	x	x
Pozemky				
Stavby				
Sam.hnut.veci	48 881	16 122	43 808	21 195
Celkom:	48 881	16 122	43 808	21 195
Zost.účt.cena	25 998	x	x	14 746

V roku 2016 spoločnosť zakúpila aj DNM a to softvér – Systém sledovania stavebnej výroby, v OC 3294 Eur, ZC k 31.12.2016 činila 3019 Eur.

Prehľad o finančnom majetku spoločnosti (v celých €)

Pokladňa - €	64 755
Ceniny – stravné lístky	209
Bankový účet ČSOB č.1	19 057
Bankový účet ČSOB č.2	18 997
Bankový účet ČSOB č.3	5 457
Bankový účet ČSOB č.4	1 247
Bankový účet ČSOB č.5	50 700
Celkom:	160 422

Vlastné imanie spoločnosti (v celých €)

	2014	2015	2016
Základné imanie	6 639	6 639	6 639
Rezervný fond	664	664	664
Ostatné kapitálové fondy	197 000	197 000	197 000
Nerozdelený zisk MO	533 249	794 691	847 934
Výsledok hospodárenia	481 442	53 243	17 824
Vlastné imanie celkom	1 218 994	1 052 237	1 070 061

Štruktúra kapitálu (pasív) (v celých €):

	r. 2014	r. 2015	r. 2016
- vlastné imanie	1 218 994	1 052 237	1 070 061
- krátkodobé záväzky	2 284 956	2 632 379	2 333 418
- dlhodobé záväzky	1 032 809	400 457	425 301

Štruktúra majetku (v celých €):

	r. 2014	r. 2015	r. 2016
- dlhodobý majetok	110 000	48 910	17 766
- dlhodobý finančný majetok	0	22 912	0
- zásoby	119	40	104 867

Členenie pohľadávok z hľadiska splatnosti (v celých €):

- dlhodobé pohľadávky	787 972
- krátkodobé pohľadávky	2 817 871
- pred skončením splatnosti	2 849 672
- do 30 dní po lehote splatnosti	10 791
- do 60 dní po lehote splatnosti	36 840
- do 90 dní po lehote splatnosti	25 502
- do 180 dní po lehote splatnosti	7 008
- do 360 dní po lehote splatnosti	168 466
- viac ako 360 dní po lehote splatnosti	507 564

Štruktúra výnosov (v celých €):

- Výnosy z predaja tovaru :	1 258
- Výnosy z predaja služieb:	5 066 923
Tržby z predaja služieb – zákazkové stavebné práce	4 090 183
Tržby z predaja služieb – ostatné stavebné práce	838 504
Tržby z predaja služieb – ostatné služby v staveb.oblasti	76 066
Tržby z predaja služieb – administratívne služby	2 170
- Výnosy z predaja dlhodobého majetku:	12 040
- Výnosy z hospodárskej činnosti :	77 777
Výnosy za zmluvné pokuty	2 871
Refakturácie nákladových položiek	65 741
Ostatné výnosy /poistné plnenia, ostatné/	9 165
- Výnosy z finančnej činnosti - úroky:	38

**Článok VIII.
Návrh na rozdelenie zisku alebo úhrady straty**

1. Výsledok hospodárenia pred zdanením	48 504
2. Daň z príjmov právnických osôb - splatná	51 546
3. Daň z príjmov právnických osôb - odložená	-20 866
4. Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk	17 824
5. Prídely do rezervného fondu	0
6. Prídely do ostatných fondov	0
7. Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	17 824

**Článok IX.
Majetok a záväzky**

Označ.	Názov položky:	31.12.2014 (v celých €)	31.12.2015 (v celých €)	31.12.2016 (v celých €)
	MAJETOK SPOLU	4 537 419	4 090 547	3 886 499
A.	Pohľadávky za upísané VI	0	0	0
B.	Neobežný majetok	110 000	48 910	17 766
B.1.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	3 020
B.2.	Dlhodobý hmotný majetok	110 000	25 998	14 746
B.3.	Dlhodobý finančný majetok	0	22 912	0
B.3.1.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0
C.	Obežný majetok	4 421 578	4 028 934	3 857 183
C.1.	Zásoby	119	40	104 867
C.2.	Dlhodobé pohľadávky	1 251 934	673 166	787 972
C.3.	Krátkodobé pohľadávky	1 591 416	2 173 800	2 803 921
C.4.	Finančné účty	1 578 109	1 181 928	160 423
D.	Časové rozlíšenie	5 841	12 703	11 550
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY CELKOM	4 537 419	4 090 547	3 886 499
A.	Vlastné imanie	1 218 994	1 052 237	1 070 061
A.1.	Základné imanie	6 639	6 639	6 639
A.2.	Kapitálové fondy	197 000	197 000	197 000
A.3.	Fondy zo zisku	664	664	664
A.4.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	533 249	794 691	847 934
A.5.	Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	481 442	53 243	17 824
B.	Záväzky	3 318 425	3 038 310	2 815 736
B.1.1.	Zákonné rezervy	0	0	0
B.1.2.	Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0
B.1.3.	Krátkodobé rezervy	660	5 474	7 017
B.2.	Dlhodobé záväzky	1 032 809	400 457	425 301
B.3.	Krátkodobé záväzky	2 284 956	2 632 379	2 333 418
B.4.	Bankové úvery a pôžičky	0	0	50 000
C.	Časové rozlíšenie	0	0	702

Článok X. Výnosy a náklady

Por. číslo:	Názov položky:	31.12.2014 (v celých €)	31.12.2015 (v celých €)	31.12.2016 (v celých €)
01.	Tržby z predaja tovaru	15 860	0	1 258
02.	Náklady vynaložené na obst.tovaru	15 398	0	1 247
03.	OBCHODNÁ MARŽA	462	0	11
04.	VÝROBA	10 950 020	14 692 891	5 006 923
05.	Tržby z predaja vl výrobkov a služieb	10 950 020	14 692 891	5 006 923
06.	Zmeny stavu vnútroorg zásob	0	0	0
07.	Aktivácia	0	0	0
08.	VÝROBNÁ SPOTREBA	10 218 631	14 466 160	4 804 820
09.	Spotreba mat.,energie a ost.nákladov	936 219	566 018	509 821
10.	Služby	9 282 412	13 900 142	4 294 999
11.	Osobné náklady	24 508	116 007	177 397
12.	Dane a poplatky	2 126	3 661	843
13.	Odpisy DNM a DHM	37 949	57 188	4 360
14.	Tržby z predaja DNM a DHM	3 042	191 391	12 040
15.	ZC predaného DNM a DHM	0	162 566	12 036
16.	Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z hospodárskej činnosti a účtovanie vzniku NBO	0	0	0
17.	Tvorba rezerv na hospodársku činnosť a zaúčtovanie NBO	0	0	0
18.	Zaúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z hosp.činnosti	0	0	0
19.	Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť	15 919	-18 476	-412
20.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	18 742	77 777
21.	Ostatné náklady na hosp.činnosť	3 849	12 497	32 538
22.	Prevod výnosov z hospod.činnosti	0	0	0
23.	Prevod nákladov na hospod.činnosť	0	0	0
24.	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	650 542	103 421	65 169
25.	Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	0	0	0
26.	Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
27.	Výnosy z DFM	0	0	0
28.	Výnosy z cenných papierov a podielov v ovládanej osobe a v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0
29.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0	0
30.	Výnosy z ostatného DFM	0	0	0
31.	Výnosy z KFM	0	0	0
32.	Náklady na KFM	0	0	0
33.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0	0
34.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0	0
35.	Výnosy úrokové	123	75	37
36.	Náklady úrokové	1 757	688	70
37.	Kurzové zisky	0	5	0
38.	Kurzové straty	23	815	119
39.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	294	0	0
40.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	12 928	21 734	16 513

43.	Zaúčtovanie a zrušenie opravných položiek na finančnú činnosť	0	0	0
44.	Tvorba opravných položiek na finančnú činnosť	0	0	0
45.	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-14 291	-23 157	-16 665
46.	DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI	154 809	27 021	30 680
47.	- splatná daň z príjmov	152 971	45 529	51 546
48.	- odložená daň z príjmov	1 838	-18 508	-20 866
47.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	481 442	53 243	17 824
48.	Mimoriadne výnosy	0	0	0
49.	DAŇ Z PRÍJMOV Z MIMORIADNEJ ČINNOSTI	0	0	0
50.	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
51.	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	481 442	53 243	17 824

Článok XI. Štruktúra odbytu

Spoločnosť počas svojej existencie vykonávala svoju podnikateľskú činnosť – poskytovanie služieb len na domácom trhu pre domácich odberateľov, neposkytovala služby ani nevykonávala predaj tovaru pre zahraničných odberateľov.

Článok XII. Ukazovatele cash-flow

Por.č.	Ukazovateľ	31.12.2014 (v celých €)	31.12.2015 (v celých €)	31.12.2016 (v celých €)
01.	Čisté zvýšenie (+) alebo zníženie (-) peňažných tokov	563 359	-339 827	-1 251 795
02.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	644 499	-218 787	-1 243 631
03.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-81 140	-121 040	-8 164
04.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0	0

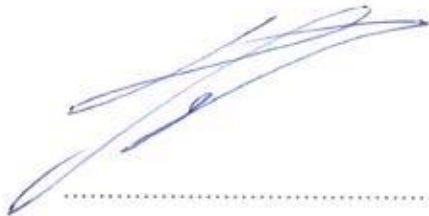
**Článok XIII.
Účtovná závierka**

Účtovná závierka tvorí prílohu tejto výročnej správy:

- Súvaha – príloha č. 1
- Výkaz ziskov a strát – príloha č. 2
- Poznámky – príloha č. 3
- Cash Flow – príloha č.4

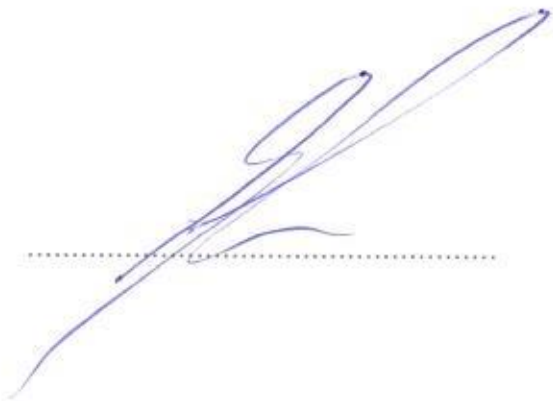
V Žiline dňa 31. júla 2017

Martin Zákopčan
konateľ spoločnosti



.....

Stanislav Zákopčan
konateľ spoločnosti



.....