

*Správa nezávislého audítora z
overovania účtovnej závierky.*

Účtovná jednotka: SLOV-VAGON, a.s.
Andreja Žarnova 1
917 02 Trnava

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia SKAu č. 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Správa nezávislého audítora pre spoločníkov spoločnosti SLOV-VAGON, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SLOV-VAGON, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

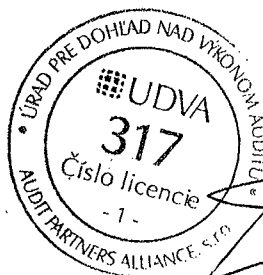
Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SLOV-VAGON, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti SLOV-VAGON, a.s. za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikované stanovisko.

V Trnave, 15.05.2016



Audit Partners Alliance s.r.o.
lic.SKAu 317, Čermánske nám.1, Nitra
zodp.audítor Ing.Peter Šedík

Závcrečné memorandum auditu.

Na základe zmluvy o vykonaní audítorskej činnosti, uzavretej so spoločnosťou SLOV-VAGON, a.s., sme boli poverení vykonať overenie ročnej účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2015 v tejto spoločnosti.

Pripravili sme a detailne skontrolovali zhrnutie auditu v tomto záverečnom memorande auditu. V tomto memorande je zdokumentovaný rozbor špecifických rizík, zistené skutočnosti z priebehu overovania a celkové zhodnotenie auditu. Náš názor na účtovnú závierku je vyjadrený v správe nezávislého audítora.

Zostavenie účtovnej závierky

Ide o riadnu účtovnú závierku za rok končiaci 31.12.2015. Účtovná závierka bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov za predpokladu nepretržitosti trvania účtovnej jednotky. Spracovanie účtovnej závierky vrátane prílohy s náležitým obsahom je zodpovednosťou vedenia spoločnosti. Toto zahŕňa udržiavanie a spracovanie príslušných účtovných záznamov a vnútorného kontrolného systému, výber a aplikáciu účtovných postupov a zabezpečenie ochrany majetku. Vedenie spoločnosti prehlásilo, že audítorom neboli zatajené, resp. upravované žiadne skutočnosti, ktoré by mohli mať akýkoľvek vplyv na účtovnú závierku spoločnosti. Správa je adresovaná spoločníkom spoločnosti SLOV-VAGON, a.s..

Všeobecné údaje

Obchodné meno: SLOV-VAGON, a.s.
Právna forma: akciová spoločnosť
Sídlo : Andreja Žarnova 1, 917 02 Trnava
IČO : 36 673 196
Deň vzniku : 09.09.2006

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 10627/T. Vo výpise Okresného súdu sa ako predmet činnosti uvádza aj kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti, prevádzkovanie dráhy na železničnej dráhe - jednoduchej železničnej vlečke, prevádzkovanie dopravy na dráhe na železničnej dráhe - jednoduchej vlečke vrátane obsluhy v prípojovej stanici, prevádzkovanie dopravy na celoštátnych a regionálnych dráhach. Základné imanie 232.400,-€ tvorí 70 kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 3.320,- €. Za spoločnosť koná predseda predstavenstva. Dozorná rada je trojčlenná. Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť zamestnávala 4 zamestnancov, z toho 1 riadiaci. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením 25.06.2015.

Spôsob a vedenie účtovníctva

Účtovanie bolo posudzované podľa zákona o účtovníctve, Opatrenia MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Spoločnosť má vypracovanú smernicu o spôsobe a vedení účtovníctva.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, zohľadňujú sa riziká, znehodnotenia a straty, známe ku dňu účtovania. Účtovná jednotka nemá povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom. Účtovná jednotka v zmysle opatrenia č. 23054/2002-92, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva o obstaraní a úbytku zásob účtuje spôsobom A. Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Zásoby vlastnej výroby neboli. Záväzky a pohľadávky mimo postúpených sú ocenené v nominálnej hodnote, postúpené pohľadávky spoločnosť nemá. Finančné prostriedky, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli prepočítané výsledkovo ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu uzavierania účtovných kníh. Prijaté a poskytnuté preddavky sú ocenené v historických cenách. V priebehu overovaného obdobia nedošlo ku zmenám oceňovania a odpisovania majetku, účtovné odpisy sú účtované mesačne. Daňový odpis je uplatnený z majetku ku dňu uzavierania účtovných kníh. Účtovná jednotka zatriedila pre daňové účely dlhodobý majetok do odpisových skupín podľa Klasifikácie produktov. Boli dodržané doby a sadzby odpisovania podľa zákona o daniach z príjmov. Účtovná jednotka účtovala o dani z príjmov odloženej do budúcich období.

Bola zachovaná účtovná kontinuita, t.j. konečné stavy súvahových účtov za rok 2014 boli prenesené pomocou účtov 702 a 701 ako počiatočné stavy roku 2015. Údaje ročnej uzávierky nadväzujú na bežné účtovníctvo a boli porovnané s uzávierkou jednotlivých účtov. Výkazy boli zostavené v zmysle prílohy k opatreniu MF SR č.18009/2014-74. Počiatočný účet súvahový je v mene euro. Účtovné zápisy sú zapisované chronologicky v prehľade vstupných dokladov (v denníku) a systematicky v hlavnej knihe, kde sú usporiadané z vecného hľadiska.

| <u>Vybrané položky súvahy v euro</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|-------------|
| Neobežný majetok | 5410084 |
| Obežný majetok | 300812 |
| Časové rozlíšenie | 972872 |
| Spolu | 6683768 |
| Vlastné imanie | 1492522 |
| Záväzky | 4149761 |
| Časové rozlíšenie | 1041485 |

| <u>Vybrané pol. výkazu ziskov a strát</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------|
| Výnosy z hosp.činnosti | 1772636 |
| Náklady na hosp.činnosť | 1244311 |
| Pridaná hodnota | 855649 |
| Osobné náklady | 186017 |
| Odpisy | 352277 |
| VH z hospod. čin. | 528325 |
| VH po zdanení | 280720 |

Poznámky

Poznámky ako textová časť účtovnej závierky boli zostavené v zmysle opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Súčasťou poznámok nie je prehľad peňažných tokov, ktorý spoločnosť nemá povinnosť zostaviť.

V Trnave, 15.05.2016

