

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníka spoločnosti Epicor Software Slovakia, s.r.o.

Ukutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Epicor Software Slovakia, s.r.o., Dvořákovo Nábřežie 4, 811 02 Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2016, výkaz ziskov a strát za hospodársky rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky, v súlade so zákonom o účtovníctve a postupov účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a držiavania vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade so slovenským zákonom o audítoroch, audite a dohľade na výkone auditu a 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej 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 vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Epicor Software Slovakia, s.r.o. k 30. septembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Bez vplyvu na naše stanovisko upozorňujeme na nárast záporného vlastného imania, ktoré dosiahlo zápornú hodnotu vo výške 703 800 Eur. Uvedená skutočnosť naznačuje existenciu neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Bratislava, 12.september 2017

Audítorská spoločnosť:

ORMA Audit, s.r.o.
číslo licencie UDVA 341
Račianska 96, 831 02 Bratislava



Zodpovedný audítor:

M. Oráčová

Ing. Mária Oráčová
Číslo licencie: SKAU 806