

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Spoločníkom spoločnosti VERSUS JJ s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VERSUS JJ s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“) k 30. septembru 2016, ku ktorej sme dňa 8. februára 2018 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj podmienený názor v nasledujúcom znení:

Východisko pre náš podmienený názor

- a) *Za audítora Spoločnosti sme boli menovaní 14. septembra 2017 a preto sme sa nemohli zúčastniť ani fyzickej inventúry zásob k 30. septembru 2015, ani k 30. septembru 2016. Alternatívnymi procedúrami sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob k 30. septembru 2016. Vzhľadom na to, že začiatkový aj konečný stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia, nemohli sme sa uistiť, či nie sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci 30. septembra 2016.*
- b) *Spoločnosť vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci 30. septembra 2016 na riadku číslo 1 neuviedla údaj o čistom obrate Spoločnosti za bežné ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Čistý obrat Spoločnosti za rok končiaci 30. septembra 2016 predstavoval 3 477 587 EUR a za rok končiaci 30. septembra 2015 predstavoval 3 141 198 EUR.*
- c) *Spoločnosť v poznámkach k účtovnej závierke neuviedla súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód týkajúcich sa vykazovania výnosov, ktoré sú významné pri posúdení výsledku hospodárenia Spoločnosti. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z predaja tovaru. Výnosy z predaja tovaru Spoločnosť vykazuje v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente vyskladnenia tovaru zo skladu Spoločnosti. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a podobne).*

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Východisko pre náš podmienený názor, v časti a) a okrem vplyvov skutočností opísaných v odseku Východisko pre náš podmienený názor, v časti b) a c), účtovná závierka vyjadruje objektívne, vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti VERSUS JJ s.r.o. k 30. septembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

*EP Consulting & Partner s. r. o., Riečna 614, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
T: +421 (0) 903 447 751, www.epconsulting.sk*

IČO spoločnosti: 48142818
DIČ spoločnosti: 2120062736
IČ DPH spoločnosti: SK2120062736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 103819/B, oddiel: Sro.

Strana 1

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 30. septembru 2016, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe spoločnosti VERSUS JJ s.r.o. zostavenej za hospodársky rok ukončený 30. septembra 2016, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

EP Consulting & Partner s. r. o.
Licencia UDVA 402



Ing. Eva Petrydesová
Licencia SKAU č. 934

V Bratislave, 8. februára 2018

EP Consulting & Partner s. r. o., Riečna 614, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
T: +421 (0) 903 447 751, www.epconsulting.sk

IČO spoločnosti: 48142816

DIČ spoločnosti: 2120062736

IČ DPH spoločnosti: SKZ120062736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 103819/B, oddiel: Sro