

Bescheinigung

An die gesetzlichen Vertreter der BMD Systemhaus Ges.m.b.H., Steyr/Oberösterreich.

Die BMD Systemhaus Ges.m.b.H. hat uns beauftragt, eine Prüfung des Softwareprodukts

Account NTCS V2 (Dateiversion 2012.15.02.10) Modul Finanzbuchhaltung

vorzunehmen.

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind für das Softwareprodukt und die Planung, Durchführung und Überwachung der Softwareentwicklung verantwortlich. Diese Verantwortung wird durch unsere Prüfung nicht berührt. Unsere Aufgabe ist es, auf Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über das Softwareprodukt abzugeben.

Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des *IDW Prüfungsstandards: Die Prüfung von Softwareprodukten (IDW PS 880)* durchgeführt. Danach ist die Softwareprüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob das Softwareprodukt bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung ermöglicht und den auftragsgemäß zugrundegelegten Kriterien entspricht. Dies umfasst unsere Beurteilung, ob die Kriterien durch die Verarbeitungsfunktionen und das programmierte Kontrollsystem angemessen umgesetzt sind, sowie ob eine aussagefähige Verfahrensdokumentation vorliegt. Die Wirksamkeit von Programmfunktionen wird anhand von Testfällen beurteilt. Unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß folgende Kriterien zugrundegelegt: Ordnungsmäßigkeits-, Sicherheits- und Kontrollanforderungen gemäß *IDW RS FAIT 1* vom 24.09.2002; Ordnungsmäßigkeits-, Sicherheits- und Kontrollanforderungen gemäß *iwp KFS/DV 1* vom 03.06.1998; Ordnungsmäßigkeits-, Sicherheits- und Kontrollanforderungen gemäß *BMF-Schreiben* vom 07.11.1995.

Da Softwareprodukte an die Anforderungen des Einsatzgebiets angepasst werden, kann sich unser Urteil ausschließlich darauf beziehen, dass das Softwareprodukt bei sachgerechter Anwendung ermöglicht, den vorgenannten Kriterien zu entsprechen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse ermöglicht das von uns geprüfte Softwareprodukt

Account NTCS V2 (Dateiversion 2012.15.02.10) Modul Finanzbuchhaltung

bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung und entspricht den vorstehend aufgeführten Kriterien.

Wir erteilen diese Bescheinigung auf Grundlage des mit der BMD Systemhaus Ges.m.b.H. geschlossenen Auftrags, dem, auch mit Wirkung gegenüber Dritten, die beiliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002 mit der Maßgabe zugrundeliegen, dass die darin enthaltenen Haftungshöchstgrenzen allen Personen gegenüber, die diese Bescheinigung mit unserer vorherigen Zustimmung erhalten haben, gemeinschaftlich besteht. Eine Haftung gegenüber nicht ausdrücklich einbezogenen Dritten besteht nicht, wobei Vorsatz und grobe Fahrlässigkeit ausgenommen sind. Maßgeblich für unsere Haftung ist allein der gesamte Prüfungsbericht, den die Gesellschaft erhalten hat. Diese Bescheinigung stellt lediglich einen Ausschnitt dieses Berichts dar.

NOW AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Zweigniederlassung Berlin

12. Januar 2012



Dipl.-Inf. Dipl.-Wirtschaftsmath. Douglas Buß
Wirtschaftsprüfer

n o w

Wirtschafts-
prüfungs-
gesellschaft



Dipl.-Kfm. Hans-Jürgen Eisebach
vereidigter Buchprüfer