

Anlage II: vollständiger IFRS Konzernzwischenabschluss

Bericht über die prüferische Durchsicht des Konzernzwischenabschlusses

Einleitung

Ich habe / Wir haben den beigefügten Konzernzwischenabschluss der [Firma], [Ort], für den Zeitraum vom [Datum] bis [Datum] prüferisch durchgesehen. Der Konzernzwischenabschluss umfasst die Konzernbilanz zum [Datum], die Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, die Konzernkapitalflussrechnung und die Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung für den Zeitraum vom [Datum] bis [Datum] sowie eine Zusammenfassung der wesentlichen angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und sonstigen Anhangangaben.

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind für die Aufstellung dieses Konzernzwischenabschlusses verantwortlich. Sie sind auch dafür verantwortlich, dass der Konzernzwischenabschluss ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards (IFRSs), wie sie in der EU anzuwenden sind, vermittelt.

Meine / Unsere Verantwortung ist es, auf Grundlage meiner / unserer prüferischen Durchsicht eine zusammenfassende Beurteilung über diesen Konzernzwischenabschluss abzugeben.

Umfang der prüferischen Durchsicht

Ich / Wir habe(n) die prüferische Durchsicht unter Beachtung der in Österreich geltenden gesetzlichen Vorschriften und berufüblichen Grundsätze, insbesondere des Fachgutachtens KFS/PG 11 „Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen“, / sowie des International Standard on Review Engagements 2410 „Prüferische Durchsicht des Zwischenabschlusses durch den unabhängigen Abschlussprüfer der Gesellschaft“¹ durchgeführt. Die prüferische Durchsicht eines Zwischenabschlusses umfasst Befragungen, in erster Linie von für das Finanz- und Rechnungswesen verantwortlichen Personen, sowie analytische Beurteilungen und sonstige Erhebungen. Eine prüferische Durchsicht ist von wesentlich geringerem Umfang und umfasst geringere Nachweise als eine Abschlussprüfung und ermöglicht es mir / uns daher nicht, eine mit einer Abschlussprüfung vergleichbare Sicherheit darüber zu erlangen, dass mir / uns alle wesentlichen Sachverhalte bekannt werden. Aus diesem Grund erteile(n) ich / wir keinen Bestätigungsvermerk.

Zusammenfassende Beurteilung

Auf Grundlage meiner / unserer prüferischen Durchsicht, sind mir / uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die mich / uns zu der Annahme veranlassen, dass der beigefügte

¹ In diesem Satz sind jene Vorschriften und Grundsätze anzugeben, die dem Auftrag zugrunde liegen.

Konzernzwischenabschluss kein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum [Datum] sowie der Ertragslage und der Zahlungsströme des Konzerns für die Periode vom [Datum] bis zum [Datum] in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards, wie sie von der EU anzuwenden sind, vermittelt.

Stellungnahme zum Halbjahreskonzernlagebericht und zur Erklärung der gesetzlichen Vertreter gemäß § 87 BörseG

Ich / wir habe(n) den Halbjahreskonzernlagebericht gelesen und dahingehend beurteilt, ob er keine offensichtlichen Widersprüche zum Konzernzwischenabschluss aufweist. Der Halbjahreskonzernlagebericht enthält nach unserer / meiner Beurteilung keine offensichtlichen Widersprüche zum Konzernzwischenabschluss.

Der Halbjahresfinanzbericht enthält die von § 87 Abs. 1 Z. 3 BörseG geforderte Erklärung der gesetzlichen Vertreter.

Ort, am [Datum]

Firmenmäßige Unterschrift