

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an die Generalversammlung [Organ] der Muster AG [oder andere Rechtsform], Ort

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang [falls gesetzlich erforderlich]) der Muster AG für das am 31.12.20XX abgeschlossene Geschäftsjahr [gegebenenfalls für den Zeitraum vom.... bis...] geprüft. [gegebenenfalls: „Die Prüfungsarbeiten wurden ambeendet.“] [gegebenenfalls: „Die Eingeschränkte Version der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden“.] [Falls im Vorjahr Opting-out: „Die Vergleichszahlen der Jahresrechnung wurden nicht geprüft.“]

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat [oder anderes Organ] verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen. [gegebenenfalls: „Ein Mitarbeitender unserer Gesellschaft hat im Berichtsjahr bei der Buchführung mitgewirkt. An der Eingeschränkten Revision war er nicht beteiligt.“]

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

[Allenfalls Einschränkung der negativen Zusicherung, verneinende Prüfungsaussage oder gar keine Prüfungsaussage => siehe Beispiele SER]

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

[Allenfalls eingeschränkte oder keine Prüfungsaussage => siehe Beispiele SER]

[Allenfalls Zusatz betreffend Fortführungsfähigkeit der U-Tätigkeit oder nicht objektiv beurteilbare Aussagen in der Jahresrechnung => siehe Beispiele SER]

AudEx AG

André Bolla, dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte (leitender Revisor)

Bremgarten, Datum

Beilage: Jahresrechnung

AudEx AG
Burgackerweg 25, CH-3047 Bremgarten-Bern
Tel. +41 31 301 42 56, Fax +41 31 305 86 61
www.audex.ch

Genf:
Rue de la Scie 4, CH-1207 Genève
Tél. +41 22 310 33 35, Fax +41 22 310 33 37

Mitglied
TREUHANDKAMMER