

**fimovi**

**Excel-Finanzplan-Tool®**

**Bestätigung der  
Ordnungsmäßigkeit**



## Bescheinigung über die Durchführung einer Softwareprüfung

An die gesetzlichen Vertreter der Smart Cap GmbH, Witten,

Die Smart Cap GmbH, Witten, hat uns am 8. August 2018 beauftragt, eine Prüfung des Softwareprodukts

**Excel-Finanzplan-Tool PRO – Edition: Kapitalgesellschaften v5.0**  
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 in Bezug auf die nachfolgend aufgeführten Prüfungskriterien abzugeben.

Wir haben unsere Prüfung in Anlehnung an den IDW Prüfungsstandard: 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 den auftragungsgemäß zugrunde gelegten Kriterien entspricht.

Dies umfasst unsere Beurteilung, ob die Kriterien durch die Verarbeitungsfunktionen und durch das programminterne Kontrollsystem angemessen umgesetzt sind. Die Wirksamkeit der Programmfunktionen wurde anhand von Testfällen in Stichproben beurteilt.

Auftragungsgemäß haben wir keine Prüfung der Softwarearchitektur einschließlich der Programmierungstechnik vorgenommen, sondern vereinfacht anhand selbstdefinierter Testfälle die korrekte Verarbeitung überprüft.

Unserer Prüfung haben wir auftragungsgemäß folgende Kriterien zugrunde gelegt:

- Sachgerechte Ermittlung der Finanzplanung auf Basis der eingegebenen Werte, der allgemeinen Planungsannahmen sowie der vom Nutzer bestimmten Parameter;
- Sachgerechte Ermittlung der Finanzkennzahlen auf Basis der im Tool hinterlegten Berechnungsgrundlagen;
- Ordnungsgemäße Darstellung von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Kapitalflussrechnung auf Basis der eingegebenen Werte;
- Anwendung der wesentlichen Vorgaben des FAST-Standards ([www.fast-standard.org](http://www.fast-standard.org)) für die Erstellung Excel-basierter Finanzplanungsmodelle

Wir waren nicht beauftragt, die Einhaltung datenschutzrechtlicher Vorgaben, die Dokumentation des Softwareentwicklungsprozesses sowie die grundsätzlichen technischen Fragestellungen des Tools zu prüfen.



Da Softwareprodukte an die Anforderungen des Einsatzgebiets angepasst werden, kann sich unser Urteil ausschließlich darauf beziehen, dass das Softwareprodukt bei sachgerechter Anwendung ermöglicht, den Kriterien zu entsprechen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die Softwarefunktionalitäten (Excel-Finanzplan-Tool PRO – Edition: Kapitalgesellschaften v5.0) in den von uns geprüften Fällen den vorstehend aufgeführten Kriterien.

Wir erteilen diese Bescheinigung auf Grundlage des mit der Smart Cap GmbH, Witten, geschlossenen Auftrags, dem, auch mit Wirkung gegenüber Dritten, die beiliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017 mit der Maßgabe zugrunde liegen, dass die darin enthaltenen Haftungshöchstgrenzen allen Personen gegenüber, die diese Bescheinigung mit unserer vorherigen Zustimmung erhalten haben, gemeinschaftlich besteht.

Dortmund, den 7. Oktober 2019

audalis  
Treuhand GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

durch:

  
(Patrick Andexer)  
Wirtschaftsprüfer

  
(Andreas Beyer)  
Wirtschaftsprüfer

Die Veröffentlichung oder Weitergabe dieser Bescheinigung in einer abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf unserer vorherigen Einwilligung sowie dem Hinweis, dass wir für Rechtsverstöße jedweder Art sowie gegenüber Dritten nicht haften.

[www.fimovi.de](http://www.fimovi.de)

Fimovi GmbH  
Sandstraße 104  
D-40789 Monheim am Rhein

Tel. +49 (2173) 99 38 409  
[support@fimovi.de](mailto:support@fimovi.de)  
[www.fimovi.de](http://www.fimovi.de)

**fimovi**