

# Bescheinigung des unabhängigen Prüfers

An die Geschäftsführung der VAUDE Sport GmbH & Co. KG, Tett nang

Wir wurden beauftragt, eine betriebswirtschaftliche Prüfung bezüglich ausgewählter Angaben und Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung auf den Webseiten des Nachhaltigkeitsberichts (im Folgenden „Der Bericht“) der VAUDE Sport GmbH & Co. KG (im Folgenden „VAUDE“) für das Geschäftsjahr 2014 unter [www.vaude-nachhaltigkeitsbericht.com](http://www.vaude-nachhaltigkeitsbericht.com) durchzuführen. Die Angemessenheit der Aufstellung und Darstellung der Angaben sowie die Ermittlung und Darstellung der Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung in Übereinstimmung mit den Berichtskriterien, liegt in der Verantwortung der Geschäftsführung von VAUDE. Diese Verantwortung umfasst auch die Konzeption, Umsetzung und Aufrechterhaltung von Systemen und Prozessen zur Sicherstellung der Beachtung anzuwendender Berichtsprinzipien bei der Bestimmung wesentlicher Berichtsinhalte. Unsere Aufgabe ist es, bezüglich der ausgewählten Angaben und Kennzahlen des Berichts von VAUDE ein Urteil in Form dieser Bescheinigung abzugeben.

## Auftragsgegenstand

Wir haben unsere betriebswirtschaftliche Prüfung so geplant und durchgeführt, um mit begrenzter Sicherheit ausschließen zu können, dass die folgenden ausgewählten Angaben und Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung nicht in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit den Berichtskriterien dargestellt sind.

- Strategie und Analyse: G4-1
- Organisationsprofil: G4-8 bis G12, G4-14 bis G4-16
- Ermittelte wesentliche Aspekte und Grenzen: G4-17, G4-18, G4-20, G4-21
- Einbindung von Stakeholdern: G4-24 bis G4-27
- Berichtsprofil: G4-33
- Unternehmensführung: G4-34
- Ethik und Integrität: G4-56
- Managementansätze der wesentlichen Aspekte
- Beschäftigung: LA1
- Arbeitnehmer-Arbeitgeber-Verhältnis: LA4
- Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz: LA6
- Aus- und Weiterbildung: LA9
- Vielfalt und Chancengleichheit: LA12
- Gleicher Lohn für Frauen und Männer: LA13

- Gleichbehandlung: HR3
- Politik: SO6
- Compliance: SO8
- Kundengesundheit und -sicherheit: PR1, PR2
- Kennzeichnung von Produkten und Dienstleistungen: PR3 bis PR5
- Werbung: PR6, PR7
- Compliance: PR9
- Wirtschaftliche Leistung: EC1
- Indirekte wirtschaftliche Auswirkungen: EC7
- Materialien: EN1, EN2
- Energie: EN3 bis EN6
- Wasser: EN8 bis EN10
- Biodiversität: EN11 bis EN14
- Emissionen: EN15 bis EN19
- Abwasser und Abfall: EN22 bis EN25
- Produkte und Dienstleistungen: EN28
- Compliance: EN29
- Transport: EN30
- Insgesamt: EN31
- Bewertung der Lieferanten hinsichtlich ökologischer Aspekte: EN32, EN33
- Beschwerdemechanismen hinsichtlich ökologischer Aspekte: EN34

Prüfungshandlungen zur Erlangung begrenzter Sicherheit sind auf die Feststellung der Plausibilität von Informationen ausgelegt und weniger umfangreich als zur Erlangung einer hinreichenden Sicherheit.

## Berichtskriterien und Prüfungsstandard

VAUDE wendet die Berichterstattungsgrundsätze Einbeziehung von Stakeholdern, Nachhaltigkeitskontext, Wesentlichkeit und Vollständigkeit der Global Reporting Initiative (GRI) G4 Leitlinien zur Nachhaltigkeitsberichterstattung, wie im Abschnitt „Über diesen Bericht“ beschrieben, als Prinzipien für die Bestimmung wesentlicher Aspekte und Berichtsinhalte an.

VAUDE wendet die GRI G4 Leitlinien zur Nachhaltigkeitsberichterstattung, wie in dem Abschnitt „Über diesen Bericht“ beschrieben, als Berichtskriterien für ausgewählte Angaben und Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung an.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000: „Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information“, herausgegeben vom International Auditing and Assurance Standards Board, durchgeführt. Dieser Standard erfordert unter anderem, dass das Prüfungsteam über solche spezifischen Fachkenntnisse, Fähigkeiten und berufsständischen Qualifikationen verfügen, aufgrund derer es die Informationen zu Nachhaltigkeit würdigen kann, sowie die Einhaltung der Anforderungen zur Unabhängigkeit des Code of Ethics für Professional Accountants der International Federation of Accountants.

## Prüfungshandlungen

Unsere Prüfungshandlungen beinhalteten:

- Eine Risikoeinschätzung, einschließlich einer Medienanalyse, zu relevanten Informationen über die Nachhaltigkeitsleistung von VAUDE in der Berichtsperiode.
- Beurteilung des Prozesses für die Bestimmung wesentlicher Aspekte und entsprechender Grenzen.
- Einschätzung der Konzeption und der Implementierung von Systemen und Prozessen für die Ermittlung, Verarbeitung und Kontrolle von Angaben und Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung, einschließlich der Konsolidierung der Daten.
- Befragung des Managements, das für die Zielsetzung und Überwachung der Nachhaltigkeitsleistung verantwortlich ist.
- Befragungen von Mitarbeitern, die für die Ermittlung und Konsolidierung sowie die Durchführung der internen Kontrollhandlungen bezüglich der Daten verantwortlich sind.
- Besichtigung des Standorts Tettngang (Deutschland) zur Einschätzung des Datenmeldewesens sowie der Verlässlichkeit der gemeldeten Daten.
- Analytische Beurteilung der Daten und Trends.
- Einschätzung der Gesamtdarstellung der ausgewählten Angaben und Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung im Bericht.
- Einschätzung der Konsistenz der von VAUDE angegebenen GRI G4 „Kern“-Option mit den Nachhaltigkeitsinformationen im Bericht.

## Ergebnis

Aufgrund der bei der Durchführung unserer betriebswirtschaftlichen Prüfung gewonnenen Erkenntnisse sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass die ausgewählten Angaben und Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung für das Geschäftsjahr 2014 im Bericht von VAUDE nicht in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit den Berichtskriterien aufgestellt sind.

## Empfehlungen

Ohne unser oben beschriebenes Ergebnis einzuschränken, sprechen wir folgende Empfehlung in Bezug auf die Weiterentwicklung der Nachhaltigkeitsberichterstattung aus:

- Formalisierung der Systeme, Prozesse und internen Kontrollen

Düsseldorf, den 15. Juli 2015

KPMG AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Simone Fischer  
Wirtschaftsprüferin

ppa. Carmen Auer