

**Bericht über tatsächliche Feststellungen an den Verwaltungsrat der  
EM Global Service AG, 9495 Triesen**

Auftragsgemäss haben wir die mit Ihnen vereinbarten, unten aufgeführten Prüfungshandlungen bezüglich der Übereinstimmung der bei externen sowie gruppeninternen Verwahrstellen physisch verwahrten Bestände mit den im System der EM Global Service AG geführten Beständen per 31. Dezember 2021 sowie die stichprobenweise Kontrolle der Führung einzelner Kundendepots vorgenommen.

Unseren Auftrag führten wir nach den liechtensteinischen Berufsgrundsätzen aus. Unsere Prüfungshandlungen dienten einzig dem Zweck, Ihnen eine Beurteilung über die Übereinstimmung der extern sowie gruppenintern verwahrten Bestände mit den im System geführten Beständen zu ermöglichen, und lassen sich wie folgt zusammenfassen:

1. Wir erhielten die Bestätigung über die Bestände per 31. Dezember 2021 der EM Global Service AG;
2. Weiter erhielten wir die Bestätigung der gruppeninternen Verwahrstelle (Augeon SA) über die von ihnen geführten Bestände bei Embraport (Zürcher Freilager AG in Embrach). Wir führten per 21. Januar 2022 eine Bestandeskontrolle bei der gruppeninternen Verwahrstelle durch;
3. Wir erhielten ebenfalls die Bestätigung über die Bestände per 31. Dezember 2021 von der externen Verwahrstelle in Triesen (OZL AG Liechtenstein). Diese Bestände wurden nicht durch uns gezählt;
4. Wir verglichen die durch die EM Global Service AG ausgewiesenen Bestände mit den entsprechenden Bestandslisten der gruppeninternen Verwahrstelle in Embrach sowie mit der Bestätigung der externen Verwahrstelle in Triesen;
5. Wir prüften stichprobenweise einzelne Kundendepots auf die korrekte Verbuchung der Zahlungseingänge, die Berechnung der Gebühren sowie die Abwicklung der Edelmetallkäufe.

Unsere Feststellungen sind folgende:

Zu 1. Die erhaltene Bestätigung gab keinen Anlass zu Beanstandungen.

Zu 2. Die Zählung vor Ort hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Zu 3. Die erhaltene Bestätigung gab keinen Anlass zu Beanstandungen.

Zu 4. Der Vergleich der Bestände (Gewicht) ergab folgende Abweichungen in Gramm (g):

- Silber: 0.22 g zu wenig in Vermögensbericht (Rundungsdifferenzen);
- Gold: 0.57 g zu wenig in Vermögensbericht (Rundungsdifferenzen);
- Platin: 0.11 g zu wenig in Vermögensbericht (Rundungsdifferenzen);
- Palladium: 1.77 g zu wenig in Vermögensbericht (Rundungsdifferenzen).

Zu 5. Die durchgeführten Prüfungshandlungen ergaben keinen negativen Feststellungen.


Da die oben aufgeführten Prüfungshandlungen weder eine Abschlussprüfung noch eine Review in Übereinstimmung mit den Grundsätzen des liechtensteinischen Berufsstandes darstellen, geben wir keine Zusicherung über die Depotführung per 31. Dezember 2021 ab.

Hätten wir zusätzliche Prüfungshandlungen, eine Abschlussprüfung oder eine Review des Abschlusses in Übereinstimmung mit den Grundsätzen des liechtensteinischen Berufsstandes vorgenommen, hätten wir möglicherweise andere Sachverhalte festgestellt und Ihnen darüber berichtet.

Unser Bericht dient einzig dem oben dargelegten Zweck und Ihrer Information. Er darf zu keinem anderen Zweck verwendet und vor unserer Einwilligung keiner anderen Partei abgegeben werden. Er bezieht sich nur auf die oben bezeichneten Prüfungshandlungen und nicht auf irgendeinen Abschluss der EM Global Service AG als Ganzes.

Triesen, 23. März 2022

**AAC Revision AG**

A blue ink signature in cursive script, appearing to read 'Moritz Heidegger'.

Moritz Heidegger  
(Wirtschaftsprüfer)  
Leitender Revisor

A blue ink signature in cursive script, appearing to read 'Manuela Gassner'.

Manuela Gassner  
(Treuhänderin)