

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre akcionárov spoločnosti HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká
a. s. , Prievidza

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti **HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká a. s. , Matice slovenskej 10, 971 01 Prievidza, IČO: 36002887**, ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii zostavený k 31. decembru 2013, súvisiaci konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa k uvedenému dátumu skončilo, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní, konsolidovaný výkaz peňažných tokov a poznámky.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za konsolidovanú účtovnú závierku

Za uvedenú konsolidovanú účtovnú závierku je zodpovedné vedenie spoločnosti.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska konsolidovaná účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká a. s., Prievidza k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva /IFRS/ v znení prijatom EÚ.

Bratislava 20. mája 2014

Boržík & partners, s.r.o.

Gallayova 11

841 02 Bratislava

IČO: 44948867

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.

Oddiel: Sro, vložka číslo 60668/B

Licencia UDVA 354



Zodpovedný audítor: Ing. Ondrej Boržík, PhD.

Pod záhradami 64/A

841 01 Bratislava

Licencia SKAU 519