

Správa o overení súladu

Výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou
v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z.

Vedeniu spoločnosti

1. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká a. s., Prievidza k 31.decembru 2013, ku ktorej sme dňa 20.05.2014 vydali audítorskú správu v nasledujúcom znení:

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 štandardami finančného výkazníctva /IFRS/ v znení prijatom EÚ.

2. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie nášho stanoviska.

Podľa nášho stanoviska sú informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou.

V Bratislave 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