

Független könyvvizsgálói jelentés

A HUN MINING Nyrt. részvényesei részére

A konszolidált éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a HUN MINING Nyrt. (cégj. sz: 01-10-041020, székhely: 1148 Budapest, Kerepesi út 78/f I. lph. I.em. 6.) mellékelt 2011. évi konszolidált éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 24.063.497E Ft, a mérleg szerinti eredmény 100.282 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredmény kimutatásból, valamint a konszolidációs számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős a konszolidált éves beszámolónak az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes konszolidált éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem a konszolidált éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy a konszolidált éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a konszolidált éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a konszolidált éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált éves beszámoló anyavállalat általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az anyavállalat és a vállalatcsoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a konszolidált éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint a konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó HUN MINING Nyrt. és a konszolidálásba bevont vállalkozásai 2011. december 31-én fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A konszolidált üzleti jelentésről

Elvégeztem a HUN MINING Nyrt. (cégj. sz: 01-10-041020, székhely: 1148 Budapest, Kerepesi út 78/f I. lph. I.em. 6.) mellékelt 2011. évi konszolidált éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem a konszolidált üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámoló összhangjának megítélése. A konszolidált üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám a konszolidált üzleti jelentés és a konszolidált éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a vállalatcsoport nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a HUN MINING Nyrt. 2011. évi konszolidált üzleti jelentése a HUN MINING Nyrt. 2011. évi konszolidált éves beszámolójának adataival összhangban van.

Keltezés: Budapest, 2013. október 21.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása:

Kamarai tag könyvvizsgáló neve:	Dr. Tóth Dezső egyéni vállalkozó, mint gazdálkodó szervezet
Kamarai tagsági száma:	000948.
Kamarai nyilvántartási száma:	003755.
Pénzügyi minősítés száma:	T003755.
Könyvvizsgáló székhelye:	7030 Paks, Árnys utca 7. I./5.