



« MOBILCONSULT » KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT

ALAPÍTÁS ÉVE: 1991

1095 Budapest, Boráros tér 7/I. 2. emelet, 2. ajtó (DUNA HÁZ)
Telefon/Fax: 215-2543; E-mail: mobilconsult@mobilconsult.hu
Cg.: 01-09-079760

JELENTÉS A TÉNYMEGÁLLAPÍTÁSOKRÓL

Humet Nyrt. számára

Végrehajtottuk azokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel megállapodtunk és amelyeket az alábbiakban felsoroltunk.

Megbízásunkat a megállapodás szerinti vizsgálattal kapcsolatos megbízásra vonatkozó érvényes nemzeti módszerek alapján vállaltuk és végeztük el. A vizsgálati eljárásokat kizárólag azért hajtottuk végre, hogy segítsünk Önöknek az ismételt közzétételhez szükséges kiegészítések, javítások értékelésében, és ezeket az alábbiakban összegezzük:

1. Megkaptuk Önöktől a Humet Nyrt., 2010/05/14-i keltezésű 2009. évi konszolidált éves beszámolóját (amely *beszámoló konszolidált mérlegből, konszolidált eredménykimutatásból és átfogó eredménykimutatásból, a konszolidált saját tőke változás kimutatásból, a konszolidált cash-flow kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb meghatározó megjegyzéseket tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll*) és az azt hitelesítő könyvvizsgálói jelentést.

2. Megkaptuk Önöktől a Humet Nyrt. 2010/10/29-i keltezésű, ismételt konszolidált beszámoló tervezetét (amely *beszámoló konszolidált mérlegből, konszolidált eredménykimutatásból és átfogó eredménykimutatásból, a konszolidált saját tőke változás kimutatásból, a konszolidált cash-flow kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb meghatározó megjegyzéseket tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll*), a kiegészítéseket, bemutatásokat, javításokat azok mellékleteit.

3. Összevetettük az 1.pontban említett beszámolóban szereplő adatokat, a 2. pontban említett beszámoló tervezet adataival.

Ténymegállapításainkról az alábbi módon teszünk jelentést:

(a) Az 1. tétellel kapcsolatosan azt találtuk, hogy az megegyezik a közzétett konszolidált beszámolóval és könyvvizsgálói jelentéssel, kivéve a saját tőke változás tábla, ami nem került közzétételre.

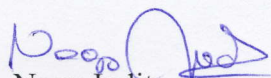
(b) A 2.-3. tétellel kapcsolatosan megállapítottuk, hogy a 2. pont szerint elkészített beszámoló tervezet alapadatai megegyeznek az 1.tételben említett beszámoló alapadataival. Az 1. tételben szereplő beszámoló és a 2. tételben szereplő beszámoló tervezet közötti eltéréseket az előző évi adatok szerepeltetése és a bemutatott adatok IFRS standardok előírásai alapján eszközölt kifejtései jelentik. A 2.tételben említett beszámoló tervezet az IFRS közzétételi kötelezettségre vonatkozó előírásainak megfelelnek, alapadatai megegyeznek az 1. tételben szereplő beszámoló adataival.

Mivel a fenti vizsgálat a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standard vagy a Nemzetközi Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standardok alapján nem minősül könyvvizsgálatnak, vagy átvilágításnak, a 2010/10/29-i keltezésű beszámoló tervezetről semmilyen bizonyosságot nem állapítottunk meg.

Ha további eljárásokat végeztünk volna el, vagy ha a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatát vagy átvilágítását hajtottuk volna végre a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok vagy a Nemzetközi Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standardok alapján, akkor más tények is tudomásunkra juthattak volna, amelyekről Önöknek jelentést tettünk volna.

Jelentésünk kizárólag az e jelentés első szakaszában ismertetett célra és az Önök tájékoztatására szolgál, és nem szabad más célra felhasználni, vagy más felek között szétesztani. Ez a jelentés csak a fentiekben pontosan meghatározott tételekre vonatkozik és nem terjed ki az Humet Nyrt. egyik pénzügyi kimutatásának egészére sem.

Budapest, 2010/10/29

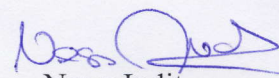

Nagy Judit

ügyvezető igazgató

Mobilconsult Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

1095 Budapest, Boráros tér 7/I. II/2.

MKVK eng. sz.: 001168


Nagy Judit

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK eng. sz.: 007070