

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ „ХИДРАВЛИЧНИ СИСТЕМИ И ЕЛЕМЕНТИ” АД гр. Ямбол

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на “ХИДРАВЛИЧНИ СИСТЕМИ И ЕЛЕМЕНТИ” АД гр. Ямбол, включващ индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г., индивидуален отчет за всеобхватния доход, индивидуален отчет за промените в собствения капитал, индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни прилсжения..

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които

са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалния финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "ХИДРАВЛИЧНИ СИСТЕМИ И ЕЛЕМЕНТИ" АД гр. Ямбол към 31 декември 2012 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

. Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2012 г.

Този доклад не предствлява част от годишния му финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на този индивидуален годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. По наше мнение историческата финансова информация, която е представена и оповестена в индивидуалния годишен доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2012 г

Ямбол, 14.03.....2013 г.

Регистриран одитор:
(Господин **Димитров**)
Регистриран одитор

адрес:

гр.Ямбол, ж.к. „Диана” бл.13 вх. „Б” ап. 64