

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

## ДО АКЦИОНЕРИТЕ „ХИДРАВЛИЧНИ ЕЛЕМЕНТИ И СИТЕМИ” АД гр. Ямбол

### Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ХИДРАВЛИЧНИ ЕЛЕМЕНТИ И СИТЕМИ” АД гр. Ямбол, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения..

#### Отговорност на ръководството за финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети 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 консолидирания финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "ХИДРАВЛИЧНИ ЕЛЕМЕНТИ И СИТЕМИ" АД гр. Ямбол към 31 декември 2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

#### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

*Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33 ал.1)*

В съответствие с изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводството, ние сме се запознали с годишишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2013 г.

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

Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. По наше мнение историческата финансова информация, която е представена и оповестена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2013 г

гр. Ямбол, 17.03.....2014 г.

Регистриран одитор: .....



( Господин Димитров )

адрес:

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