



KORPEX-AUDYTOR

Spółka z o.o.
ul Glinki 58, 85-174 Bydgoszcz
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych Nr 779

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

Dla Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Hydrauliki Siłowej „HYDROTOR” SA

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Hydrauliki Siłowej „Hydrotor” SA (Spółka) z siedzibą w Tucholi przy ulicy Chojnickiej 72, na które składa się śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2013 roku, śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Za zgodność tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185 poz.1439 z późn. zm.) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. Nr 33 poz. 259, z późn. zm.).


.....

Władysław Pietrzak

Biegły Rewident nr ewidencyjny 10756

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
przeгляд w imieniu:

KORPEX-AUDYTOR Spółka z o.o.,
85-174 Bydgoszcz, ul. Glinki 58,
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 779.

Bydgoszcz, 29 sierpnia 2013 r.

KORPEX-AUDYTOR Spółka z o.o.
85-174 BYDGOSZCZ, ul. Glinki 58
kom: 669 305 565
tel./fax 52 348 41 68
NIP 554-023-25-44


PREZES
Eugeniusz Kowalczyk