

Komitety Audytu
Przedsiębiorstwo Hydrauliki Siłowej
HYDROTOR SA
89-500 Tuchola
ul. Chojnicka 72

**OŚWIADCZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O
BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI OD BADANEJ JEDNOSTKI**

I. Nazwa podmiotu audytorskiego przeprowadzającego badanie:

Korpex-Audytor Spółka z o.o., ul. Glinki 58, 85-174 Bydgoszcz

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 779.

II. Oświadczenie dotyczy sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014.

Przedsiębiorstwo Hydrauliki Siłowej HYDROTOR SA, 89-500 Tuchola, ul. Chojnicka 72

III. Niniejszym oświadczamy, że zgodnie z warunkami wykonywania rewizji finansowej (art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach) jesteśmy bezstronni i niezależni od badanej jednostki, gdyż:

1. Nie posiadamy udziałów, akcji ani innych tytułów własności w:

- jednostce, w której wykonujemy czynność rewizji finansowej,

- jednostkach powiązanych z jednostką badaną, czyli w jednostce dominującej u znaczącego inwestora, jej jednostce zależnej współzależnej i stowarzyszonej oraz w jednostce znajdującej się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także u wspólnika jednostki współzależnej.

2. Nie jesteśmy i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byliśmy przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej, albo jednostki z nią powiązanej.

3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyliśmy w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub w sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostki badanej.

4. Nie osiągnęliśmy w żadnym z ostatnich 5 lat co najmniej 40% rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej, lub jednostki z nią powiązanej.

5. Nie występują inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

6. Żaden z naszych udziałowców, członków organów zarządzających i nadzorczych: nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia osób zarządzających lub osób będących w organach nadzorczych jednostki badanej, ani nie jest związany z tymi osobami z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, ani nie zatrudniamy takich osób do wykonywania czynności rewizji finansowej.

7. Nie uczestniczyliśmy w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami.
8. Nie występują inne powiązania oraz zagrożenia godzące w bezstronność i niezależność audytora.
9. Nie zachodzą inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.
10. Potwierdzamy przestrzeganie ustawowego obowiązku zachowania w tajemnicy wobec osób trzecich wszystkich informacji, a także dokumentów związanych z czynnościami rewizji finansowej w badanej jednostce.

W imieniu podmiotu audytorskiego

Bydgoszcz, 29 kwietnia 2015 r.

KORPEX-AUDYTOR Spółka z o.o.
85-174 BYDGOSZCZ, ul. Glinki 58
tel. 052 371 93 34, 792 080 775
tel./fax 052 348 41 67
NIP 554-023-25-44

PREZES

mgr Eugeniusz Kowalczyk