



AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -
- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -



Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj
CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995
Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA
SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE
INTOCMITE DE SC ALTUR SA
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

**CRAIOVA
2022**



AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -
-Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010-

.....

Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj
CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995
Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

Nr.26/15.04.2022

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,
Societatii ALTUR SA

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

OPINIE

1. Am fost contactati sa auditam situatiile financiare ale Societatii ALTUR SA, cu sediul in Municipiul Slatina, str. Pitesti, nr. 114, judetul Olt, având C.U.I. RO1520249, nr.reg.com. J28/131/1991, care cuprind situatia pozitiei financiare la 31.12.2021, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile si semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

-Activ net/Total capitaluri proprii: 50.640.848 lei.

-Rezultatul net al exercitiului financiar: 7.018.340 lei (pierdere).

2. **În opinia noastră**, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a societății ALTUR SA la data 31 decembrie 2021, precum si a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat, la aceasta data sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificările ulterioare („O.M.F.P. 2844/2016”) si cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul U.E. nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde

sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, si ne-am indeplinit si celelalte responsabilitati etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspectele cheie de audit

4.Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
<p>Leasingul financiar Asa cum reiese din nota 14 la situatiile financiare Societatea detine inregistrare leasinguri financiare in suma de 2.040.756 lei. Importanta transunerii in contabilitate a leasingurilor potrivit IFRS 16 consta in garantarea că locatarii și locatorii furnizează informații relevante, într-un mod care reprezintă exact tranzacțiile din cadrul contractelor de leasing. Pe baza acestor informații, utilizatorii situațiilor financiare pot evalua efectul pe care îl au contractele de leasing asupra poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale unei entități.</p>	<p>Procedurile realizate pentru a obtine o asigurare rezonabila cu privire la leasingurile financiare au fost urmatoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Am obtinut o copie a contractelor de leasing inclusiv a graficelor de rambursare; - Am procedat la recalcularea drepturilor de utilizare a celor doua autoturisme si a celei de turnare sub presiune K830, pentru determinarea corectitudinii transunerii in contabilitate a dreptului de utilizare a activului suport si a obligatiilor ce decurg din contractul de leasing, cu implicatii majore in ceea ce priveste recunoasterea in pozitia finanicara a unui activ si a unei datorii.
<p>Recunoasterea veniturilor</p>	
<p>Veniturile din activitatea de exploatare reprezinta o valoare semnificativa in quantum de 96.029.921 lei, reprezentand un volum mare de tranzactii. Tipurile de tranzactii identificate, referitoare la recunoasterea veniturilor</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus printre altele :</p> <ul style="list-style-type: none"> - evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu IFRS 15 si in raport cu politicile contabile ale societatii; - proceduri analitice privind

<p>conduc la urmatoarele riscuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> - completitudinea si existenta veniturilor inregistrate; - corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzactiile referitoare la reducerile comerciale acordate care sunt in afara procesului de facturare normala si prin natura lor comporta un nivel ridicat de judecata al managementului; - politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Nota „2.2 Principalele politici contabile” 	<p>recunoasterea veniturilor potrivit IFRS 15;</p> <ul style="list-style-type: none"> - testarea existentei si eficacitatii controalelor interne (control de gestiune, control financiar preventiv) in scopul verificarii, inregistrarii corecte a tranzactiilor, - testarea pe baza de esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31.12.2021 cu scrisorile de confirmare
<p>Stocurile</p>	
<p>Potrivit notei 15 anexa la situatiile financiare, comparativ cu anul precedent la data de 31.12.2021 stocurile la valoare neta se compun din:</p> <ul style="list-style-type: none"> -materii prime si materiale la valoare bruta de 2.701.194 lei; -avansuri pentru cumparari de stocuri: 566.048 lei; -produse in curs de executie in suma de 2.736.825 lei; -produse finite 10.775.754 lei; -ambalaje 12.197 lei. <p>La 31.12.2021 asistam la o crestere a stocului fata de 31.12.2020 cu suma de 1.797,42 mii lei, in special ca urmare a cresterii stocului de produse finite si reluarii la venituri a unor ajustari constituite in anul precedent.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:</p> <p>Discutie cu societatea privind situatia existenta.</p> <p>Recalcularea indicatorilor de lichiditate imediata in vederea determinarii numarului de zile de stocare.</p> <p>Stocurile materiale sunt inregistrate la costul de achizitie care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achizitiei precum si alte costuri pentru a aduce stocurile la forma si in locul de utilizare. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza si inregistreaza in contabilitate pe baza principiului „FIFO”. Costul produselor finite, productiei neterminata include materiile prime, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe si indirecte de productie, dar exclude cheltuielile cu dobanzile, vanzarea si distributia. In ceea ce priveste produsele finite, valoarea neta estimata in raport cu pretul de vanzare inclusiv reducerile comerciale acordate.</p> <p>Analiza modului in care se intocmeste calculatia de cost pe produs.</p>

Aspecte privind continuitatea activității

5. In ceea ce priveste Pandemia provocata de virusul COVID-19 in anul 2021 managementul societatii a adoptat toate masurile necesare pentru ca activitatea societatii sa se desfasoare in conditii cat mai apropiate de cele normale.

Ca orice jucator intr-o piata concurentiala, societatea ALTUR SA este expusa atat modificarilor de pret la materiile prime, energie si gaze naturale, cat si evolutiilor cursurilor de schimb valutar.

Atragem atentia asupra notei 23 "Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare" conform careia societatea estimeaza ca nu este expusa riscului determinat de pretul marfurilor-aluminiu, pentru ca stabilirea pretului de vanzare catre clientii Societatii are in vedere pretul de achizitie al materiei prime in functie de evolutia principalei pietei de aluminiu, London Metal Exchange. Preturile de Vanzare din contractele de aluminiu sunt actualizate periodic (in principal trimestrial) in functie de evolutia cotatei LME pentru aluminiu (pagina 50 din notele anexate la situatiile financiare).

Conform declaratiilor conducerii pentru anul 2022 se estimeaza o crestere a cifrei de afaceri cu aproximativ 85% fata de anul anterior ca urmare a cresterii protofoliului de comenzi si a reluarii activitatii economice, precum si a cresterii cotatei LME a aliajelor de aluminiu si a primei de aliere. (pag.6 din raportul administratorilor).

La punctul 1.9 din raportul administratorilor (fila 9) conducerea declara ca tendintele economiei de piata se reflecta la ALTUR SA, pentru anul 2022, prin cresterea exportului la clientii actuali, cat si inceperea colaborarii cu noi clienti. Societatea are in vedere dezvoltarea de noi produse atat pentru industria auto cat si pentru fabricatia de componente utilizate in alte sectoare se activitate destinate pietii Uniunii Europene. Evidente ca cele mai sus mentionate vor depinde in continuare de evolutia pandemiei la nivel european si mondial, cat si de evolutia conflictului din Ucraina. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Activitatea desfasurata de societate este reglementata prin Autorizatia de Mediu nr. 1/22.07.2013, emisa de APM Olt, valabila pana la data de 22.07.2023.

Nu exista incertitudini semnificative care pot pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit nu exista incertitudini care ar putea să influențeze societatea sa fie înaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Evidentierea unor aspecte

6. Am verificat respectarea de catre societatea ALTUR SA, societate cu capital privat 100%, listata la Bursa de Valori categoria II cu indicativ ALT, obligatiile de raportare financiara trimestriale, semestriale si anuale, in conformitate cu art. 227 din «Legea 297 privind piata de capital» si am constatat ca acestea au fost indeplinite. În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor. Potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar (respectiv entitățile de interes public definite conform art. 2 pct.

12 din Legea nr. 162/2017 și entitățile care îndeplinesc criteriile de mărime pentru auditare) sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Totodată, pentru entitățile de interes public se prevede obligația organizării unui comitet de audit, conform legii.

Având în vedere că angajamentul nostru a fost încheiat în data de 17.01.2022 nu am urmărit inventarierea faptică a stocurilor așa cum se prezintă la data de 31.12.2021, datorită naturii evidentelor societății, nu a fost necesară stabilirea corectitudinii stocurilor, folosind alte proceduri de audit.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

În raportul administratorilor sunt prezentate aspecte referitoare la Declarația nefinanciară care trebuie întocmită în baza Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1938/2016 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Alte informații-Raportul administratorilor

7.Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind: Raportul Administratorilor care include și Declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificative inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, precizăm că responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, nu conține denaturări semnificative pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Administratorul sau o altă persoană care are obligația gestionării entității răspunde inclusiv pentru estimările efectuate, care stau la baza înregistrărilor în contabilitate, și pentru stabilirea naturii operațiunilor economico-financiare, în funcție de realitatea economică a acestora.

În ceea ce privește raportul administratorilor, noi am citit acest raport anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că acesta a fost întocmit în toate

aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificările ulterioare.

În baza exclusiv a activitatilor ce trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

1. în raportul administratorului pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare nu am identificat informații financiare care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

2. Raportul Administratorilor identificat a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificările ulterioare.

3. în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

În raportul administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Administratorii societății considera, ca aceasta își va continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

În conformitate cu situațiile financiare ale acestui exercitiu sunt prezentate și principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă societatea.

Raportul administratorului oferă de asemenea informații despre: dezvoltarea previzibilă a societății, utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, obiectivele și politicile entității în materie de gestiune a riscului financiar și expunerea entității la riscul de piață, riscul fiscal.

În cazul în care auditorul identifică informații inconsecvente, incomplete sau denaturate semnificativ, se vor aplica prevederile ISA relevante și raportul de audit va fi modificat în consecință.

➤ Administrația a realizat inventarierea generală a patrimoniului, potrivit deciziei nr. 188/11.11.2021 rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate.

➤ ALTUR SA are politici contabile.

Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și informațiile cerute. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la societatea și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor insarcinate cu guvernanta pentru situatiile financiare

8 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare încheiate la 31.12.2021 în conformitate IFRS-urile, cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare financiare și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și de emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

-Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

13. Ca parte a procesului de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului statutar efectuat, să exprimăm o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în Situațiile financiare acestor situații financiare.

16. Am evaluat în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv a prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile

financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

17. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Numirea auditorului si durata misiunii

Am fost numiti auditori ai societatii de catre Adunarea Generala a Actionarilor („AGA”) prin hotararea din data de 17.01.2022 in vederea auditarii situatiilor financiare ale ALTUR SA pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

Consecventa cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit

La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit care sa emita un raport suplimentar.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit

Declarăm ca nu am furnizat pentru Societate servicii non audit mentionate la art. 5, alin. (1) din Regulamentul (UE) NR. 537/2014. In plus, nu am furnizat pentru societate alte servicii care nu sunt de audit.

Utilizarea raportului

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii intocmite la data de 31 decembrie 2021 la M.F.P. si a altor organe abilitate prin lege.

Data: 15.04.2022

Auditor statutar

Saftoiu Florin

Inregistrat in Registrul Public Electronic cu nr. AF1026.

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin autorizatia seria 116248/06.01.2020

Data: 15.04.2022

In numele AMT Service SRL, Craiova, str. Unirii, nr 306, Judetul Dolj, inscrisa in Registrul Public Electronic cu nr. FA948, autorizata de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) prin autorizatia seria 118493/18.03.2020.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLORIN SAFTOIU
Registrul Public Electronic: AF 1026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: A.M.T. SERVICE SRL
Registrul Public Electronic: FA 948