



AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -
- Autorizație CECCAR nr. 004529/2007 Autorizație 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. 37/27.05.2022

**Completare la Raportul Auditorului Independent nr. 26/15.04.2022
cu privire la paragraful referitor la întocmirea Raportului anual pentru anul 2021
în conformitate cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei (Standardul
Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronica
sau ESEF)**

**Catre actionarii,
Societatii ALTUR SA**

Avand în vedere întocmirea de catre ALTUR SA a Situațiilor financiare la 31 decembrie 2021 în format xHTML (raportarea ESEF) și identificării raportului anual, în format xHTML, va înaintăm completarea ce conține opinia de audit cu privire la acest aspect. Aceasta face parte integrantă din paragraful privind „Raportul cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare” din Raportul Auditorului Independent nr. 26/15.04.2022.

**Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al
Comisiei (Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de
Raportare Electronica sau ESEF)**

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare incluse în raportul financiar anual al ALTUR S.A. (Societatea) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale ce conțin codul unic **COD LEI: 259400IHBSVL9OOVM346**. (Fișierele Digitale).

**Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea
pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internationales de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozițiile prevazute în ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă include:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a Fișierului Digital în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;

- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare auditate ale Societații care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.

- evaluarea dacă toate situațiile financiare care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră. În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual și prezentate în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice alta concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societații pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea Raportul auditorului independent nr. 26/15.04.2022.

Data: 27.05.2022

Auditor statutar

Saftoiu Florin

Inregistrat in Registrul Public Electronic nr. AF1026.

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

Prin autorizatia seria 116248/06.01.2020

Data: 27.05.2022

In numele AMT Service SRL, Craiova, str. Unirii, nr 30, 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 SĂFTOIU

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

