

## **GLOBAL CONSULTING S.R.L**

Firma de audit inregistrata in RPE sub nr FA149

Botosani, str. Octav Onicescu, nr.16, sc.A, ap.4

J7/10/2002; CUI(CF) 14383160

Tel: 0744 544 862; 0723 363 116

E-mail: [global.consultingbt07@gmail.com](mailto:global.consultingbt07@gmail.com)

---

### **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT asupra conformitatii situatiilor financiare incluse in raportul anual cu cerintele Regulamentului delegat ESEF**

**Catre actionarii GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT S.A.  
Botosani, Calea Nationala nr. 6, jud. Botosani**

1. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabila asupra conformitatii situatiilor financiare ale Societatii **GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT S.A.** ("societatea") incluse in raportul anual pentru exercitiul financiar incheiat la **31 decembrie 2022**, cu dispozitiile Regulamentului delegat ESEF aplicabile situatiilor financiare.

**Responsabilitatea conducerii Societatii pentru fisierele digitale intocmite in conformitate cu ESEF.**

2. Conducerea Societatii este responsabila de conformitatea fisierelor digitale si a formatului electronic XHTML al situatiilor financiare cu Regulamentul ESEF si de asigurarea deplinei alinieri intre formatul electronic al situatiilor financiare si situatiile financiare auditate.

Aceasta responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern adecvat care sa asigure intocmirea situatiilor financiare in format ESEF;
- asigurarea consecventei intre situatiile financiare digitalizate si situatiile financiare prezentate in format lizibil, publicate si auditate conform prevederilor OMFP 2844/2016.

**Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima, in baza probelor obtinute, o opinie de asigurare rezonabila cu privire la masura in care formatul electronic al situatiilor financiare corespunde cerintelor ESEF, din toate punctele de vedere semnificative.

4. Misiunea noastra de asigurare rezonabila a fost efectuata in conformitate cu *Standardul International privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit) – Alte misiuni de asigurare decat auditurile sau revizuirile situatiilor financiare istorice (ISAE 3000)* emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Audit si Asigurare.

5. O misiune de asigurare rezonabila in conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri a obtine probe cu privire la conformitatea cu art. 4 din Regulamentul delegat ESEF.

6. Natura, plasarea in timp si amploarea procedurilor selectate depind de rationamentul nostru, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozitiile Regulamentului ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca misiunea de asigurare desfasurata in conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa raportata la cerinte, daca aceasta exista.

8. Procedurile de asigurare rezonabila presupun:

- obtinerea unei intelegeri a proceselor legate de aplicare a Regulamentului ESEF cu privire la situatiile financiare ale Societatii , inclusiv intocmirea situatiilor financiare in format XHTML, si a controalelor interne relevante;
- testarea formatului electronic al situatiilor financiare cu situatiile financiare auditate, reconcilierea dintre aceste doua seturi de informatii pentru verificarea existentei unei depline concordante;
- evaluarea si exprimarea unei opinii cu privire la conformitatea formatului electronic al situatiilor financiare cu "cerintele statutare relevante" prevazute in regulament, potrivit carora formatul electronic al situatiilor financiare incluse in raportul anual trebuie sa fie un format XHTML valabil.

Consideram ca probele obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru concluzia noastra.

## CONCLUZIA

In opinia noastra, formatul electronic (XHTML) al situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, incluse in raportul financiar anual, respecta, in toate aspectele semnificative, cerintele Regulamentului delegat ESEF.

In prezentul raport nu exprimam o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice alta concluzie de asigurare cu privire la situatiile financiare. Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 este inclusa in Raportul auditorului independent data la 24 martie 2023.

In numele,  
GLOBAL CONSULTING S.R.L.  
Octav Onicescu nr. 16, sc. A, ap. 4, Botosani - Romania  
Inregistrata in Registrul Public Electronic (RPE) cu nr. FA149

Partener, Alexandru Viorel  
Inregistrat in Registrul Public Electronic (RPE) cu nr. AF927

Botosani, 19 mai 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: GLOBAL CONSULTING S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA 149

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: ALEXANDRU VIOREL  
Registrul Public Electronic: AF 927