

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

Către acționarii: AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA

Sediu social: STR. DONATH, NR. 11, BLOC M4, SC. 2, ET. 3, AP. 28, CLUJ NAPOCA, ROMANIA,
Cod unic de înregistrare: 11291045

Scopul Raportului

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare consolidate întocmite de AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA („Societatea”) incluse în raportul financiar anual prezentat în fișierele digitale 315700L7KC3G71QD8133-2023-12-31 („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei.

Responsabilitatea conducerii Societății 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 consecvenței între fișierele digitale și situațiile financiare consolidate publicate în conformitate cu Ordinul 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările ulterioare. (OMFP nr. 2844/2016).
- selectarea și aplicarea marcajelor iXBRL corespunzătoare;

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea întocmirii fișierelor digitale în conformitate cu ESEF.

Responsabilitatea auditorului cu privire la auditul Fișierelor Digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate 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 Internaționale de Audit și Asigurare.

Procedurile efectuate

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 prevăzute în ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă include:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea fișierelor digitale care includ datele marcate, cu situațiile financiare consolidate auditate ale Societății publicate în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare consolidate care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.
- evaluarea dacă toate marcajele iXBRL sunt în conformitate cu cerințele ESEF.



Concluzia

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 incluse în raportul financiar anual, în fișierele digitale sunt, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Regulamentul ESEF.

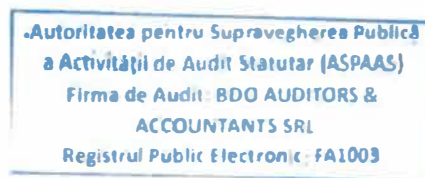
Alte aspecte

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare consolidate. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 a fost emisă în data de 29 martie 2024.

În numele

BDO AUDITORS & ACCOUNTANTS SRL

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activității de Audit Statutar
Prin autorizația FA1003



Nume partenerului: Cristian Iliescu

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activității de Audit Statutar
Prin autorizația AF1530



29 aprilie 2024
Cluj-Napoca, România