

**RAPORT CURENT**

Data raportului: **30.05.2022**

Denumirea entității emitente: **Antibiotice SA**

Sediul social: **lași, str. Valea Lupului nr. 1, cod poștal 707410,**

**<http://www.antibiotice.ro>**

E-mail: **[relatiicuinvestitorii@antibiotice.ro](mailto:relatiicuinvestitorii@antibiotice.ro)**

Numărul de telefon/fax: **0232 209000 / 0372 065 633**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO1973096**

Numărul de ordine în Registrul Comerțului: **J22/285/1991**

Capital social subscris și vărsat: **67.133.804 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București**

Număr de acțiuni: **671.338.040**

Număr de voturi: **671.338.040**

Principalele caracteristici ale

valorilor mobiliare emise de societatea comercială: **acțiuni nominative, valoarea nominală: 0,10 lei**

**Eveniment important de raportat:**

Transmitem atasat Raportul Auditorului Independent privind conformitatea formatului electronic XHTML al situațiilor financiare individuale întocmite de Antibiotice SA, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

Mentionam ca raportul este disponibil pe site-ul companiei Antibiotice la secțiunile: Rapoarte curente și comunicate și A.G.A.O.E. 27.04.2022.

Director General,  
**Ec. Ioan NANI**



S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă  
SOCECC S.R.L.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**ASUPRA CONFORMITĂȚII**  
**FORMATULUI ELECTRONIC XHTML AL**

SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE  
ÎNTOCMITE DE ANTIBIOTICE S.A.

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2021

**RAPORT ASUPRA CONFORMITĂȚII  
Formatului electronic XHTML cu cerințele  
Regulamentului Delegat (UE) 2018/815**

**Scopul Raportului**

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare individuale prezentate în format XHTML ale ANTIBIOTICE S.A. („Societatea”), pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, cu cerințele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic („Regulamentul ESEF”). În conformitate cu aceste cerințe, formatul electronic al situațiilor financiare individuale trebuie să fie prezentat în format XHTML.

Scopul acestor proceduri constă în testarea și consecvența Formatului electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale cu situațiile financiare individuale auditate și exprimarea unei opinii asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare ale societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 cu cerințele Regulamentului ESEF.

**Scopul specific**

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.

**Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea**

Conducerea societății este responsabilă de conformitatea cu cerințele Regulamentului ESEF la întocmirea Formatului electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale și de asigurarea consecvenței între formatul electronic al situațiilor financiare individuale și situațiile financiare individuale auditate.

Responsabilitatea conducerii include, de asemenea, proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne pe care le consideră necesare pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale în format ESEF care să fie lipsite de denaturări semnificative raportate la Regulamentul ESEF.

Persoanele responsabile cu guvernarea au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară în ceea ce privește întocmirea situațiilor financiare individuale, inclusiv aplicarea Regulamentului ESEF.





## **Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie de asigurare rezonabilă cu privire la conformitatea Formatului electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale cu cerințele Regulamentului ESEF.

Am desfășurat o misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) „Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm Codul de Etică și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă cu privire la Formatul electronic – XHTML al situațiilor financiare individuale.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție că misiunea de asigurare desfășurată în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă raportată la cerințe, dacă aceasta există.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („ISQC 1”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de Etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

ISAE 3000 (revizuit) prevede ca noi să planificăm și să ne desfășurăm misiunea astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă privind măsura în care Formatul electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale ale Societății este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Regulamentul ESEF. Natura, plasarea în timp și extinderea procedurilor selectate depind de raționamentul nostru, incluzând o evaluare a riscului de denaturări semnificative raportate la cerințele Regulamentului ESEF cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

## **Procedurile efectuate**

Obiectivul procedurilor pe care le-am planificat și le-am desfășurat a constat în obținerea unei asigurări rezonabile ca Formatul electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Regulamentului ESEF. În desfășurarea evaluării noastre asupra conformității cu cerințele Regulamentului ESEF a



formatului electronic (XHTML) de raportare a situațiilor financiare individuale ale Societății, ne-am menținut scepticismul profesional și am aplicat raționamentul profesional. De asemenea:

- am obținut o înțelegere a controlului intern și proceselor legate de aplicarea Regulamentului ESEF în ceea ce privește situațiile financiare individuale ale Societății, inclusiv întocmirea situațiilor financiare individuale ale Societății în format XHTML;
- am testat validitatea formatului XHTML aplicat;
- am verificat dacă Formatul electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale corespunde situațiilor financiare individuale auditate.

Consideram că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

### Concluzie

Concluzia noastră este formulată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare rezonabilă.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, Formatul electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Regulamentului ESEF.

### Alte aspecte

În data de 15 martie 2022, am emis Raportul de audit statutar asupra situațiilor financiare individuale ale ANTIBIOTICE S.A. care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2021, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative. La data emiterii Raportului de audit statutar, Formatul electronic - XHTML al situațiilor financiare individuale nu era disponibil.

În numele,

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și  
Consultanță Contabilă - SOCECC S.R.L.

cu sediul în București, înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. FA227  
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

București, 28 aprilie 2022

