

RAPORT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE

Către Acționarii,
Antibiotice S.A.

Introducere

Am revizuit situațiile financiare atașate ale Antibiotice S.A. („Societatea”), care cuprind bilanțul contabil la 30 iunie 2023, contul de profit și pierdere pentru anul încheiat la această dată, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative, precum și alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, 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.

Responsabilitatea practicianului

Responsabilitatea noastră este să exprimăm o concluzie asupra situațiilor financiare atașate. Am efectuat misiunea de revizuire în conformitate cu Standardul Internațional Aplicabil Misiunilor de Revizuire (ISRE) 2400 (Revizuit) „Misiuni de revizuire a situațiilor financiare istorice”. ISRE 2400 (Revizuit) prevede ca noi să concluzionăm dacă ceva ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că situațiile financiare privite în totalitatea lor nu au fost întocmite, sub toate aspectele semnificative, conform cadrului de raportare financiară aplicabil. Acest standard cere, de asemenea, îndeplinirea standardelor de etică relevante.

O misiune de revizuire a situațiilor financiare, efectuată în conformitate cu standardul ISRE 2400 (Revizuit) este o misiune de asigurare limitată. Practicianul efectuează proceduri, constând în principal în efectuarea de interviuri ale conducerii și ale altor părți din cadrul entității, după caz, și aplicarea de proceduri analitice, și evaluează probele obținute.

Procedurile efectuate în cadrul unei misiuni de revizuire sunt substanțial mai puțin amănunțite decât cele efectuate în cadrul unei misiuni de audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit asupra situațiilor financiare atașate.

Concluzie

Pe baza revizurii efectuate, nu am luat cunoștință de nimic care să ne facă să credem că situațiile financiare nu prezintă cu fidelitate poziția financiară a Societății la 30 iunie 2023, și performanța financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare.

Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra notei 23, conform căreia în cursul perioadei încheiate la 30 iunie 2023, societatea a recalculat provizionul pentru stocuri aferent perioadei încheiate la 31 decembrie 2022 și a retratat situațiile financiare comparative la 31 decembrie 2022. Concluzia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

Prezentul raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nici nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru prezentul raport sau pentru concluzia formată.

Alina Ioana Mirea, Partener de audit



Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 1504

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
10 august 2023

