

ANTIBIOTICE S.A IASI
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
COMITETUL DE AUDIT

RAPORT

anual al Comitetului de Audit privind activitatea desfasurata in anul
2021

In baza prevederilor legislatiei privind piata de capital si Codului de guvernanta Corporativa Antibiotice SA , emis in baza Legii nr. 31/1990, privind societățile comerciale și O.U.G. nr. 109/ 2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificata si completată prin Legea nr.111/2016, Comitetul de Audit constituit in cadrul Consiliului de Administratie al Antibiotice SA Iasi, a procedat la intocmirea prezentului raport, potrivit atributiilor sale privind evaluarea eficientei auditului intern si controlului intern, a sistemului de gestiune a riscului , monitorizarea raportarilor financiare si a auditorului statutar.

In anul 2021, Comitetul de Audit s-a intrunit in urmatoarele sedinte,:

- **Sedinta din 17.03.2021** cu urmatoarea ordine de zi:
 - evaluarea activitatii Biroului Audit Intern , trim IV 2020;
 - intocmirea Raportului anual al Comitetului de Audit Intern privind activitatea desfasurata in anul 2020.
- **Sedinta din 01.06.2021** cu urmatoarea ordine de zi:
 - evaluarea activitatii Biroului Audit Intern , trim I 2021;
 - intocmirea Raportului privind verificarea respectarii legislatiei si reglementarilor ASF si BVB privind raportarea financiarasi auditul statutar.
- **Sedinta din 28.10.2021** pentru evaluarea activitatii Biroului Audit Intern , trim II si III 2021.
- **Sedinta din 16.12.2021** pentru aprobarea Planului de audit intern pentru anul 2022.

Comitetul de Audit a analizat urmatoarele aspecte:

- monitorizarea eficacitatii sistemelor de control intern si management al riscurilor;

- monitorizarea auditului statutar, verificarea si monitorizarea independentei auditorului financiar;

- monitorizarea procesului de raportare financiara.

In urma analizelor , Comitetul de Audit a constatat urmatoarele:

Controlul intern specializat prevazut in legislatia in vigoare, este exercitat in Antibiotice S.A prin activitatile de Control Financiar Preventiv, Control Financiar de Gestiune, Control Gestiuni care sunt evaluate periodic de Biroul Audit Intern. Constatările si recomandările rezultate in urma actiunilor de control intern, inclusiv audit intern sunt prezentate Comitetului de Audit, pentru evaluarea activitatii si a eficientei controlului intern.

Audit Intern

In cursul anului 2021 au fost derulate 11 misiuni de audit intern, care au avut urmatoarele obiective auditabile adaptate specificului domeniului auditat:

- examinarea respectarii ansamblului principiilor, regulilor procedurale si metodologice specifice, a notelor si deciziilor interne;
- examinarea modului de organizare a activitatii ;
- evaluarea sistemului de conducere si control a activitatii;
- alte obiective specifice activitatii.

Domeniile auditate , misiunile , structurile auditate si constatările din misiunile de audit au fost urmatoarele:

1. Evaluarea activitatii de achizitie de bunuri si servicii, s-au derulat 3 misiuni derulate la: Departamentul Tehnic(achizitii de echipamente), Departamentul Investitii(achizitii de lucrari de constructii), Departamentele Achizitii piata interna si Import (achizitii de bunuri si servicii). In misiunile de audit a fost verificat modul de contractare a bunurilor si serviciilor si modul de derulare a contractelor incheiate. S-a constatat conformitatea activitatilor de achizitie cu cadrul legislativ si procedural intern aprobat;

2. Evaluarea activitatii de administrare a patrimoniului, vanzare, gajare, concesiune bunuri, 1 misiune desfasurata la Departamentul gestiunea patrimoniului, s-a constatat ca activitatea se desfasoara conformitate cu prevederilor legale si procedurale ;

3. Evaluarea activitatii de constituire a veniturilor ; 2 misiuni de evaluare desfasurate la Directia Marketing Vanzari pentru evaluarea veniturilor din vanzari si una la Directia Cercetare si Tehnic Productie pentru evaluarea veniturilor din imobilizari necorporale respectiv productia obtinuta.S-a constatat ca activitatile de obtinere a veniturilor se desfasoara conform cadrului procedural si exista control asupra activitatii ;

4. Evaluarea activitatii de bugetare a cheltuielilor, a fost analizata activitatea de monitorizare bugetului societatii . S-a constatat ca activitatea este eficienta asigurand incadrarea in Bugetul de Venituri si Cheltuieli aprobat si realizarea indicatorilor de performanta de natura financiara;

5. Evaluarea sistemului de prevenire a coruptiei in care s-a constatat implementarea masurilor preventive privind conflictul de interese si incompatibilitatile, prevazute in Anexa nr. 3 la H.G. nr. 583/2016;

6. Evaluarea sistemului decizional si a celui de control intern al societatii, derulata la Departamentul Control Financiar de Gestiune, Activitatea de Control Financiar Preventiv, Departamentul Managementul riscului. S-a constatat ca acestea sunt organizate, functionale si se realizeaza conform cadrului legislativ si procedural intern .

7. Evaluarea activitatii de management al resurselor umane, s-a constatat conformitatea activitatilor specifice: de selectie si recrutare de personal, instruire, cercetare disciplinara, administrare a resurselor umane cu prevederile legale si procedurale, incadrarea in bugetul de salarii aprobat si respectarea limitelor maxime privind numarul de angajati.

8. Evaluarea activitatii Tehnologia Informatiei, s-a constatat ca exista control asupra resurselor informatice si de comunicare (RIC), ca este creat cadrul procedural intern privind utilizarea, confidentialitatea, monitorizarea, securizarea, accesul la RIC si se iau masuri pentru imbunatatirea sistemului informatic si de comunicatii.

Misiunile s-au derulat cu respectarea normelor procedurale de audit, prin parcurgerea etapelor unei misiuni de audit intern si s-au concretizat in Rapoarte de audit intern, care au fost aprobate de Directorul general. Concluziile si recomandariile din rapoartele de audit, pentru fiecare misiune de audit, au fost insusite de structurile auditate.

Recomandarile stabilite sunt urmarite pana la implementare, astfel ca din cele 37 recomandari pana la 31.12.2021, 23 de recomandari au fost implementate, 3 sunt partial implementate iar 11 recomandari sunt in termenul de implementare stabilit.

Controlul Financiar de Gestiune derulat in anul 2021 a avut tematici specifice, conform prevederilor H.G 1152/2012 si anume:

- verificarea respectarii prevederilor legale in fundamentarea proiectului Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2021;
- verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor datoriiilor si capitalurilor proprii pentru anul 2020;
- verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la incasarile si platile in lei si valuta, de orice natura, in numerar sau prin virament;

- verificarea respectării prevederilor legale cu privire la executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli al societatii pe anul 2020;
- verificarea respectării prevederilor legale privind intocmirea, circulatia, pastrarea si arhivarea documentelor primare contabile si a celor tehnico operative
- verificarea implementării Planului de imbunatatire a lichiditatilor companiei ;
- verificarea respectării prevederilor legale si Manualului de Politici Contabile aprobat cu privire la inregistrarea in evidenta contabila a operatiunilor financiar-contabile;
- verificarea respectării prevederilor legale cu privire la existenta, integritatea, , pastrarea si utilizarea mijloacelor, resurselor, detinute cu orice titlu .

Actiunile de control financiar de gestiune s-au finalizat prin intocmirea de rapoarte de control, in care au fost prezentate constatările si propuse masuri de imbunatatire ale activitatilor verificate. Rapoartele de control au fost aprobate de Directorul General care a dispus aplicarea masurilor recomandate, toate masurile au fost insusite de responsabilii cu implementarea .

Controlul de gestiune s-a concretizat in efectuarea a 25 de actiuni de inventariere, care au cuprins depozitele centrale ale societatii de materii prime, materiale si produse finite si locuri de consum de materii prime si materiale unde sunt organizate gestiuni de stocuri si gestiunile la care a intervenit schimbarea gestionarului.

In activitatea de inventariere s-a urmarit respectarea cadrului legal si regulamentar stabilit prin:

- Legea Contabilitatii nr. 82 / 1991 , republicata si actualizata ;
- Legea nr. 22 / 1969 privind angajarea gestionarilor , constituirea de garantii si raspunderea in legatura cu gestionarea bunurilor ;
- O.M.F. 2861 / 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- Proceduri de operare , Note interne , Decizii interne ale conducerii societatii.

In urma inventarierii s-a constatat existenta factica integrala a stocurilor scriptice din evidenta financiar-contabila si nu au fost identificate lipsuri, degradari sau deteriorari.

Procese verbale au fost inaintate Biroului Contabilitate pentru ca rezultatele inventarierii sa fie valorificate la inventarierea anuala a patrimoniului.

Managementul riscului

Activitatile desfasurate in societate, pentru un management eficient al riscurilor au fost:

- Identificarea riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor generale sau specifice;
- Evaluarea riscurilor, prin estimarea probabilitatii de materializare si impactul asupra obiectivelor; ierarhizarea si prioritizarea riscurilor in functie de toleranta la risc;
- Stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor (raspunsul la risc), prin identificarea celor mai adecvate modalitati de tratare a riscurilor inclusiv masuri de control; analiza si gestionarea riscurilor in functie de limita de toleranta la risc;
- Monitorizarea implementarii masurilor de control si revizuirea acestora in functie de eficacitatea rezultatelor acestora;
- Raportarea periodica a situatiei riscurilor.

In cadrul Departamentului Managementul riscului s-au derulat urmatoarele activitati :

- analiza registrelor de riscuri de la nivelul structurilor si elaborarea Registrului de Riscuri General;
- a propus si transmis spre aprobare "limita de toleranta" ,aplicata in analiza riscurilor.Dupa aplicarea masurilor de control, riscurile reziduale trebuie sa se incadreze in urmatoarele zone:
 - riscurile care au ca impact scaderea cifrei de afaceri/profitului - zona "Tolerare";
 - riscurile care au ca impact afectarea imaginii societatii – in zona "Tolerare";
 - riscurile de resurse umane – in zona "Tolerare medie";
 - riscurile privind securitatea informatiei – zona "Tolerare".
- pe baza Registrului de riscuri General, al profilului de risc si al Formulelor de alerta la risc, aintocmit Planul de implementare a masurilor de control;
- impreuna cu responsabilii de risc s-a monitorizat implementarea masurilor de control, stadiul implementarii masurilor, dificultatile intampinate si masuri noi pentru controlul riscurilor;
- la sfarsitul 2021, riscurile identificate au fost revizuite, s-a analizat daca: riscurile persista; au aparut riscuri noi; impact si probabilitatea au suferit modificari, caz in care a fost revizuita expunerea la risc; sunt necesare masuri noi si noi termene pentru implementarea acestora; riscurile tratate pot fi inchise actiunea s-a finalizat prin revizuirea registrelor de risc la nivel de structuri organizatorice si a Registrului general a riscurilor

Intregul process de management al riscului s-a incheiat cu completarea in Registrul riscului rezidual a riscurilor, aprobarea acestuia de catre conducatorul directiei, transmiterea catre Activitatea Managementul Riscului si actualizarea Registrului general a riscurilor.

Situatia riscurilor identificate la nivelul fiecarei directii se prezinta, astfel:
Directia Executiva Marketing si Vanzari

Au fost identificate 55 riscuri din care 14,55% in zona de "Tolerare", 47,27% in zona de tolerare medie si 38,18% in zona "Intolerabil".

a. Vanzari Piata Interna

Au fost identificate 33 riscuri, din care 33,33% in zona "Intolerabil".

Dificultati intampinate:

- Dificultati datorate rupturilor de stoc din ultima parte a anului.
- Valul IV al pandemiei din a doua parte a anului 2021 a afectat iesirile pe suplimente cosmetic si produse topice;
- Dezvoltarea de produse proprii in lanturile nationale, ceea ce limiteaza accesul produselor similare;
- Intensificarea competitiei intre generice pe segmental lanturi de farmacii;
- Schimbări ale strategiei distribuitorilor in privinta diminuării duratei de stocare la nivel de produs la 2 luni;
- Nerealizarea structurii de produse planificate pe fiecare partener datorita nivelului de stoc;
- Ritmul scazut al vanzarii medii in piata in perioada ianuarie-martie, datorita pandemiei, a avut ca efect stocarea in distribuitor, pentru care au fost solicitate bugete suplimentare;
- Datorita situatiei pandemice generate de virusul SARS COV -2:
 - Accesibilitatea echipei de promovare la medici si farmacisti a fost redusa datorita normelor de preventive impuse de autoritati;
 - Cresterea consumurilor a fost orientate catre medicamente care nu se regasesc in portofoliul companiei: antivirale, preparate pentru sustinerea imunitatii, anticoagulante;
 - A existat o lipsa de predictibilitate a comenzilor lunare din spitale;
 - vanzarea in piata catre farmacii nu a fost in structura planificata, datorita reducerii adresabilitatii pacientilor in perioada aprilie-iunie.

b. Vanzari piata internationala

Au fost identificate 11 riscuri dintre care 90,91% in zona "Intolerabil".

Dificultati intampinate:

- Refuzul partenerilor externi de a accepta majorari de pret, cresterea riscului de stopare a comenzilor;
- Lipsa de predictibilitate pe costuri de fabricatie (cresterea exacerbata a preturilor la utilitati);
- Erodarea usoara a preturilor fata de nivelul planificat, datorita limitarii de catre autoritatile nationale contractante a pretului maxim de deschidere a licitatiilor;
- Situatiia pandemica a avut ca impact:
 - Scaderi bruste ale vanzarilor, implicit a comenzilor plasate de catre distribuitori;
 - Cresterea substantiala a costurilor de transport in special transport maritime catre zona Asia Pacific si America de Nord.

c. Activitate Medicala

Au fost identificate 11 riscuri, toate in zona “Tolerabil”.

Pentru controlul riscurilor si mentinerea lor in zona de tolerare au fost luate o serie de masuri printre care:

- Urmărirea site-ului oficial al Agentiei Europene a Medicamentului (EMA) privind noutatile in legislatia europeana a medicamentului;
- Actualizarea documentelor medicale in functie de noile cerinte legislative europene;
- Monitorizarea literaturii de specialitate, urmarirea si inregistrarea reactiilor adverse in platforma EUDRAVIGILANCE;
- Introducerea cat mai clara a cerintelor de farmacovigilenta in contractele incheiate cu partenerii de afaceri;

In *Directia Executiva Marketing si Vanzari*, dupa aplicarea masurilor de control, 54,55% din riscurile reziduale se afla in zona de “Tolerare”, 29,09% in zona de “Tolerare medie” si 16,36% in zona “Intolerabil”.

Directia Executiva Productie si Strategii Industriale

Au fost identificate 133 riscuri din care 51,13% in zona de “Tolerare”, 48,12% in zona de “Tolerare medie” si 0,75% in zona “Intolerabil”.

In vederea diminuării/controlului acestor riscuri, au fost stabilite instrumente de control, precum:

- Urmărirea achizițiilor de materii prime/materiale de ambalare, încadrarea în consumurilor în consumurile normate;
- Stabilirea din timp a necesarului de materii prime si materiale si a termenului de livrare;
- Calcularea randamentului fiecarei etape de fabricatie si a procesului de fabricatie pentru fiecare serie;
- Analiza lunara a costurilor pe elemente de cheltuiala;
- Realizarea programului de mentenanta al echipamentelor, conform programului anual de intretinere preventive si mentenanta pentru asigurarea functionarii optime a acestora;
- Crearea unei baze de date operationale, care înglobeaza toate echipamentele si aparatura de laborator, la nivel de societate;
- Achizitionarea, prin programul de investitii, de echipamente noi pentru inlocuirea echipamentelor cu durata de functionare depasita;
- Instruirea si testarea periodica a personalului cu procedurile si instructiunile de lucru specifice sectiei;
- Achizitionarea de echipamente cu un inalt grad de siguranta si protective impotriva erorilor umane;
- Imbunatatirea cunostintelor personalului implicat in cadrul proiectelor, prin cursuri de specialitate si colaborarea cu echipe de consultanti.

Directia de specialitate Cercetare Dezvoltare

Au fost identificate 19 riscuri din care: 31,58% in zona “Tolerare” , 63,16% in zona de “Tolerare medie” si 5,26% in zona “Intolerabil”.

Pentru controlul riscurilor au fost luate o serie de masuri printre care:

- Instruirea aprofundata a personalului cu privire la utilizarea echipamentelor, materialelor de protectie;
- Organizarea de sesiuni de instruire cu lectori interni si externi;
- Mentinerea unei comunicari continue cu autoritatile/partenerii;
- Documentare corespunzatoare privind zonele/tarile pentru care se pregatesc dosare de inregistrare;
- Achizitionarea de echipamente si asigurarea bugetarii conform programului de investitii;
- Comunicare interdepartamentala continua.

In cadrul *Directiei Executive Productie si Strategii Industriale*, dupa aplicarea masurilor de control, 87,22% din riscurile reziduale se gasesc in zona de “Tolerare” si 12,78% in zona de “Tolerare medie”.

Directia Logistica

Au fost identificate 27 riscuri din care 51,85% in zona de “Tolerare” si 48,15% in zona de “Tolerare medie”.

In vederea diminuarii/controlul acestor riscuri, au fost masuri, precum:

- Negocierea termenului de plata cu furnizorii; identificarea si autorizarea mai multor furnizori;
- Semnarea Supply Agreement pentru securizarea surselor; autorizarea de noi surse de materii prime; identificarea de surse alternative;
- Revizuirea procedurilor si instructiunilor de lucru; instruirea periodica a personalului cu privire la procedurile de lucru;
- Comunicarea permanenta cu depozitele;
- Verificarea periodica a stocurilor, analiza structurii stocurilor pe forme farmaceutice;
- Eficientizarea transportului (corelare activitati de livrare si aprovizionare);
- Respectarea legislatiei in vigoare.

Dupa aplicarea masurilor de control, 92,59% din riscurile reziduale sunt in zona de “Tolerare” si 7,41% in zona de “Tolerare medie”.

Directia Executiva Resurse umane

Au fost identificate 14 riscuri din care 71,43% sunt in zona de “Tolerare”, 21,43% in zona de “Tolerare medie” si 7,14% in zona “Intolerabil”.

Dificultati intampinate:

- Limitari impuse de legislatia GDPR in privinta pastrarii datelor candidatilor pe baza de consimtamant, pentru o perioada determinata – presupune reluarea procesului de completare a bazei de date periodic;
- Restrictii bugetare;
- Limitari legislative a posibilitatilor de crestere a fondului de salarii.

Dupa aplicarea masurilor de control, 71,43% din riscurile reziduale sunt in zona de “Tolerare” si 28,57% in zona de “Tolerare medie”.

Directia Executiva Juridica si Guvernanta Corporativa

Au fost identificate 28 riscuri, din care 50% in zona de “Tolerare” si 50% in zona de “Tolerare medie”.

a. Departamentul juridic

In vederea diminuarii/controlului riscurilor , au fost intreprinse o serie de masuri, precum:

- Identificarea cadrului legal aplicabil;
- Continua perfectionare a personalului implicat;
- Monitorizare zilnica a litigiilor in curs;
- Monitorizarea continua a portofoliului existent- valabilitatea nedepasita sau innoita a tuturor autorizatiilor/licentelor la nivelul societatii;
- Monitorizarea aplicarii masurilor privind coruptia (etica si integritate).

b. Managementul securizarii informatiilor

In vederea diminuarii/controlului riscurilor, au fost stabilite masuri, precum:

- monitorizarea accesarii informatiilor confidentiale cu ajutorul software-ului dedicat DLP;
- proceduri de securizarea email-ului, serviciului VPN, a programelor software utilizate in desfasurarea activitatilor de serviciu sau in legatura cu acestea;
- instruirea si asistenta in probleme de gestionarea informatiilor confidentiale stocate pe dispozitivele electronice

c. Managementul riscului si relatii cu investitorii

In vederea diminuarii/controlului riscurilor, au fost stabilite masuri, precum:

- Incheierea unui contract Market Maker pentru cresterea lichiditatii actiunilor ATB pe piata reglementata;

- Participarea/ organizarea de conferinte dedicate prezentarii rezultatelor financiare ale societatii;
- Actualizarea permanenta a site-ului cu informatii de interes pentru investitori;

Dupa aplicarea masurilor de control, 60,72% din riscurile reziduale sunt in zona de "Tolerare" si 39,28% in zona de "Tolerare medie".

Directia Executiva Economica

Au fost identificate 18 riscuri, din care 44,44% in zona "Tolerare", 22,22% in zona de "Tolerare medie" si 33,34% in zona "Intolerabil".

Pentru controlul riscurilor si mentinerea lor in zona de tolerare au fost luate o serie de masuri printre care:

- corelarea momentului platilor cu al incasarilor in valuta;
- corelarea scadentei platilor cu termenele de incasare;
- introducerea de marje asiguratorii in pret;
- monitorizarea creantelor;
- reducerea perioadei de incasare a creantelor pe piata interna;
- prelungirea termenului de plata a furnizorilor;
- analiza si evaluarea lunara a normelor de consum de materii prime si materiale pe produs;
- analiza trimestriala a Planului de management al costurilor.

Dupa aplicarea masurilor de control, 55,56% din riscurile reziduale sunt in zona "Tolerare", 33,33% in zona "Tolerare medie" si 11,11% in zona "Intolerabil".

Directia Executiva Calitate

Au fost identificate 27 riscuri, din care: 33,33% in zona "Tolerare", 48,15% in zona "Tolerare medie" si 18,52% in zona "Intolerabil".

a. Asigurarea Calitatii si Controlul calitatii

Pentru controlul riscurilor si mentinerea lor in zona de tolerare au fost luate masuri printre care:

- Actualizarea/incheierea de acorduri de calitate, in conformitate cu cerintele in vigoare;
- Instruirea continua a personalului cu privire la cerintele legislative in vigoare sau tendintele legislative specifice;
- Realizarea auditurilor pe site beneficiar de contract pentru verificarea respectarii cerintelor EU GMP;
- Mentinerea tuturor certificatelor GMP emise de autoritati;
- Cresterea gradului de calificare a personalului existent prin programe de instruire interna si externa;
- Prin Planul anual de investitie, fiecare activitate a urmarit achizitia echipamentelor de laborator necesare desfasurarii activitatii in conditii optime.

Sanatate si Securitate in munca

Pentru controlul riscurilor si mentinerea lor in zona de tolerare au fost luate o serie de masuri printre care:

- Revizuirea proceduri lor de lucru;
- Monitorizarea starii de sanatate a personalului si a vizitatorilor/tertilor;
- Reevaluarea riscurilor profesionale la sectile Comprimate, Transporturi, Biosinteza;
- Furnizarea catre angajati de materiale pentru protective impotriva Sars-Cov 2: masti medicale, dezinfectanti.

Dupa aplicarea masurilor de control 81,48% din riscuri sunt in zona "Tolerare" si 18,52% in zona "Tolerare medie".

Directia executiva Dezvoltare Afaceri

Au fost identificate 10 riscuri, din care: 10% in zona "Tolerare", 40% in zona "Tolerare medie" si 50% in zona "Intolerabil".

Dificultati intampinate:

- Cresterea costurilor de transport si a termenelor de livrare, pe toate canalele (rutier, aerian, maritim);
- rupturi de stocuri datorate crizei materialelor (plastic, aluminiu, sticla);
- volatilitatea pietelor, preturile in continua schimbare.

Dupa aplicarea masurilor de control 30% dintre riscurile reziduale se afla in zona "Tolerare", 20% in zona "Tolerare medie" si 50% in zona "Intolerabil".

Raportarea Financiara

Comitetul de Audit a urmarit modul in care au fost respectate prevederile legale si reglementarile ASF si BVB cu privire la raportarea si informarea publicului referitoare la:

- raportarea situatiilor financiare anuale individuale, intocmite la data de 31.12.2020;
- raportarea situatiilor financiare trimestriale intocmite la data de 31.03.2021 si 30.09.2021;
- raportarea situatiilor financiare semestriale intocmite la data de 30.06.2021 .

Raportarea situatiilor financiare s-a desfasurat in conformitate cu legislatia pietei de capital, cu metodologia si formularistica stabilita, cuprinde toate documentele prevazute in reglementarile A.S.F si Codul B.V.B .

Raportarile financiare au fost transmise catre A.S.F si B.V.B si au fost publicate pentru informarea investitorilor , in termen in limba romana si in limba engleza.

Auditul Statutar

Comitetul de Audit a analizat rapoartele intocmite de auditorul financiar independent SOCECC (Societatea de Contabilitate , Expertiza si Consultanta Contabila) SRL Bucuresti, cu privire la auditarea situatiilor financiare intocmite de Antibiotice SA la 31.12.2020, respectiv 30.06.2021 si anume :

- Raport cu privire la Auditul situatiilor financiare individuale intocmite de Antibiotice SA Iasi , pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020;
- Raport suplimentar adresat Comitetului de Audit, intocmit de SOCECC SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020;
- Raport cu privire la Auditul situatiilor financiare individuale intocmite de Antibiotice SA Iasi la 30.06.2021.

In urma analizei, Comitetul de Audit a constatat urmatoarele:

1.Situatiile financiare anuale individuale la 31 decembrie 2020 auditate, cuprind: Situatia rezultatului global; Situatia pozitiei financiare; Situatia modificarilor in capitalurile proprii; Situatia fluxurilor de trezorerie; Note explicative la situatiile financiare inclusive o sinteza a politicilor contabile semnificative.

Situatiile financiare individuale se identifica prin:

- Activ net/Total capitaluri proprii 577.272.048 lei
- Profit net al exercitiului financiar 26.388.049 lei.

In opinia auditorului, situatiile financiare individuale prezinta fidel, in toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la data de 31.12.2020, precum si a performantei financiare si fluxurilor de numerar, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, adoptate de Uniunea Europeana („IFRS-UE”).

Concluzia Auditorul Independent asupra situatiile financiare individuale este ca nu exista erori semnificative care trebuie raportate.

In Raportul administratorilor nu au fost identificate informatii care sa nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2020.

Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 nu au fost identificate informatii eronate.

Auditorul financiar independent SOCECC S.R.L. nu a furnizat pentru Societate servicii non audit interzise conform art. 5 al. (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

2. In conformitate cu art. 11 din Regulamentul UE nr. 537/2014 si art. 29 din Legea nr. 162/2017, Auditorul independent a intocmit **Raportul suplimentar** privind auditul situatiilor financiare individuale ale Antibiotice S.A. Iasi intocmite la data de 31.12.2020, in care au fost prezentate aspectele cheie si riscurile de audit identificate in etapa de planificare a auditarii situatiilor financiare, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, din care rezulta urmatoarele aspecte importante:

- Auditorul financiar independent SOCECC S.R.L. confirma ca administratorii, auditorul partener cheie si echipa de audit care au realizat auditul statutar sunt independenti fata de Antibiotice S.A. Iasi;

- Partenerul cheie responsabil de semnarea raportului de audit este Zegrea Laurentiu, membru CAFR ;

- In data de 22.02.2021 au fost comunicate rezultatele etapei de planificare si riscurile principale de audit identificate, s-a cunoscut participarea ca observator in procesul de inventariere al imobilizarilor si a stocurilor, precum si a programului de audit;

- Misiunea de audit pentru exercitiul financiar a anului 2020 s-a derulat incepand cu luna iulie 2020 cand s-a desfasurat misiunea de revizuire, in cadrul careia au fost efectuate proceduri care au fost utilizate si in cadrul misiunii anuale.

- Incepand cu decembrie 2020 s-au demarat procedurile de verificare a procesului de inventariere anuala care s-au finalizat in ianuarie 2021.

- Incepand cu 18 ianuarie 2021 s-au derulat procedurile de audit astfel incat la data de 15.03.2021 s-a finalizat misiunea de audit si a fost intocmit Raportul de audit inclusiv Raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit.

- Nu au fost identificate evenimente sau conditii care sa creeze incertitudini semnificative cu privire la capacitatea societatii de continuare a activitatii.

- Nu au fost identificate deficiente semnificative in situatiile financiare auditate sau in sistemul de control sau contabil al Antibiotice SA Iasi.

- Antibiotice SA Iasi a furnizat toate informatiile si documentele solicitate de auditorul independent, pentru perioada auditata.

3. Raport cu privire la Auditul situatiilor financiare individuale intocmite de Antibiotice SA Iasi la 30.06.2021.

Auditorul independent a revizuit situatiile financiare interimare , intocmite de Antibiotice SA la data de 30.06.2021 care cuprind: Situatia rezultatului global; Situatia pozitiei financiare; Situatia modificarilor in capitalurile proprii; Situatia fluxurilor de trezorerie; Note explicative la situatiile financiare inclusive o sinteza a politicilor contabile semnificative.

Revizuirea a fost efectuata in conformitate cu Standardul International privind misiunile de revizuire, 2410 "Revizuirea informatiilor financiare interimare, efectuata de un auditor independent al entitatii".

Revizuirea informatiilor financiare a presupus realizarea de interviuri, in special cu persoanele responsabile pentru aspecte financiare si contabile si in aplicarea procedurilor analitice si a altor proceduri de revizuire, avand in vedere ca aria unei revizuri este substantial mai redusa fata de aria unui audit si nu permite obtinerea unei asigurari ca au fost sesizate toate aspectele semnificative care ar fi putut fi indicate in cadrul unui audit.

Pe baza revizurii efectuate nu au fost identificate aspecte care sa conduca la concluzia ca situatiile interimare ale Antibiotice SA, intocmite la data de 30.06.2021 nu sunt intocmite in toate aspectele semnificative, in conformitate cu IFRS.

Prezentul raport va fi inaintat Consiliului de Administratie , pentru informare si analiza si va fi postat pe site-ul societatii Antibiotice SA Iasi

Presedintele Comitetului de Audit

Ionel Damian

