

RAPORT ANUAL

al Comitetului de Audit privind activitatea desfasurata in anul 2022

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 2022, membrii Comitetului de Audit s-a intrunit in urmatoarele sedinte:

- **Sedinta din 25.01.2022** cu urmatoarea ordine de zi:
 - evaluarea activitatii Biroului Audit Intern , trim IV 2021;
- **Sedinta din 21.03.2022** cu urmatoarea ordine de zi:
 - evaluarea Raportului auditorului independent asupra Situatiilor financiare intocmite de Antibiotice SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 si a Raportului suplimentar al auditorului catre Comitetul de audit al Antibiotice SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.
- **Sedinta din 11.08.2022** cu urmatoarea ordine de zi:
 - evaluarea activitatii Biroului Audit Intern , semestrul I 2022;
 - evaluarea Situatiilor financiare interimare intocmite de Antibiotice SA la 30.06.2022 si activitatii auditorului statutar SOCCEC (Societatea de acaontabilitate, Expertiza si Consultanta Contabila) SRL Bucuresti cu privire la revizuirea Situatiilor financiare interimare intocmite de Antibiotice SA la 30.06.2022.

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 2022 au fost derulate 9 misiuni de audit intern, care au avut urmatoarele obiective auditabile adaptare 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 constituire a veniturilor; 3 misiuni de evaluare desfasurate la Directia Marketing Vanzari pentru evaluarea veniturilor din vanzari, la Directia Cercetare pentru evaluarea veniturilor din imobilizari necorporale si Departamentul Tehnic Productie pentru evaluarea veniturilor productia obtinuta. S-a constatat ca activitatile de obtinere a veniturilor se desfasoara conform cadrului procedural si exista control asupra activitatii

2. Evaluarea activitatii de achizitie de bunuri si servicii, s-au derulat 2 misiuni derulate la: Departamentul Tehnic Productie (achizitii de echipamente) si Departamentul Investitii (achizitii de lucrari de constructii respectiv 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;

3. 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;

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 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.

6. Evaluarea activitatii juridice s-a constatat conformitatea activitatilor specifice: avizare a documentelor, de reprezentare in instanta si de protejare a proprietatii intelectuale cu prevederile legale si procedural interne.

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 recomandările 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 18 recomandari, pana la 31.12.2022, 8 de recomandari au fost implementate, 9 sunt partial implementate iar 1 recomandare este in termenul de implementare stabilit.

Controlul Financiar de Gestiune derulat in anul 2022 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 2022;
- 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 2021;
- 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 respectarii prevederilor legale cu privire la executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli al societatii pe anul 2021;
- verificarea respectarii prevederilor legale privind intocmirea, circulatia, pastrarea si arhivarea documentelor primare contabile si a celor tehnico operative
- verificarea implementarii Planului de imbunatatire a lichiditatilor companie;
 - verificarea respectarii 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 existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor, resurselor, detinute cu orice titlu .

Acțiunile de control financiar de gestiune s-au finalizat prin întocmirea de rapoarte de control, în care au fost prezentate constatările și propuse măsuri de îmbunătățire ale activităților verificate. Rapoartele de control au fost aprobate de Directorul General care a dispus aplicarea măsurilor recomandate, toate măsurile au fost înscrise de responsabili cu implementarea.

Controlul de gestiune s-a concretizat în efectuarea de acțiuni de inventariere, care au cuprins depozitele centrale ale societății de materii prime, materiale și produse finite și locuri de consum de materii prime și materiale unde sunt organizate gestiuni de stocuri și gestiunile la care a intervenit schimbarea gestionarului.

În activitatea de inventariere s-a urmărit respectarea cadrului legal și regulamentar stabilit prin:

- Legea Contabilității nr. 82 / 1991, republicată și actualizată;
- Legea nr. 22 / 1969 privind angajarea gestionarilor constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor ;
- O.M.F. 2861 / 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Proceduri de operare, Note interne, Decizii interne ale conducerii societății.

În urma inventarierii s-a constatat existența faptică integrală a stocurilor scriptice din evidența financiar-contabilă și nu au fost identificate lipsuri, degradări sau deteriorări.

Procese verbale au fost înaintate Departamentului Gestiunea Patrimoniului pentru ca rezultatele inventarierii să fie valorificate la inventarierea anuală a patrimoniului.

Managementul riscului

Organizarea și implementarea procesului de management al riscurilor la nivelul Antibiotice SA, a vizat:

- Identificarea riscurilor în strânsă legătură cu activitățile din cadrul obiectivelor specifice;
- Evaluarea riscurilor, prin estimarea probabilității de materializare, impactul asupra activităților din cadrul obiectivelor; ierarhizarea și prioritizarea riscurilor în funcție de toleranța la risc;
- Stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor (răspunsul la risc), prin identificarea celor mai adecvate modalități de tratare a riscurilor inclusiv măsuri

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.

2.1. In procesul de administrare a riscurilor, pe parcursul anului 2022 s-au realizat urmatoarele actiuni:

- In cadrul fiecarei structuri, responsabilul cu riscurile a identificat si evaluat riscurile semnificative asociate obiectivelor si activitatilor proprii, a formulat strategia de raspuns la risc si a completat formularul de alerta la risc;
- Pe baza formularelor de alerta la risc, s-au analizat riscurile identificate la nivelul fiecarei structuri si s-au stabilit masurile de gestionare;
- Fiecare responsabil cu riscurile a completat Registrul riscurilor, registru care a fost aprobat de conducatorul directiei, si transmis la Activitatea Managementul riscului.

Activitatea Managementul riscului:

- A analizat registrele de riscuri de la nivelul structurilor si a elaborat Registrul de Riscuri General;
- A propus si transmis spre aprobare "limita de toleranta" ce a fost aplicata in analiza riscurilor.

Astfel, dupa aplicarea masurilor de control, riscurile reziduale trebuie sa se încadreze 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 a întocmit Planul de implementare a masurilor de control;

In urma acestui proces, la nivelul societatii, au fost identificate 326 riscuri inerente distribuite astfel:

Ridicat	IMPACT	63	14	10
Mediu		64	107	9
Scazut		20	35	4
		PROBABILITATE		
		Scazut	Mediu	Ridicat

Tolerare: 36,51%

Tolerare medie: 53,37%

Intolerabil: 10,12%

1. Monitorizarea implementarii masurilor de control

Pe parcursul anului 2022, responsabilii cu riscurile au monitorizat implementarea masurilor de control, au completat in "Fisa de urmarire a riscului", stadiul implementarii masurilor, dificultatile intampinate si masuri noi pentru controlul riscurilor.

2. Revizuirea riscurilor

La finalul anului 2022, riscurile identificate au fost revizuite. In aceasta etapa s-a analizat daca: riscurile persista; au aparut riscuri noi; impactul 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.

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

Riscurile reziduale (riscurile rezultate dupa implementarea masurilor de control) au urmatoarea distributie pe harta riscurilor:

Ridicat	IMPACT	40	3	4	Tolerare: 67,49% Tolerare medie: 28,83% Intolerabil: 3,68%
Mediu		114	52	5	
Scazut		53	53	2	
		PROBABILITATE			
		Scazut	Mediu	Ridicat	

Din cele 326 riscuri identificate, aproximativ 15% au o expunere mare si au fost cuprinse in Registrul general al riscurilor.

Pentru aceste riscuri a fost intocmit "Planul de implementare al masurilor de control".

Riscurile cuprinse in Registrul general al riscurilor sunt clasificate astfel:

I. Riscurile afacerii

Riscul de afacere reprezinta posibilitatea ca un eveniment sau o actiune sa afecteze in mod negativ capacitatea firmei de a-si indeplini obiectivele asumate sau strategiile propuse. Din aceasta categorie fac parte:

- riscurile economice

- riscurile de management
- riscurile legislative
- riscurile generate de parteneri
- riscurile induse de furnizori

Principalele circumstante de aparitie a riscurilor din aceasta categorie: situatia geopolitica (razboiul din Ucraina), cresterea ratei inflatiei, criza energetica, criza materiilor prime (plastic, aluminiu, hartie), cresterea pretului la materiile prime si utilitati, cresterea costurilor de transport, schimbarea conditiilor de pe piata locala (scaderea consumului, scaderea preturilor, intrarea de noi concurenti).

Pentru controlul riscurilor au fost luate o serie de masuri precum: renegocierea preturilor si a contractelor; dezvoltarea pe piete reglementate (SUA, Europa) care prezinta niveluri de pret ridicate; relatii comerciale cu mai multi furnizori; autorizarea a minim 2 surse pentru toate materiile prime; intalnire cu partenerii pentru securizarea sursei; corelarea planului de achizitii trimestrial cu cel de productie; crearea de stocuri de siguranta; predictibilitatea planului de productie;

Odata cu implementarea masurilor de control au aparut o serie de dificultati, fapt care a dus la suplimentarea masurilor.

Dupa implementarea masurilor de control 24% din riscurile reziduale au ramas cu aceeasi expunere si pentru 76% expunerea s-a diminuat.

II. Riscuri financiare reflecta impactul pe care sursele sau/si resursele de natura financiara il exercita asupra societatii:

- riscul de lichiditate
- riscul valutar
- riscul ratei dobanzii
- riscul comercial de neplata

Circumstantele de aparitie a riscurilor financiare: impredictibilitate fiscala, cresterea ratei inflatiei, cresterea pretului la materii prime si utilitati, fluctuatia cusuului valutar (defavorabil), majorarea ratei dobanzii de politica monetara, cresterea indicelui ROBOR, durata mare de incasare a creantelor.

Pentru diminuarea riscului au fost luate o serie de masuri precum: optimizarea vitezei de rotatie a stocurilor din distributie asigurand cerere pentru produsele din portofoliu

Antibiotice si pentru imbunatatirea termenului de incasare a creantelor de la distribuitori; organizarea unui management riguros al costurilor la nivelul societatii pentru a identifica masuri de optimizare, reducere a acestora; asigurarea unui echilibru optim al balantei de incasari si plati externe; acoperirea platilor la extern din incasarile din strainatate printr-o analiza permanenta a structurii incasarilor si platilor, astfel incat sa se realizeze o cat mai buna corelatie intre moneda si momentul platii/incasarii; diminuarea valorii utilizate din creditele operationale, diminuarea nivelului de creditare pana la un nivel optim, care sa acopere decalajul temporar intre incasarile si platile obligatorii de efectuat; analiza permanenta a structurii activelor si pasivelor pentru determinarea dependetei de schimbarile ratei dobanzii.

In urma aplicarii masurilor de control pentru 40% din riscurile reziduale expunerea a fost diminuata.

III. Riscurile operationale sunt riscurile de pierdere care rezulta fie din utilizarea unor procese, persoane sau sisteme interne inadecvate care nu si-au indeplinit functia in mod corespunzator, fie din evenimente externe:

- riscul de personal
- riscuri tehnologice
- riscul de Sanatate si Securitate in Munca
- riscuri de mediu si climatice
- riscuri IT si Securitatea Informatiei
- riscuri de imagine

Pentru a tine sub control riscurile de personal au fost luate o serie de masuri precum: inventarierea posturilor specifice cu profil farmaceutic, targetarea permanenta a pietei pentru actualizarea bazei de date cu potentiali candidati, continuarea si extinderea programelor de colaborare cu institutiile universitare, imbunatatirea sistemului de compensatii si beneficii pentru cresterea atractivitatii brandului de angajator, analiza permanenta a climatului organizational, programe de formare profesionala.

Riscurile de mediu sunt asociate nerespectarii legislatiei, a obligatiilor de conformare si a altor reglementari, cu un impact negativ direct asupra mediului inconjurator si a comunitatii locale. Pentru tinerea lor sub control au fost luate o serie de masuri: mentinerea si imbunatatirea sistemului de management de mediu ISO 14001, monitorizarea modificarilor si aparitiilor legislative noi in domeniu si transpunerea lor in practica, pregatirea si capacitatea de raspuns in situatii de urgenta (cutremure de pamant, inundatii, incendii, etc.).

Riscurile survenite în urma schimbărilor climatice reprezintă una din cele mai importante provocări globale în prezent. Luând în considerare acest fapt, s-a demarat crearea și implementarea unui proces care să ajute în identificarea, analiză, evaluarea riscurilor climatice și în dezvoltarea unor planuri de atenuare și reducere a impactului acestor riscuri. Astfel a fost inițiat un proces de colaborare cu un furnizor de servicii specifice care să ajute compania în acest demers legat de provocările asociate schimbărilor climatice, adoptarea unei strategii climatice și tranziția către o economie cu emisii reduse de carbon.

Pentru diminuarea impactului riscurilor de IT și Securitatea informației s-au luat o serie de măsuri precum: elaborarea și implementarea informațiilor confidențiale/clasificate; monitorizarea accesării documentelor ce conțin informații confidențiale cu ajutorul software-ului dedicat DLP; elaborarea și actualizarea procedurilor interne privind protecția datelor cu caracter personal; instruire și asistență; modificări în regulamentul intern; plan de acțiune pentru diminuarea impactului în cazul unor evenimente și instruirea personalului; implementarea unei soluții software de backup centralizat a datelor de pe calculatoarele conectate în rețeaua locală pentru a preveni pierderile de date datorate defectării hard disk-urilor; echipament firewall.

În urma aplicării măsurilor de control pentru 60% din riscurile reziduale expunerea a fost diminuată.

IV. Riscurile de integritate reprezintă probabilitatea de apariție a unui incident de integritate vizând un angajat, colectiv profesional sau domeniu de activitate, favorizat de vulnerabilități specifice și care poate afecta negativ îndeplinirea obiectivelor unei structuri.

Măsuri propuse pentru controlul riscurilor de integritate: elaborarea și implementarea Planului de integritate; implementarea instrumente de avertizare; comunicarea în mod transparent a Codului de etică și a Planului de integritate pentru creșterea gradului de conștientizare a acestora; monitorizarea aplicării măsurilor efectuate pe linia eticii și integrității, prin activitatea Consiliului de Etică și Integritate.

Sinteza datelor, a informațiilor și deciziilor luate în acest proces este cuprinsă în Registrul riscurilor aferent fiecărei structuri și în Registrul riscurilor general, document care atestă că în cadrul societății există un proces de management al riscurilor și că acesta funcționează.

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 31.12.2021;
- raportarea situatiilor financiare semestriale, intocmite la data de 30.06.2022.

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 activitatea auditorului financiar independent SOCECC (Societatea de Contabilitate, Expertiza si Consultanta Contabila) SRL Bucuresti, cu privire la auditarea situatiilor financiare intocmite de Antibiotice SA la 31.12.2021, respectiv 30.06.2021 si anume :

- Raport cu privire la Auditul situatiilor financiare individuale intocmite de Antibiotice SA Iasi, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021;
- Raport suplimentar adresat Comitetului de Audit, intocmit de SOCECC SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021;
- prin interviu in sedinta Comitetului de audit din 11.08.2022 cu privire la activitatile desfasurate pentru revizuirea Situatiilor financiare intocmite de Antibiotice SA la 30.06.2022.

In urma analizei, Comitetul de Audit a constatat urmatoarele:

1. Situatiile financiare anuale individuale la 31 decembrie 2021 auditate, cuprind: Situatiile rezultatului global; Situatiile pozitiei financiare; Situatiile modificarilor in capitalurile proprii; Situatiile 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 604.991.800 lei
- Profit net al exercitiului financiar 29.939.404 lei.

In opinia auditorului, situatiile financiare individuale prezinta fidel, in toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la data de 31.12.2021, 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 2021.

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. lasi intocmite la data de 31.12.2021, 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;

- Misiunea de audit pentru exercitiul financiar a anului 2021 s-a derulat incepand cu luna iulie 2021 cand s-a desfasurat misiunea de revizuire, incadrul careia au fost efectuate proceduri care au fost utilizate si in cadrul misiunii anuale.

- In ianuarie 2022 s-au demarat procedurile de verificare a procesului de inventariere anuala si s-au derulat procedurile de audit astfel incat la data de 15.03.2022 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 deficient 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. Auditorul independent a revizuit situatiile financiare interimare, intocmite de Antibiotice SA la data de 30.06.2022 care cuprind: Situatia rezultatului global; Situatia pozitiei financiare; Situatia modificarilor in capitalurile proprii; Situatia fluxurilor de trezorerie; Note explicative la situatiile financiare inclusiv o sinteza a politicilor contabile semnificative.

Revizuirea a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional privind misiunile de revizuire, 2410 "Revizuirea informațiilor financiare interimare, efectuată de un auditor independent al entității".

Revizuirea informațiilor financiare a presupus realizarea de interviuri, în special cu persoanele responsabile pentru aspecte financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice și a altor proceduri de revizuire, având în vedere că aria unei revizuri este substanțial mai redusă față de aria unui audit și nu permite obținerea unei asigurări că au fost sesizate toate aspectele semnificative care ar fi putut fi indicate în cadrul unui audit.

Pe baza revizurii efectuate nu au fost identificate aspecte care să conducă la concluzia că situațiile interimare ale Antibiotice SA, întocmite la data de 30.06.2022 nu sunt întocmite în toate aspectele semnificative, în conformitate cu IFRS.

Prezentul raport va fi înaintat Consiliului de Administrație, pentru informare și analiză și va fi postat pe site-ul societății Antibiotice SA Iași

Presedinte Comitet de Audit
Ionel Damian

