

MED LIFE S.A.

Sediul social: București, Calea Griviței, nr. 365, sector 1, România

Codul de înregistrare fiscală: 8422035

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/3709/1996

Capital social subscris și vărsat: 132.870.492 RON



Nr. 9 / 30 ianuarie 2025

**Către: BURSA DE VALORI BUCUREȘTI
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**

RAPORT CURENT

Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, a Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a prevederilor art. 99 din Codul Bursei de Valori București, Titlul II, Emitenți și Instrumente Financiare

Data raportului: **30 ianuarie 2025**

Denumirea entității emitente: **MED LIFE S.A. ("MedLife", "Societatea" sau "Compania")**

Sediul social: **Calea Griviței nr. 365, sector 1, București, Romania**

Numărul de telefon / fax: **0374 180 470**

Codul unic de înregistrare: **8422035**

Număr de înregistrare în Registrul Comerțului: **J40/3709/1996**

Capital social subscris și vărsat: **132.870.492 RON**

Număr total acțiuni: **531.481.968 (din care 427.042 acțiuni fără drept de vot și 531.054.926 acțiuni cu drept de vot)**

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

Evenimente importante de raportat:

***Raport auditor conform art. 108 al Legii nr. 24/2017 republicată,
pentru perioadei iunie – noiembrie 2024***

MED LIFE S.A. informează investitorii asupra publicării Raportului independent de asigurare limitată aferent perioadei iunie – noiembrie 2024, pregătit de auditorul financiar Deloitte Audit S.R.L., referitor la informațiile incluse în rapoartele curente emise de Societate în conformitate cu prevederile articolului 108 din Legea 24/2017, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018.

Raportul auditorului este anexat prezentului raport.

Mihail Marcu
Director General

**Raport independent de asigurare limitată
asupra informațiilor incluse în raportul curent întocmit de Societate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu
modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018**

**Către: Conducerea
Societății Med Life S.A.**

Am fost contractați de către societatea **Med Life S.A.** (denumită în continuare „Societatea”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „Legea nr. 24/2017”) asupra informațiilor incluse în raportul curent anexat, din data de 17 decembrie 2024 (denumite în continuare „Raportul curent”), care a fost întocmit de Societate în conformitate cu cerințele articolului 108 din Legea nr. 24/2017 pentru Rapoartele curente întocmite în perioada 1 iunie 2024 – 30 noiembrie 2024, precum și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București („BVB”) pentru perioada 1 iunie 2024 – 30 noiembrie 2024, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

O misiune de asigurare limitată oferă un nivel redus de asigurare și nu este o garanție că o misiune de asigurare realizată în conformitate cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Asigurare (ISAE) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când există.

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.

Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

Responsabilitățile conducerii Societății

Conducerea Societății și/sau Conducerea filialelor Societății, după caz, au responsabilitatea întocmirii Raportului curent și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății și/sau Conducerea filialelor Societății, după caz, au responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea Raportului curent astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

De asemenea, conducerea Societății și/sau Conducerea filialelor Societății, după caz, sunt responsabile pentru a se asigura că documentele justificative care stau la baza întocmirii Raportului curent, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificative.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume ISAE 3000 (revizuit) „Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și desfășurăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Rapoartele curente.

Deloitte se referă la una sau mai multe dintre societățile Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL”), rețeaua sa globală de firme membre și entitățile afiliate acestora (colectiv, „organizația Deloitte”). DTTL (denumită și „Deloitte Global”) și fiecare dintre societățile sale membre și entitățile afiliate, sunt societăți independente și separate din punct de vedere legal, care nu se pot obliga ori angaja reciproc cu privire la terțe părți. DTTL și fiecare societate membră DTTL și entitate asociată își asumă răspunderea exclusiv în limita propriilor acțiuni și omisiuni, iar nu și pentru cele ale altor entități. DTTL nu furnizează servicii către clienți. Pentru a afla mai multe, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/ro/despre.

Noi aplicăm Standardul internațional privind Managementul Calității 1 („ISQM 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 legislația 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.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacțiilor raportate incluse în raportul curent am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea raportului curent în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacțiilor raportate, incluse în Raportul curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportului curent anexat.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în raportul curent.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Raportul curent al Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate în acest raport, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Raportul curent întocmit în perioada verificată, menționate în primul paragraf al acestui raport și detaliul tranzacțiilor incluse în acest Raport.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă acest raport sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, prezentate în Raportul curent am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele/documentația contractuală semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății și/sau de către reprezentanții filialelor Societății, după caz, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Raportul curent corespund cu documentația aferentă contractelor respective: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate în documentație;
- 4) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, am comparat dacă detaliile prezentate în Raportul curent anexat corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății și/sau cu conducerea filialelor Societății, după caz, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, în măsura în care exista un preț de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între Societate și părțile afiliate, între filiale și părțile afiliate sau între filialele Societății și/sau de către conducerea Societății și/sau cea a filialelor Societății după caz, modul în care au fost stabilite prețurile bunurilor și serviciilor respective și dacă, de la caz la caz, prețurile convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare și respectiv dacă contractele aferente sunt aprobate de nivelul de conducere autorizat prin politica internă a Societății și/sau cea a filialelor Societății.

În cazul în care nu exista prețuri de piață disponibile, am discutat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza procedurilor interne ale Societății și/sau ale filialelor Societății, după caz, cu privire la fundamentarea prețului și, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de nivelul de conducere autorizat prin politica internă a Societății și/sau cea a filialelor Societății, după caz.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Raportul curent, întocmit de Societate pentru perioada 1 iunie 2024 – 30 noiembrie 2024. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Raportul curent include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 108 din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Procedurile efectuate nu constituie un audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și nici o analiză a eficacității sistemelor de control intern ale Societății sau o analiză a conformității cu legi, reglementări sau alte aspecte. În consecință, efectuarea procedurilor de către noi nu are ca rezultat exprimarea unei opinii sau a oricărei alte forme de asigurare cu privire la sistemele de control intern ale Societății sau respectarea de către aceasta a legilor, reglementărilor sau a altor aspecte. Prin urmare, asigurarea care va fi oferită de procedurile noastre trebuie considerată în lumina acestor limitări privind natura și amploarea procedurilor efectuate de obținere a dovezilor.

Considerăm că dovezile pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru concluzia noastră de asigurare limitată.

Concluzie

Concluzia noastră a fost formată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată. Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, **nu am luat cunoștință de niciun aspect care să ne determine să considerăm că:**

- a) Informațiile incluse în Raportul curent din perioada 1 iunie 2024 – 30 noiembrie 2024, **nu sunt în concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate.
- b) Informațiile incluse în Raportul curent anexat **nu sunt conforme** în toate aspectele semnificative cu **cerințele din Legea nr. 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018**, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate în documentație;
- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate **nu au fost autorizate în mod corespunzător** de către reprezentanții Societății și/sau cei ai filialelor Societății, după caz, și nu au fost aprobate de nivelul de conducere autorizat prin politica internă a Societății și/sau cea a filialelor Societății, după caz.
- d) Prețurile convenite între părți **nu au fost acceptate de comun acord** pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la punctul 5) din lista de proceduri de mai sus.

În numele:
Deloitte Audit S.R.L.

Horățiu Pîrvulescu

București, România
29 ianuarie 2025

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Pîrvulescu Horatiu Alexandru**
Registrul Public Electronic: **AF4891**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Deloitte Audit S.R.L.**
Registru Public Electronic: **FA25**