

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

ianuarie - decembrie 2022

**Raport anual conform: IFRS
Pentru exercițiul financiar: 2022
Data raportului: 23.03.2023**

**Denumirea societății comerciale:
Antibiotice SA**

Sediul social:

Iași, Strada V. Lupului nr.1

Numărul de telefon:

0232/209000; fax: 0232/209633

Cod de înregistrare fiscală:

RO1973096

Număr de ordine în Registrul Comerțului:

J22/285/1991

**Piață reglementată pe care se
tranzacționează valorile mobiliare emise:**

Bursa de Valori București

Capitalul social subscris și vărsat:

67.133.804 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor
mobiliare emise de societatea comercială:**

Acțiuni nominative, valoarea nominală: 0,10 lei

Cuprins

Antibiotice pe piata de capital	2
Antibiotice in anul 2022	3
Adaptarea strategica a resurselor umane	5
Implementarea unui management modern al resurselor umane.....	5
Modernizarea culturii organizationale	6
Adaptarea strategica a portofoliului de produse.....	6
Dezvoltarea portofoliul prin activitatea proprie de cercetare dezvoltare.....	7
Activitatea de promovare.....	8
Perfectionarea continua a sistemului de management integrat (Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in Munca).....	9
Planificare strategica si managementul performantei	11
Antibiotice in piata farmaceutica din Romania	12
Pretul element strategic de adaptare la piata	13
Internationalizarea afacerii	14
Exportul de nistatina	14
Exportul de produse finite	15
Activitatea de productie	15
Performanta economico financiara	16
Investitii pentru dezvoltare sustenabila.....	20
Perfectionarea Sistemului de Guvernanta Corporativa	21
Managementul riscului	25
Antibiotice o companie implicata in dezvoltarea durabila	28

Antibiotice pe piata de capital

Antibiotice S.A., o companie cu traditie de 26 de ani pe piata de capital, are ca principalii actionari:

- MINISTERUL SANATATII (*)
- S.I.F. OLTENIA (*)
- Alti actionari (42.563 actionari)
- 53,0173%
- 27,0379%
- 19,9448%

NOTA: (*) - Actionari semnificativi, conform Legii nr. 297 din 28.06.2004, Art. 2, aliniat 1 la data de 31.12.2022, conform extrasului din registrul actionarilor

Clase de actionari:

- persoane juridice - 87,4988 %
- persoane fizice - 12,5012 %

Titlurile emise de Antibiotice sunt listate la categoria PREMIUM a Bursei de Valori Bucuresti (BVB), sub simbol ATB, incepand cu anul 1997.

Prima tranzactie a fost inregistrata la data de 16 aprilie 1997, la un pret de referinta de 0,3500 lei/actiune. Maximul istoric a fost atins pe 10 iulie 2007, cu pretul de 2,1700 lei/actiune, iar minimul istoric de 0,0650 lei/actiune a fost inregistrat la data de 8 iunie 2000.

Actiunile companiei Antibiotice (ATB) sunt incluse in componenta indicelui BET-Plus (cuprinde societatile romanesti listate pe piata BVB care indeplinesc criteriile minime de selectie cu exceptia societatilor de investitii financiare).

In anul 2022, pretul minim al actiunii ATB a avut valoarea de 0,4800 lei. Pretul actiunii a crescut pana la valoarea maxima de 0,6100 lei/actiune.

Capitalizarea bursiera a Antibiotice la data de 31 decembrie 2022 a fost de 379.977 mii lei.

Actiuni Antibiotice - ATB/Piata Regular

	2018	2019	2020	2021	2022
Numar actiuni	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040
Capitalizare bursiera (mii lei)*	326.942	341.040	326.270	406.831	379.977
Capitalizare bursiera (mii euro)*	70.100	71.370	66.935	82.211	76.803
Capitalizare bursiera (mii \$)*	80.259	79.873	82.163	93.022	81.987
Valoare totala tranzactionata (milioane lei)	9	15	14	44	8
Nr. actiuni tranzactionate	17.109.263	30.364.292	27.085.005	80.534.368	14.651.742
Pret deschidere (lei/actiune)	0,5780	0,4800	0,5120	0,4940	0,6060
Pret maxim (lei/actiune)	0,5780	0,5260	0,5550	0,6080	0,6100
Pret minim (lei/actiune)	0,4550	0,4500	0,4130	0,4800	0,4800
Pret la sfarsitul perioadei (lei/actiune)	0,4870	0,5080	0,4860	0,6060	0,5660
Pret mediu (lei/actiune)	0,5028	0,4851	0,5079	0,5913	0,5408
Castig/actiune (lei/actiune)***	0,0511	0,0459	0,0418	0,0446	0,0574
Dividend brut/actiune (lei/actiune)**	0,009991506	0,029879738	0,00330631	0,0031980923	0,00792224
Randamentul dividendului****	2,05	6,2%	6,5%	0,65%	1,31%
Rata de distributie a dividendului*****	20%	65%	8,4%	7,2%	13,8%

* Calculat pe baza pretului actiunii in ultima zi de tranzactionare din anul respectiv,

** Dividend propus,

*** Calculul rezultatului pe actiune se bazeaza pe profitul net al fiecarui an,

**** Dividend pe actiune/pretul actiunii din prima zi de tranzactionare a fiecarui an,

***** Rata de distributie a dividendului = (numarul total de actiuni x dividend brut pe actiune)/profit net total.

Pe parcursul anului 2022 s-au tranzactionat 14.651.742 actiuni, in valoare de 7,92 milioane lei (1,60 milioane EURO, 1,69 milioane USD), cu un pret mediu de 0,5408 lei/actiune.

In anul 2022, s-au achitat dividende aferente anilor financiari 2018, 2019, 2020 si 2021, in valoare de 2.003.111,99 lei, astfel:

Istoric dividende (2018 - 2019 - 2020- 2021)

Perioada	Dividende nete							Data sistare plata dividende
	Cuvenite	Achitate				Neridicate la 31.12.2022		
		lei			% (total achitat)	lei	%	
		Pana la 31.12.2021	01.01÷31.12.2022	Total				
0	1	2	3	4	5	6	7	8
2018	6.612.624,05	6.083.476,66	6.434,79	6.089.911,45	92,10	522.712,60	7,90	19.09.2022
2019	19.811.039,75	18.174.724,85	39.527,49	18.214.252,34	91,94	1.596.787,41	8,06	Plata in curs
2020	2.208.009,98	2.012.114,71	7.954,39	2.020.069,10	91,49	187.940,88	8,51	Plata in curs
2021	2.136.257,01	-	1.949.195,32	1.949.195,32	91,24	187.061,69	8,76	Plata in curs

Pentru anii 2018, 2019, 2020 si 2021 plata dividendelor se realizeaza prin intermediul Depozitarului Central Bucuresti si implicit prin Agentul de Plata - CEC Bank.

Antibiotice in anul 2022

Antibiotice și-a propus o dezvoltare sustenabila a businessului prin asumarea de obiective durabile ambitioase, in conditiile in care tranzitia catre o economie ce presupune adaptarea proceselor si tehnologiilor in vederea reducerii impactului asupra mediului devine tot mai stringenta. In acest context, compania a finalizat dar totodata, are in derulare proiecte de investitii menite sa reduca impactul asupra mediului inconjurator dar sa urmareasca si maximizarea randamentelor afacerii și optimizarea cheltuielilor.

Cu o experienta de peste 25 de ani in fabricatia de produse topice, fiind si lider national pe acest segment, in anul 2022 Antibiotice a finalizat investitia in cea mai moderna fabrica de produse farmaceutice topice din Europa, destinate atat medicatiei intraspitalicesti cat si consumului populatiei. Noua capacitate de productie este cu 50% mai mare, comparativ cu cea existenta, iar productia se desfasoara pe 4 fluxuri de fabricatie dotate cu tehnologie de ultima generatie, certificate de Agentia Nationala a Medicamentului și Dispozitivelor Medicale, care vor produce la cele mai inalte standarde, medicamente destinate atat pietei din Romania, cat si pietelor externe.

Investitia de 20 milioane de euro, din fonduri proprii, faciliteaza productia a 56 de produse topice, pentru 19 dintre acestea, Antibiotice fiind unic producator. Sectia are patru linii de fabricatie: 2 linii pentru fabricatia unguentelor, cremelor, gelurilor si 2 linii pentru fabricatia supozitoarelor si ovulelor, dotate cu echipamente performante cu un grad inalt de automatizare:

- echipamentele sunt automatizate si controlate prin Programmable Logic Controller;
- retete de fabricatie predefinite sunt procesate automat pentru fiecare produs, cu asigurarea reproductibilitatii acurate a proceselor;
- instalatiile de productie sunt in sistem inchis si beneficiaza de transfer automat intre vasul de preparare, vasul de stocare si echipament de ambalare primara sisteme automate de curatare a instalatiilor de tip „clean in place”;
- sisteme automate pentru mentinerea si monitorizarea parametrilor de mediu.

Facilitatea dispune de sisteme de ventilatie cu recuperare de caldura, fie ca sunt cu recirculare fie ca sunt cu 100% aer proaspat, fapt ce asigura o utilizare eficienta a energiei necesare pentru conditionarea aerului.

Sistemele de ventilatie asigura conditiile necesare desfasurarii activitatii de productie si activitatii personalului.

In acelasi timp prin sistemul de management al cladirii/sistemul de management al conditiilor de mediu, se asigura controlul si monitorizarea eficienta a sistemelor de ventilatie si a echipamentelor asociate precum si monitorizarea temperaturii, umiditatii, presiunii diferentiale in zonele deservite de sistemele de ventilatie.

In ceea ce priveste situatia financiara a companiei, indicatorii planificati prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022, parte a planului de afaceri multianual, s-au realizat, creand premisele indeplinirii dezideratelor anului 2030:

- dublarea cifrei de afaceri
- cresterea ponderii exportului la 50% din cifra de afaceri
- mentinerea pozitiei de lider mondial pentru substanta activa Nistatina
- adaptarea resursei umane si motivarea acesteia pentru indeplinirea obiectivelor
- eficientizarea activitatilor prin digitalizarea si informatizarea platformei

in scopul dezvoltarii sustenabile a companiei.

Veniturile totale realizate in anul 2022 sunt in valoare de 535,01 milioane lei cu 17% mai mare comparativ cu valoarea planificata de 458,5 milioane lei si cu 29% mai mare in comparatie cu valoarea realizata in anul 2021, de 414,85 milioane lei.

Cheltuielile totale realizate in anul 2022 sunt in valoare de 493,1 milioane lei cu 15,7% mai mare comparativ cu valoarea planificata de 426,02 milioane lei si cu 28% mai mare in comparatie cu valoarea realizata in anul 2021, de 384,54 milioane lei.

Profitul brut in valoare de 41,9 milioane lei este cu 29% mai mare in comparatie cu nivelul planificat si cu 38% mai mare comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2021.

Sinteza principalilor indicatori de diagnostic inregistrati in anul 2022 evidentiaza echilibrul financiar si preocuparea continua pentru eficienta afacerii. Gradul de indatorare de 25% s-a realizat prin optimizarea incasarilor si diminuarea termenelor de incasare al creantelor la nivelul pietei farmaceutice, cu efect favorabil in diminuarea creditelor pentru finantarea capitalului de lucru concomitent cu diminuarea datoriilor comerciale si implicit a datoriilor totale.

Indicatori privind rezultatele financiare	2022	BVC 2022	2021
Marja bruta (lei)	332.075.132	268.021.000	231.999.851
Marja bruta (%)	65,22	60,55	61,10
Valoarea Adaugata (lei)	259.211.241	208.721.000	184.593.822
Rezultat brut (lei)	41.903.230	32.500.000	30.302.616
Rentabilitate profit brut (marja EBT) (%)	9	8	8
Taxa claw-back (lei)	31.332.652	28.000.000	28.669.258
Rentabilitate profit brut + claw back (%)	15	14	16
Rezultat net (lei)	38.513.427	31.400.000	29.939.404
EBITDA (Profit inainte de dobanzi, impozite si amortizare) (lei)	68.060.326	56.950.000	58.252.248
Grad de indatorare (total datorii/total activ) (%)	25	29	32
Lichiditate generala (nr. ori)	2,39	2	1,9
Activ net contabil (lei)	641.430.601	643.000.000	604.991.800

Atingerea obiectivelor curente si pe termen lung se bazeaza pe urmatoorii piloni strategici:

- Pilonul 1 Adaptarea strategica a resurselor umane
- Pilonul 2 Adaptarea strategica a portofoliului de produse
- Pilonul 3 Sustenabilitatea afacerii prin perfectionarea continua a Sistemului de Management Integrat (Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in Munca)
- Pilonul 4 Planificare strategica si managementul performantei
- Pilonul 5 Perfectionarea Sistemului de Guvernanta Corporativa

Adaptarea strategica a resurselor umane

Adaptarea strategica a resurselor umane presupune dezvoltarea si implementarea de strategii de motivare si retentie a angajatilor din posturile cheie, precum si atragerea de noi angajati, corelata cu tendintele pietei fortei de munca.

Aceste dobiective sunt realizate in cadrul companiei prin doua strategii principale:

- implementarea unui management modern al resurselor umane;
- modernizarea culturii organizationale.

Implementarea unui management modern al resurselor umane

Strategia de implementare a unui management modern al resurselor umane s-a realizat in cursul anului 2022, prin intrumente de analiza si redefinire a structurilor organizatorice, adaptate si corelate cu nevoia de business, care sa sustina buna organizare si crestere a afacerii, in perspectiva anilor 2025-2030.

O alta masura prin care se sustine strategia de implementare a unui management modern al resurselor umane consta in adaptarea pachetelor motivationale la tendintele pietei, in scopul atragerii si retentiei angajatilor valorosi (posturi cheie) si cresterii gradului de retentie.

In anul 2022, a fost actualizata Politica de salarizare si motivare a personalului, avandu-se in vedere urmatoarele principii fundamentale: legalitatea, stimularea performantei si competitivitatii, adaptarea continua la dinamica pietii, justa recompensa (principiul egalitatii de sanse), predictibilitate (gestiunea carierei si dezvoltarea profesionala).

Parte integranta a Politicii de salarizare si motivare, pachetele motivationale au fost analizate pe categorii de personal si actualizate pentru stimularea performantelor si a competitivitatii profesionale, fidelizarea salariatilor, cresterea atractivitatii brandului de angajator.

In corespondenta cu noua Politica de salarizare si motivare, au fost elaborate programe de implementare a managementului carierei si elaborare a planurilor de identificare a rezervelor de personal, cu etapizare pana in anul 2024.

Toate demersurile de mai sus sunt sustinute si de o buna derulare a programelor de training si dezvoltare a competentelor angajatilor. In anul 2022, programul de training pentru dezvoltarea competentelor salariatilor s-a derulat conform programului - cadru anual aprobat prin „Scoala de afaceri a+” - componenta a „Academiei a+”.

„Academia a+” o platforma axata pe programe de recrutare, educatie, inovatie și dezvoltare a competentelor profesionale, in vederea adaptarii structurii de resurse umane la noua configuratie a companiei in perspectiva anilor 2030, s-a conturat semnificativ pe parcursul anului 2022 si presupune doua componente: Colegiul Tehnic a+ si Scoala de Afaceri a+, destinate atragerii si pregatirii continue a angajatilor si calificarii interne pentru dobandirea de competente specifice domeniului de activitate al companiei. Activitatile din cadrul Academiei a+ vizeaza stabilirea de noi parteneriate cu mediul academic, derularea de programe de selectie si de calificare la locul de munca, programe de inductie si de gestionare a carierei profesionale. Colaborarea cu mediul universitar s-a materializat prin vizite didactice si programe de practica pentru pentru un

numar de 215 studenti de la Facultatile de Farmacie, Biologie, Chimie, Inginerie chimica si protectia mediului, Facultatea de Inginerie Electrica, energetica si informatica aplicata, Universitatea pentru Stiintele vietii Ion Ionescu de la Brad. Colaborarea cu mediul preuniversitar a inclus de asemenea programe de vizite didactice si practica pentru un numar de 120 elevi ieseni din invatamantul teoretic si profesional. Totodata, Antibiotice sustine 25 de elevi inclusi in proiectul de invatamant dual dezvoltat cu doua unitati de invatamant iesene: Liceul Petru Poni (15 elevi cu specializarea operatori chimisti) si Liceul de mecatronica si automatizari (10 elevi cu specializarea electrician joasa tensiune). Ciclul de invatamant de trei ani se va incheia in anul 2023.

Modernizarea culturii organizationale

Cultura organizationala si climatul de lucru reprezinta preocupari constante in cadrul companiei. Actiunile desfasurate in anul 2022 au fost axate atat pe implementarea Planului de consolidare a culturii organizationale, rezultat in urma studiului de climat organizational derulat in anul 2021 cat si pe realizarea unui nou studiu privind perceptia salariatilor asupra mediului de lucru si satisfactia profesionala in posturile ocupate. Pe baza acestui studiu se vor stabili in anul 2023 noi masuri actualizate de imbunatatire a climatului organizational.

Parte relevanta a culturii organizationale, o reprezinta actiunile, initiativele si masurile pe parte de sustenabilitate.

Antibiotice promoveaza, cultiva si sustine diversitatea, incluziunea si echitatea. Ponderea intre femei si barbati este echilibrata (55% femei si 45% barbati), nu se fac discriminari in functie de sex, religie, stare civila, origine nationala sau sociala, apartenenta la o minoritate nationala, statut socio-economic, exista persoane cu handicap incadrate pe diverse posturi. Compania Antibiotice nu tolereaza, in nicio situatie, hartuirea sexuala, fizica sau mentala a angajatilor si incearca prin toate mijloacele protejarea demnitatii angajatilor. In cadrul companiei functioneaza Consiliu de etica si integritate, cu ajutorul caruia se gestioneaza, analizeaza si monitorizeaza orice situatie care este sesizata si poate duce la discriminare sau non-echitate. Se incurajeaza formarea profesionala continua a angajatilor si se sprijina orice initiativa care poate aduce plus valoare personalului si care poate imbunatati mediul de lucru.

Sintetic activitatile de management al resurselor umane se reflecta prin urmatoorii indicatori:

- ore de pregatire profesionala/angajat, nivelul planificat pentru 2022 a fost 35 de ore, nivelul realizat este 42,21 ore/angajat; aceste ore se refera atat la instruiuri conform cerintelor legale, dar si instruiuri cu furnizori externi pe dezvoltare de competente - instruiurile cu furnizori externi au cumulat in 2022 un numar mediu realizat de 10 ore /angajat, in crestere cu 27% comparativ cu anul 2021;
- numarul mediu de personal, nivel planificat 1350 angajati, nivelul realizat este 1355 angajati;
- salariul mediu net, nivel planificat 810 euro, nivel realizat este de 860 euro;
- gradul de retentie a personalului (retentie strategica), nivel planificat pentru 2022 este de 90%, nivel realizat este de 95,35%.

Adaptarea strategica a portofoliului de produse

Extinderea portofoliului de produse contribuie major la dezvoltarea companiei Antibiotice pe piata interna cat si pe pietele internationale, prin **activitatea proprie de cercetare-dezvoltare** cat si prin asimilarea de noi produse prin **business development** (contracte in-licensing), in concordanta cu tendintele terapeutice actuale.

Produsele din portofoliul actual sunt atent monitorizate, derulandu-se actiuni pentru adaptarea la cerintele nationale si reglementarile internationale, prin analiza tendintelor terapeutice, a ghidurilor medicale, studii noi de eficacitate si siguranta.

Portofoliul actual include 157 produse din 11 clase terapeutice fiind compus din:

- medicamente generice de uz uman (medicamente cu prescriptie medicala- Rx si produse fara prescriptie medicala -nonRx);
- substante active pe baza de Nistatina;
- medicamente de uz veterinar;
- produse biocide pentru dezinfectia suprafetelor si a mainilor
- biofertilizatori.

Portofoliul de produse Rx se identifica cu principalele clase terapeutice: Clasa antiinfectioase - inclusiv medicamentele destinate tratamentului tuberculozei, Clasa Tract digestiv si metabolism, Clasa preparate pentru Dermatologie si Clasa medicamente de uz Cardiovascular.

Portofoliul nonRx, destinat automedicatiei, este reprezentat de produse din categoria medicamente OTC, suplimente alimentare, produse dermatocosmetice si dispozitive medicale. Acestea sunt destinate mentinerii starii de sanatate, profilaxiei sau ca adjuvante in anumite afectiuni cu incidenta crescuta. Produsele nonRx au fost grupate in 4 concepte de portofoliu, definite in principal dupa publicul tinta caruia li se adreseaza: Nutriensa, Derma +, Raceala&Gripa si Sanatatea Familiei.

Dezvoltarea portofoliul prin activitatea proprie de cercetare dezvoltare

Activitatea de cercetare-dezvoltare are ca obiectiv principal dezvoltarea de medicamente generice si combinatii unice din categoriile: produse topice, comprimate, capsule, produse sterile.

Pe langa formele farmaceutice consacrate, activitatile de cercetare sunt orientate si catre dispozitive medicale si produse cosmetice care, in acord cu directiile strategice de dezvoltare pe termen mediu si lung, vin sa completeze portofoliul de produse.

Proiectele de cercetare-dezvoltare produs nou si/sau update produs in vederea internationalizarii, specifice fiecareia din cele trei divizii sunt proiecte multi-anuale si sunt cuantificate in etape de cercetare.

In anul 2022 s-au desfasurat activitati pentru:

- 17 proiecte de produs nou pentru Divizia Produse Topice;
- 7 proiecte de produs nou pentru Divizia Forme Solide Orale;
- 3 proiecte de produs nou pentru Divizia Sterile si Substante Active.

Din totalul de 27 de proiecte, in anul 2022 s-au finalizat 2 proiecte, care au adus in portofoliul companiei doua produse noi de tip OTC: un produs topic si un produs solid oral. Finalizarea acestor proiecte a generat posibilitatea startarii in acest an a altor 3 proiecte de produs nou pentru Divizia Forme Solide Orale.

Alaturi de proiectele de produs nou, conform planificarii s-au desfasurat actiuni de upgradare pentru 10 produse din portofoliul companiei: 7 produse topice si 3 produse sterile injectabile, upgradare necesara viitoarei internationalizari a acestor produse.

Ca in fiecare an, si in 2022, au fost derulate activitati de cercetare pentru optimizarea etapelor procesului tehnologic si a documentatiei analitice aferente produsului Nistatina, in vederea sustinerii pozitiei de lider a companiei pe piata mondiala a acestei substante active.

Centrul de Studii Clinice:

Antibiotice detine propriul centru de Studii Clinice, in care, in anul 2022 s-au desfasurat etape ale studiilor clinice pentru trei produse topice, astfel:

- un studiu clinic de faza IV pentru un produs de tip OTC;
- un studiu de faza II/III pentru un produs de tip Rx;
- si un studiu observational, post marketing pentru un produs de tip Rx, studiu care va permite o mai buna pozitionare pe piata farmaceutica a acestuia.

Activitatile de cercetare pentru componenta de portofoliu Biofertilizatori desfasurate in anul 2022 au vizat:

- cercetarea/caracterizarea unui nou produs din categoria biofertilizatori. S-a finalizat transferul tehnologic la scara industrială pentru produsul dezvoltat in laborator, iar produsul a intrat in etapa de experimentare tehnologica;
- derularea de actiuni din etapa de intocmire documentatie pentru certificarea Ecocert (produs ecologic).

Dezvoltarea portofoliului prin business development

Prin activitatea de business development, in anul 2022 s-au contractat achizitii de proiecte in-licensig pentru 34 de produse noi, din care:

- 26 produse cu prescriptie medicala
- 8 produse fara prescriptie medicala

Aceste proiecte in-licensing pentru medicamente cu prescriptie medicala (Rx) apartin urmatoarelor forme farmaceutice:

- **forme solide orale** din clasele terapeutice: Cardiovasculare - 8 medicamente, Anticoagulante - 2 medicamente, Antidiabetice - 2 medicamente, Preparate Hormonale Sistemice- 1 medicament, Sistem Musculo Scheletic- 1 medicament, Sistem Nervos Central- 1 medicament
- **produse injectabile** si apartin urmatoarelor clase terapeutice: Antiinfecioase - 10 produse, tract alimentar-1 produs.

Din produsele contractate in anul 2022, 6 produse intra in vanzare in anul 2023, celelalte urmand sa intre in vanzari in perioada 2023-2026 in functie de derularea procedurilor de inregistrare.

Activitatea de promovare

In anul 2022, compania Antibiotice a continuat strategia de comunicare pentru dezvoltarea de brand name-uri si branduri umbrela, cat si setarea de campanii pentru consolidarea portofoliului prin lansarea de produse noi: dezvoltarea de noi branduri sau dezvoltarea brandurilor prin extensii de gama.

Promovarea produselor din portofoliul Antibiotice reprezinta o activitate prioritara a strategiei de dezvoltare pe termen lung a companiei, realizandu-se prin:

- consolidarea parteneriatelor cu profesionistii din domeniul sanatatii prin actiuni de promovare;
- identificarea de noi consumatori pentru produsele din portofoliu prin programe de screening;
- identificarea de obiceiuri prescriptionale si conduite de tratament ale medicilor prin programe de testare;
- parteneriate de promovare cu lanturile de farmacii in cataloagele acestora pentru portofoliul de produse non-RX;
- accesarea canalelor alternative de promovare: online, TV; e-commerce - farmacii partenere pentru produsele non-RX.

Comunicarea catre public larg

Investitii in campanii catre public larg la TV si radio:

Dintre produsele cu investitii in campanii catre public larg - TV:

- suplimentul alimentar Silithor® - campanie nationala de promovare la TV „Silithor® actioneaza fara jumatati de masura”
 - continuarea campaniilor de promovare TV a gamei Fluxiv® comprimate si crema, mesajul promovat ”Fluxiv®, circulatie sanatoasa la activ.”
 - lansarea pe piata a medicamentului OTC Clafen® rapid (gel, diclofenac dietilamina 11.6 mg/gram), cel mai nou produs dezvoltat sub brandul Clafen®. Noul produs aduce beneficii suplimentare consumatorilor atat prin actiunea rapida in ameliorarea durerii si inflamatiei, fiind activ in dureri articulare, musculare si de spate, dar si datorita formulei speciale create pentru absorbtie prin masaj. Clafen® rapid a fost promovat incepand cu luna octombrie si prin campanie TV.
- comunicare TV prin proiecte de co-branding cu partenerii comerciali de pe piata interna
 - campanii de promovare radio pe canalele nationale in top clasament al audientelor

Investitii in campanii catre public larg pe social media:

- Pagini Facebook si Instagram active: Nutriensa®, Cutaden®, Tinero®
 - canal Tik Tok - @coolonia.tinero
 - Metaverse Nutriensa® - un spatiu virtual de promovare a gamei Nutriensa® dedicat publicului larg dar si profesionistilor din domeniul sanatatii. Pe aceasta platforma, in luna septembrie s-a desfasurat un webinar LIVE dedicat gamei de simbiotice Simbiflora®, cele mai noi produse din gama Nutriensa®.
- Site-uri de produse si de game de produse: site-uri active: Nutriensa®, Tinero®, Cutaden®
 - Proiecte speciale de comunicare online si offline dedicate publicului larg

Comunicarea catre profesionistii din domeniul sanatatii prin participarea la congresele si conferintele nationale organizate de principalele Societati si Asociatii profesionale, academice si stiintifice din Romania ale specialitatilor medicale in focusul actiunilor de comunicare si dezvoltare de parteneriate: ATI, Boli Infectioase, Obstetrica - Ginecologie, Urologie, Dermatologie, ORL, Medicina de Familie si Farmacie.

Perfectionarea continua a sistemului de management integrat (Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in Munca)

Asigurarea calitatii produselor, reducerea incidentelor de calitate, a incidentelor de orice natura cu repercusiuni asupra sanatatii oamenilor, mediului inconjurator, reprezinta principala preocupare etica, morala si profesionala la nivelul companiei.

In luna ianuarie 2022 au fost primite de la autoritatile Agentia Nationala a Medicamentelor si Dispozitivelor Medicale, respectiv Autoritatea Nationala Sanitara Veterinara si pentru siguranta alimentelor adresele de prelungire:

- a certificatelor Good Manufacturing Practice pentru fluxurile de capsule, comprimate, unguente, supozitoare pana la finalul anului 2022;
- a valabilitatii certificatului Good Laboratory Practice pana la efectuarea inspectiei;
- a certificatului Good Manufacturing Practice pentru fluxurile: produse sterile veterinare (injectabile si unguente) si produse nesterile veterinare (unguente), pana la finalul anului 2022.

În anul 2022 au fost inspectate de către Agenția Națională a Medicamentelor și Dispozitivelor Medicale toate fluxurile de fabricație fiind recertificate din punct de vedere al Good Manufacturing Practice.

În aceeași perioadă a fost realizat auditul de recertificare ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, audit care se desfășoară la fiecare 3 ani, de către organismul de certificare ISO TUV Rheinland România. Auditul a fost încheiat cu succes, fără deficiențe critice sau majore cu concluzia emiterii unor noi certificate ce vor deschide un nou ciclu de 3 ani (2022 - audit recertificare, 2023 audit supraveghere 1 și 2024 audit supraveghere 2).

În scopul dezvoltării și a sustinerii parteneriatelor de afaceri a fost planificat și prioritarizat pentru anul 2022 modul de calificare a surselor de furnizori strategici în vederea: realizării de audituri a furnizorilor (online sau onsite), respectiv a elaborării Acordurilor de calitate.

Au fost desfășurate audituri la furnizorii de materii prime/materiale de ambalare primară/produse finite, care s-au încheiat fără identificarea de neconformități critice, fiind acceptați ca furnizori autorizați pentru Antibiotice.

Au fost inițiate/evaluate/în curs de evaluare/ finalizate un număr de 30 de acorduri de calitate cu producătorii de substanțe active, produse finite și respectiv, Nistatina.

Responsabilitatea față de mediu

Activitatea de protecție a mediului înconjurător gestionează prevenirea poluării și îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prin respectarea cerințelor legislației de mediu.

Calitatea factorilor de mediu (apa, aer, sol, apă subterană)

În anul 2022 a fost menținută Autorizația de gospodărire a apelor emisă de Administrația Bazinală Apă Prut Barlad precum și Autorizația integrată de mediu emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Iași.

Pentru **monitorizarea calității factorilor de mediu** au fost efectuate, în laboratorul propriu și prin terți, analize privind calitatea apei intrate în stația de preepurare și evacuate în sistemul de canalizare municipal, a apelor convențional curate evacuate în emisarul natural, precum și a apelor subterane, pentru probele prelevate din cele 13 foraje de observare, amplasate perimetral companiei.

Pentru emisiile/imisiile de poluanți în aer, au fost efectuate determinări, conform cerințelor din Autorizația integrată de mediu, pe parcursul anului 2022 (determinări semestriale, respectiv anuale), prin laboratoare terțe acreditate.

Nu au fost înregistrate depășiri ale concentrațiilor maxime admise stabilite prin Autorizația integrată de mediu și Autorizația de gospodărire a apelor.

Antibiotice se constituie drept **companie responsabilă** în ceea ce privește protejarea mediului, precum și asigurarea în mod proactiv a respectării cerințelor privind siguranța fabricației produselor, astfel încât au fost realizate determinări privind emisiile de miros, de către entități autorizate.

În scopul integrării abordării subiectului **schimbărilor climatice** în evaluarea riscurilor afacerii, precum și a elaborării strategiei companiei în domeniul respectiv, ca urmare a modificărilor legislative survenite, a fost încheiat un contract de consultanță cu o firmă specializată prin care se asigură suport în calculul amprentei de carbon a activităților desfășurate, prin instruire specifică și stabilire modalitate de integrare a riscurilor privind schimbările climatice, precum și gestionarea corespunzătoare a acestora. Este în curs de elaborare strategia privind decarbonizarea, cu stabilire obiective și ținte clare.

Gestionarea deseurilor

Antibiotice a **implementat un sistem de colectare selectiva a deseurilor**, fiecare sectie de productie si activitate auxiliara fiind dotate cu recipienti adecvati pentru colectare.

S-au stabilit si amenajat noi zone de colectare/depozitare deseuri (colectate selectiv)/amplasarea unor echipamente specifice, cu rol de reducere a volumului deseurilor, inainte de valorificare, cu scopul de a imbunatati managementul deseurilor la nivelul companiei.

Deseurile reciclabile au fost valorificate pe baza de contracte cu operatori economici autorizati. Deseurile nevalorificabile au fost incinerate in instalatia proprie sau eliminate prin depozitare la depozitul municipal de deseuri, respectiv prin intermediul operatorilor autorizati. Au fost indeplinite obiectivele globale privind valorificarea deseurilor de ambalaje pentru produsele introduse pe piata nationala, prin contract de prestare servicii de preluare a responsabilitatii privind raspunderea extinsa a producatorilor, incheiat cu OIREP (Organizatii care implementeaza obligatiile privind Raspunderea Extinsa a Producatorului) autorizat. Compania Antibiotice nu inregistreaza sume de plata restante la Administratia Fondului pentru Mediu.

Au fost indeplinite cerintele legale specifice domeniului gestionarii deseurilor, fiind realizat **auditul intern al deseurilor** corespunzator anului 2021, precum si intocmirea Programului de prevenire si reducere a cantitatilor de deseuri generate din activitatea companiei.

Sanatate si securitate in munca

Pentru crearea unui cadru optim de gestionare si eliminare a riscurilor legate de munca si pentru imbunatatirea mediului si relatiilor dintre salariati este dezvoltat un sistem de management al sanatatii si securitatii in munca eficace.

In vederea respectarii prevederilor legislative cu privire la protejarea sanatatii angajatilor, au fost intocmite documentele de planificare a activitatilor specifice, respectiv: Planul de prevenire si protectie anual, Programul anual de instruire in domeniul Sanatatii si Securitatii in munca, Programul anual pentru examenul medical periodic, Programul anual de monitorizare a expunerii la noxe. Toate aceste activitati au fost realizate asigurand cadrul de prevenire a accidentelor de munca si informare periodica a tuturor angajatilor privind sanatatea si securitatea in munca, in functie de specificul activitatii pe care o desfasoara.

Societatea va publica pe website-ul propriu (www.antibiotice.ro) in termenul reglementat legal Raportul nonfinanciar pentru anul 2022.

Planificare strategica si managementul performantei

Evolutia pietei farmaceutice din Romania¹

In anul 2022, valoarea medicamentelor eliberate catre pacientii din Romania a fost de 25.779,65 milioane de lei (in pret de distributie), in crestere cu 21,9% comparativ cu anul 2021. Consumul de medicamente a crescut cu 7,2%, in anul 2022 fiind eliberate din farmacii un numar de 705,82 milioane cutii.

In 2022 pretul mediu pe cutie a inregistrat o crestere etapizata de la 32,51 lei/cutie in ianuarie la 36,52 lei/cutie in decembrie.

Evolutia pietei farmaceutice generice cu prescriptie medicala si fara prescriptie medicala

¹ Conform sursei de date CEGEDIM Sell Out Romania decembrie 2022

Din totalul pietei farmaceutice din Romania 45,3% este reprezentat de segmentul de medicamente generice cu prescriptie medicala (RX) si fara prescriptie medicala (OTC). Piata de generice a inregistrat in perioada analizata o crestere valorica de 21,4% de la 9.626,9 milioane lei la 11.682,3 milioane lei. Din punct de vedere cantitativ a inregistrat o crestere cu 7,4%, fiind eliberate din farmacii un numar de 522,7 milioane cutii in 2022 comparativ cu 486,6 milioane cutii in anul 2021.

Medicamentele cu prescriptie medicala (RX) reprezinta 41,7% din totalul vanzarilor valorice in anul 2022 si 47,3% din totalul consumului de medicamente (raportat in cutii). Acestea inregistreaza in perioada analizata o crestere valorica cu 19,1%, de la 4.091,9 milioane lei in anul 2021 la 4.873,9 milioane lei in anul 2022 si o crestere cantitativa cu 5,5% de la 234,2 la 247,1 milioane cutii.

Medicamentele fara prescriptie (OTC) au inregistrat o crestere valorica cu 23,0% (de la 5.534,9 milioane lei in 2021, la 6.808,4 milioane lei in anul 2022) si un consum crescut cu 9,2% (de la 252,5 milioane cutii in 2021 la 275,6 milioane cutii in anul 2022).

Pe **segmente de piata**, situatia vanzarilor in piata se prezinta astfel:

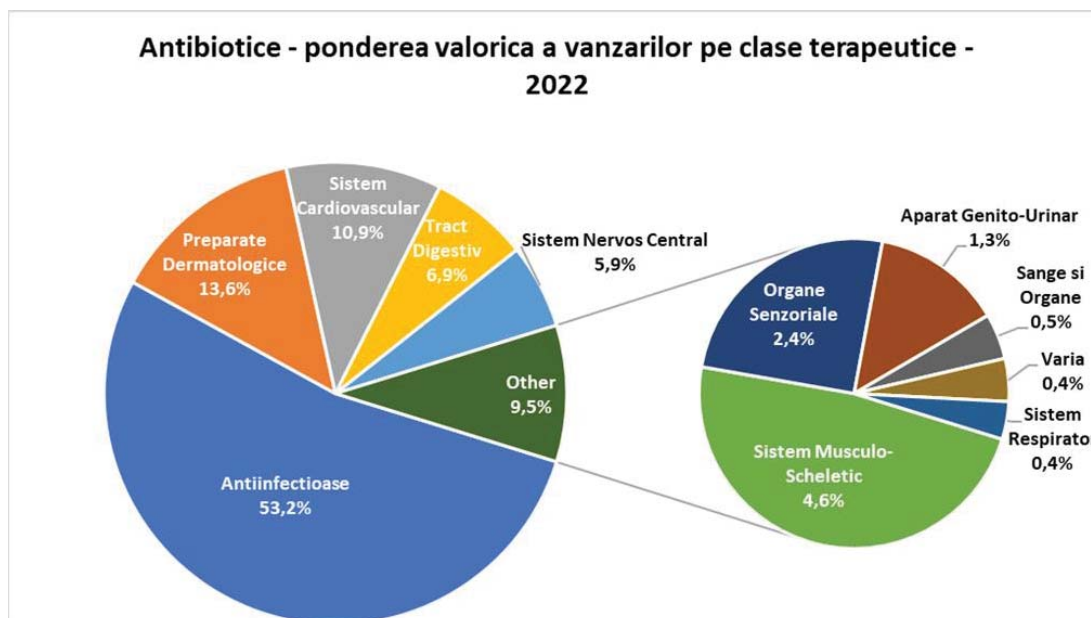
- hospital, vanzarile au crescut cu 32,3%, de la 775,1 milioane lei in 2021, la 1.025,1 milioane lei in anul 2022. In consum, in perioada analizata s-a inregistrat o crestere cu 8,8% de la 20,98 la 22,8 milioane cutii.
- lanturi nationale, vanzarile au crescut cu 15,7%, de la 3.656,3 milioane lei in 2021, la 4.229,5 milioane lei in anul 2022. Cantitativ, s-a inregistrat o crestere cu 4,2% comparativ cu anul 2022, de la 188,9 la 196,8 milioane cutii.
- farmacii independente si minilanturi, vanzarile au crescut cu 23,7%, de la 5.195,5 milioane lei in 2021, la 6.427,7 milioane lei in anul 2022. Cantitativ, in 2022 s-a inregistrat o crestere cu 9,5% comparativ cu anul 2021, de la 276,8 la 303,1 milioane cutii.

Antibiotice in piata farmaceutica din Romania

In 2022 pe piata din Romania, Antibiotice SA:

- ocupa locul 4 in consum (cutii) pe segmentul medicamentelor generice cu prescriptie si OTC (cu o cota de piata de 5,2%);
- este lider cantitativ (UI) in piata totala pe forma farmaceutica pulberi sterile injectabile (60,1%), unguente (20,6%), supozitoare si ovule (36,1%);
- este lider pe segmentul medicamentelor generice cu prescriptie si OTC comercializate in spitale, cu o cota de piata de 13,2%.

Antibiotice si-a consolidat in perioada de referinta componenta de core business - antiinfectioase de uz sistemic, dezvoltand in acelasi timp si clasele terapeutice unde detine pozitii importante in piata interna: preparate dermatologice, sistem cardiovascular si tract digestiv.



Medicamentele cu prescripție medicală (RX) reprezintă 83,6% din totalul vanzarilor valorice în anul 2022 și 84,1% din totalul consumului de medicamente (raportat în cutii). Acestea înregistrează în perioada analizată o creștere valorică cu 16,0%, de la 320,4 milioane lei în anul 2021 la 371,6 milioane lei în anul 2022 și o creștere cantitativă cu 7,8% de la 21,4 la 23 milioane cutii.

Medicamentele fără prescripție (OTC) au înregistrat o creștere valorică cu 7,7% (de la 67,8 milioane lei în 2021, la 73,1 milioane lei în anul 2022) și un consum constant în cutii (4,4 milioane cutii în anul 2022).

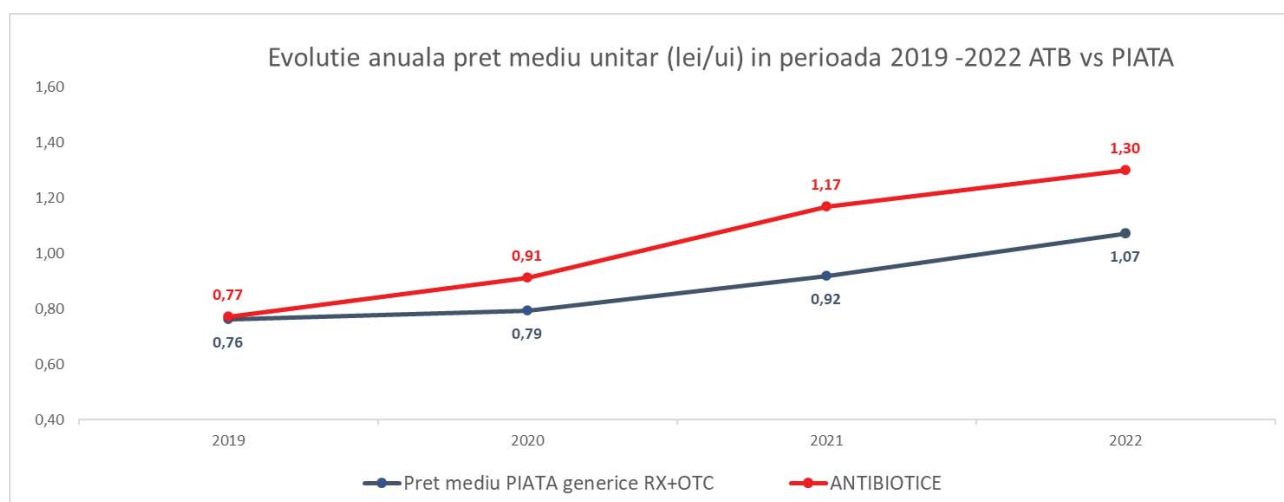
Pe **segmente de piață**, situația vanzarilor Antibiotice se prezintă astfel:

- **hospital**, vanzarile au înregistrat o creștere valorică semnificativă cu 20,8%, de la 112,4 milioane lei în 2021, la 135,8 milioane lei în anul 2022. Consumul în cutii înregistrat pe acest segment a crescut cu 8,7% în 2022, comparativ cu perioada similară a anului precedent.
- **lanțuri naționale**, vanzarile valorice au crescut cu 5,2% în 2022 față de 2021 (de la 105,9 milioane lei la 111,5 milioane lei). Numărul cutiilor eliberate din farmacii a crescut cu 0,6% (ajungând la 9,6 milioane cutii în 2022).
- **farmacii independente și minilanturi**, vanzarile valorice au crescut în 2022 cu 16,1% comparativ cu perioada similară a anului precedent (de la 170 milioane lei la 197,4 milioane lei). Numărul cutiilor eliberate din farmacii a crescut cu 9,4% (de la 14,8 milioane cutii în 2021 la 16,2 milioane cutii în 2022).

Pretul element strategic de adaptare la piață

Pretul mediu al **pieței de produse generice cu prescripție și OTC-uri** în anul 2022 a fost de 1,07 lei/ui (unitate indivizibilă), în creștere cu 16,5% comparativ cu perioada similară a anului precedent (0,92 lei/ui). La nivel de canale de vânzare, cel mai mare pret al medicamentelor din piața de produse generice și OTC fost înregistrat în 2022 pe canalul **hospital**: 5,32 lei/ ui, din care injectabilele au înregistrat un pret de 8,6 lei/UI, în creștere cu 28,6% față de anul trecut. Segmentul **farmaciilor independente (MLFI)** s-a clasat pe locul secund, cu un pret mediu în 2022 de 1,01 lei/ui (în creștere cu 17,0% față

de anul 2021), iar **Lanturile Nationale** au inregistrat in 2022 un pret mediu de 0,98 lei/ ui (in crestere cu 13,6% comparativ cu anul 2021).²



Pretul mediu al portofoliului **Antibiotice** in 2022 la nivel de unitate indivizibila a fost de 1,3 lei/ui, in crestere cu 11,3% de la 1,17 lei/ui in 2021.

Strategia de pozitionare a produselor in piata constituie punctul de plecare pentru intregul mix de marketing, implicit si pentru politica de produs si pret. Aplicarea strategiilor pe segmente de piata si concepte de promovare au condus la o valorificare eficienta in structura a portofoliului fata de pretul mediu planificat, cu un grad de realizare 104,6%

Pe segmentul retail, focusul pe proiectele de dezvoltare a brandurilor produselor non-RX din gama Nutriensa a generat realizarea unei structuri optime, pretul mediu de valorificare fiind de 0,73 lei/ui, comparativ cu 0,69 lei/ui in 2021.

La nivel de canale de vanzare, cel mai mare pret a fost inregistrat de Antibiotice in 2022 pe canalul hospital: 4,38 lei/ui, din care injectabilele au inregistrat un pret de 8,44 lei/UI, in crestere cu +10,4% fata de anul trecut. Pe canalul MLFI (minilant si farmacii independente) pretul inregistrat in 2022 a fost de 1,08 lei/ui, in crestere cu 10,0% fata de 2021, iar in farmaciile de lant, pretul mediu in 2022 a ajuns la 0,87 lei/ui (in crestere cu 12,4% fata de 2021).

Internationalizarea afacerii

Compania Antibiotice este cel mai mare exportator din industria farmaceutica romaneasca. Compania are vanzari consolidate in peste 60 de tari din intreaga lume și obtine aproximativ 40% din cifra de afaceri de pe pietele internationale. In anul 2022, Antibiotice a obtinut o creștere cu 30% a cifrei de afaceri la export comparativ cu anul anterior.

Exportul de nistatina

Valoarea exportului de nistatina, substanta activa utilizata in tratarea de infectii fungice, a crescut in anul 2022 cu 45% comparativ cu valoarea obtinuta in anul 2021, de la 52,4 milioane lei, la 75,7 milioane lei, urmand trendul de crestere din ultimii ani si de consolidare a pozitiei de lider mondial.

Totodata, in acest an s-a realizat un progres substantial in demersul de imbunatatire a calitatii si cresterii gradului de satisfactie a clientilor pentru produsul Nistatina, certificat de catre Autoritatea Europeana de reglementare in domeniul farma,

² Conform sursei de date Cegedim Sell Out decembrie 2022

EDQM. Acest demers a constat în upgradarea stabilității pe termen lung (3 ani) de la temperaturi de depozitare între 2 și 8 grade, la temperaturi de depozitare sub 25 grade Celsius. Aceste noi proprietăți ale produsului Nistatina, marca Antibiotice au fost recunoscute și în piața Statelor Unite ale Americii, una dintre cele mai reglementate piețe din lume, de către autoritatea de reglementare în domeniu, Food and Drug Administration (FDA).

Nistatina este cel mai vândut produs la export al Antibiotice, în peste 50 de țări din întreaga lume, compania fiind lider mondial în producția acestei substanțe active și standard de referință la nivel internațional. În anul 2022 s-au continuat demersurile de dezvoltare a principalelor piețe de export din Europa, America de Nord și America Latină.

Exportul de produse finite

În anul 2022, Antibiotice a livrat pe piețele internaționale medicamente în valoare de 108,4 milioane lei, în creștere cu 22% comparativ cu anul 2021. Este un ritm de creștere superior trendului mondial de doar 4,9% raportat de IQVIA, companie de market research în domeniul farmă.

Principalele piețe pe care s-au înregistrat creșteri în vânzările de medicamente marca Antibiotice au fost: Marea Britanie, Vietnam, Canada, Danemarca, Irak, Azerbaidjan, Moldova, Canada.

Cele mai vândute produse finite la export sunt medicamente de top în terapia antiinfecțioasă injectabilă pentru care Antibiotice deține cote de piață de 30-40% în piețe reglementate extrem de competitive ca Statele Unite ale Americii, Marea Britanie sau Vietnam.

Vânzările pe piața Statelor Unite ale Americii reprezintă aproximativ 22% din valoarea exportului de produse finite, în anul 2022 acestea menținându-se la un nivel relativ constant comparativ cu perioada anterioară.

Dincolo de consolidarea prezenței în piețele tradiționale, în anul 2022, Antibiotice a derulat proiecte noi, a câștigat licitații pentru livrarea de medicamente antiinfecțioase în Arabia Saudită și Albania. În Africa de Sud s-au lansat 6 produse pe segmentul retail.

Activitatea de producție

În strânsă interdependență cu activitatea de vânzare în piața internă și internațională se derulează activitatea de producție la nivelul celor trei divizii.

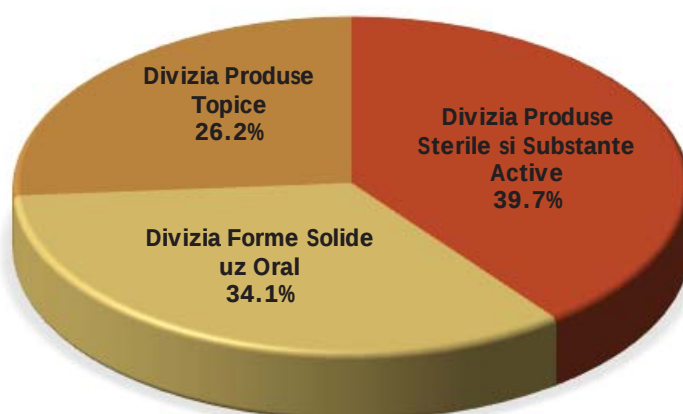
Producția fabricată în anul 2022 s-a concretizat în 385,2 milioane unități farmaceutice sub formă de comprimate, capsule, produse parenterale, produse topice (unguente, creme, geluri, supozitoare, ovule), cu 13,3 milioane unități farmaceutice mai mare decât în anul 2021, an în care s-au realizat 371,9 milioane unități farmaceutice.

Valoarea totală a producției realizate în anul 2022 este de 493,6 milioane lei, cu 29,47 % mai mare comparativ cu cea a anului anterior.

Valoarea producției fabricate pentru export reprezintă 35,29 % din valoarea producției totale realizată în anul 2022, cu 40,56 % mai mare comparativ cu valoarea producției din anul anterior. Referitor la valoarea producției fabricate pentru piața internă în anul 2022, aceasta reprezintă 64,71 % din valoarea producției totale realizată și este cu 24,13 % mai mare comparativ cu valoarea producției din anul anterior.

Valoarea totală a producției realizată în anul 2022, pe cele trei Divizii de produse, se prezintă astfel:

DISTRIBUTIA VALORICA A PRODUCTIEI REALIZATE AN 2022
(% DIN TOTAL VALOARE PRODUCȚIE REALIZATĂ)



Performanta economico financiara

Principalii indicatori de eficienta ai activitatii operationale si ai activitatii totale au depasit nivelul planificat si cel realizat in anul precedent. Eficienta activitatii operationale este exprimata prin profitul din exploatare, a carui valoare la data de 31.12.2022 este de 45,7 milioane lei cu 28% mai mare in comparatie cu valoarea planificata.

Activitatile desfasurate la nivelul companiei avand ca obiectiv realizarea indicatorilor planificati coroborate cu masurile intreprinse pe parcursul anului 2022 pentru:

- consolidarea vanzarilor pe piata interna si internationala
- managerierea riguroasa a cheltuielilor

- realizarea de investitii pentru dezvoltarea strategica a afacerii si pentru consolidare, au determinat inregistrarea unui profit brut in valoare de 41,9 milioane lei, cu o marja a profitul brut de 9%. Eficienta activitatilor este semnificativ influentata de valoarea taxei claw back de 31,3 milioane lei, care cumulata cu valoarea profitului brut asigura o marja de 15%.

Situatia rezultatului global

Indicatori	31.12.2022	BVC 2022	31.12.2021	31.12.2022/ BVC 31.12.2022	31.12.2022/ 31.12.2021
Venituri din vinzari	482.666.811	432.074.000	366.209.065	112%	132%
Alte venituri din exploatare	26.874.232	16.102.000	37.378.976		
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	11.689.110	24.000	711.939		
Venituri din proiecte de imobilizari	13.779.091	10.314.000	10.547.830	134%	131%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	177.117.257	174.631.000	147.681.728	101%	120%
Cheltuieli cu remunerarea angajatilor	129.620.059	123.534.000	114.906.311		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	21.966.575	21.450.000	24.124.432		

Alte cheltuieli de exploatare	160.602.482	103.176.000	94.100.711	156%	171%
Profit din exploatare	45.702.871	35.723.000	34.034.628	128%	134%
Venituri financiare nete	-3.799.641	-3.223.000	-3.732.012	118%	102%
Profit inainte de impozitare	41.903.230	32.500.000	30.302.616	129%	138%
Cheltuieli cu impozit pe profit curent si amanat	3.389.803	1.100.000	363.212		
Profit net	38.513.427	31.400.000	29.939.404	123%	129%

Valoarea totala a **veniturilor din vanzari, de 482,7 milioane lei (aproximativ 100 milioane euro)** a fost obtinuta prin vanzarea produselor finite fabricate pe site-urile proprii de fabricatie (379,2 milioane lei) si a produselor din portofoliul Antibiotice realizate pe alte site-uri (103,5 milioane lei), atat pe piata interna cat si pe piata internationala.

Veniturile din vanzarea produselor pe piata interna sunt in valoare de 298,6 milioane lei cu 32,9% mai mare in comparatie cu valoarea din anul 2021.

Veniturile din vanzarea produselor pe piata internationala sunt in valoare de 184,1 milioane lei cu 30% mai mare comparativ cu valoarea din anul 2021.

Aceste venituri sunt cu 12% mai mari in comparatie cu nivelul planificat de 432 milioane lei si 32% mai mari comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2021, de 366,2 milioane lei.

Veniturile din vanzarea produselor din Antibiotice in piata interna sunt in corelatie cu vanzarile in piata farmaceutica din Romania fiind in trend si cu evolutia pe canalele de distributie a medicamentelor catre pacienti.

Valoarea vanzarilor in piata interna si internationala (sell-out) pe portofoliul Antibiotice a fost in anul 2022 de 631,2 milioane lei (din care 444,7 milioane lei in Romania si 186,5 milioane lei in international) cu 18,2% mai mari in comparatie cu anul 2021, cand s-au realizat 533,9 milioane lei, din care 388,3 milioane lei in Romania si 145,6 milioane lei in international.

In anul 2022 activitatea operationala a fost completata de **venituri** din:

- diferente favorabile de curs valutar rezultate din reevaluarea conform reglementarilor legale a soldului lunar al datoriilor si creantelor in valuta, al disponibilitatilor din conturile bancare curente si de imprumut in valuta, precum si din decontarea creantelor si datoriilor in valuta, in valoare de 10,7 milioane lei;
- anularea conform cerintelor legale a ajustarilor pentru deprecierea activelor circulante in valoare de 9,2 milioane lei si din anularea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 3,85 milioane lei;
- prescrierea dreptului de a solicita dividendele aprobate a fi distribuite actionarilor si neridicate, in valoare de 1,41 milioane lei, prezentate in Situatie rezultatul global in categoria altor venituri din exploatare.

Vanzarile din piata interna si internationala au fost sustinute de **activitatea de productie**, care a generat cheltuieli cu materii prime in valoare de 109,74 milioane lei, cu 5% mai mare comparativ cu valoarea planificata de 104 milioane lei si cu 48% mai mare in comparatie cu valoarea din anul 2021 (74,2 milioane lei). Aceasta crestere a fost determinata de cantitatea fabricata, structura de productie si cresterea preturilor de achizitie ale materiilor prime. In comparatie cu nivelul planificat, aceste cheltuieli au o valoare mai mare, insa gradul de realizare al acestora este sub gradul de realizare al veniturilor din vanzari (12%) efect favorabil al masurilor de maximizare a randamentelor.

Structura de vanzare a **produselor din portofoliul Antibiotice fabricate pe alte site-uri** adaptata cerintelor din piata interna si internationala dar si obiectivelor de imbunatatire a marjelor de profitabilitate, a determinat inregistrarea de cheltuieli cu astfel de produse in valoare de 51,1 milioane lei.

Cheltuielile cu remunerarea fortei de munca sunt in valoare de 129,62 milioane lei cu 13% mai mare in comparatie cu valoarea inregistrata in anul anterior si cu 5% mai mare in comparatie cu valoarea planificata, prin actualizarea sistemelor de remunerare si motivare a angajatilor.

Alte cheltuieli din exploatare, din Situatiia rezultatului global potrivit reglementarilor din IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” includ: cheltuielile cu energia electrica, gazele naturale, apa potabila, cheltuielile de sustinere a activitatilor operationale, cheltuielile de reclama si promovare a produselor, cheltuielile cu impozite si taxe, cheltuieli cu ajustarea activelor circulante, cheltuieli cu diferentele nefavorabile de curs valutar. Situatiia acestor cheltuieli, in anul 2022 este prezentata in continuare:

Cheltuielile cu energia electrica, gazele naturale, apa potabila, in valoare de 22,03 milioane lei, cu 7,9 milioane lei mai mari comparativ cu valoarea inregistrata in perioada similara a anului precedent si cu 1,2 milioane lei sub nivelul planificat, sunt corelate cu valoarea productiei fabricate dar si cu cresterea tarifelor la energia electrica, gaze naturale si apa potabila.

Cheltuielile care sustin activitatea operationala sunt in valoare de 17,39 milioane lei mai mari comparativ cu valoarea din anul anterior (11,87 milioane lei) si cu valoarea bugetata (10,38 milioane lei), cuprind cheltuieli cu: reparatiile cladirilor si echipamentelor, sediile reprezentantelor din teritoriile Antibiotice, primele de asigurare a bunurilor si persoanelor, pregatirea profesionala, reprezentarea in teritoriile internationale, transportul de bunuri, deplasari in scopul sustinerii vanzarilor, telecomunicatiile si serviciile bancare.

Cheltuielile de reclama si promovare a produselor, in valoare de 22,19 milioane lei peste valoarea inregistrata in anul 2021 (11,01 milioane lei) si peste valoarea planificata (14,8 milioane lei). In anul 2022 compania a continuat sa consolideze politica de brand, punand un accent deosebit pe actiuni in legatura cu cota de piata a produselor aflate in promovare, in etapa de crestere (gama Fluxiv, Silithor, Clafen, brand umbrela Nutriensa), realizand simultan si o tranzitie de la bugete comerciale catre bugete de crestere a notorietatii si incadrandu-se per total in bugetul planificat.

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti sunt in valoare de 15,3 milioane lei, cu 12% mai mari in comparatie cu valoarea inregistrata in anul 2021 (13,58 milioane lei) si cu 24% mai mari comparativ cu nivelul bugetat (12,33 milioane lei). Aceste cheltuieli sustin activitatile companiei si se efectueaza pentru: sustinerea vanzarilor, studii de piata in domeniul pharma, cheltuieli operationale ale reprezentantelor din teritoriile internationale, servicii de serializare medicamente, servicii calificari si validari echipamente, consultanta medicala/stiintifica, servicii in relatia cu investitorii, certificari si autorizari, servicii salubritate, servicii pentru protejarea mediului inconjurator.

Cheltuielile cu impozite si taxe, in valoare de 38,26 milioane lei, peste valoarea realizata in anul 2021 (35,35 milioane lei) si peste valoarea planificata (32,64 milioane lei) sunt in concordanta cu obiectivele de consolidarea afacerilor pe piata interna si internationala. In valoarea acestor cheltuieli ponderea semnificativa de 82% (31,3 milioane lei) este detinuta de cheltuiala cu taxa claw-back, reglementata de O.U.G. nr. 77/2011 privind stabilirea unor contributii pentru finantarea unor cheltuieli in domeniul sanatatii.

Cheltuielile din diferente nefavorabile de curs valutar rezultate din reevaluarea conform reglementarilor legale a soldului lunar al datoriilor si creantelor in valuta, al disponibilitatilor din conturile bancare curente si de imprumut in valuta, precum si din decontarea creantelor si datoriilor in valuta in valoare de 11,49 milioane lei sunt intr-un echilibru cu veniturile financiare din diferente de curs valutar ale perioadei (10,7 milioane lei).

Cheltuieli privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, in valoare 33,9 milioane lei, din care:

- ajustari legal constituite, prin aplicarea principiului prudentei, pentru deprecierea valorii creantelor si a stocurilor de produse finite in valoare de 29,5 milioane lei;
- creantele neincasate de la debitori insolvabili, a caror procedura de faliment a fost inchisa prin hotarari judecatoresti definitive, inregistrate pe cheltuieli in valoare de 4,4 milioane lei. Pentru aceste creante au fost constituite ajustari la momentul inregistrarii litigiilor, in perioada de referinta au fost anulate, prin inregistrarea pe venituri, astfel rezultatul perioadei curente nu a fost afectat.

Cresterea **profitului brut** comparativ cu anul 2021, intr-un ritm mai mare (38%) decat cresterea veniturilor din vanzarea produselor pe piata interna si internationala (32%) reflecta capacitatea societatii de manageriere a cheltuielilor operationale si financiare.

Situatia pozitiei financiare

Indicatori din activul si pasivul patrimonial	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	2022/2021
Imobilizari corporale	496.810.361	480.544.567	103%
Imobilizari necorporale	35.795.943	29.839.764	120%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	532.606.304	510.384.331	104%
Stocuri	122.494.428	106.017.774	116%
Creante comerciale si similare	199.646.249	276.876.198	72%
Numerar si echivalente numerar	1.727.454	2.111.377	82%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	323.868.131	385.005.349	84%
TOTAL ACTIV	856.474.435	895.389.680	96%
Datorii comerciale si similare	86.067.390	98.202.288	88%
Sume datorate institutiilor de credit	34.008.116	87.163.549	39%
Datorii din impozite si taxe curente	8.280.670	9.611.682	86%
Provizioane pe termen scurt	6.679.335	3.853.530	173%
Subventii pentru investitii	306.289	306.289	100%
TOTAL DATORII CURENTE	135.341.801	199.137.339	68%
Subventii pentru investitii	1.857.322	2.160.302	86%
Impozit amanat	30.871.210	31.483.086	98%
Sume datorate institutiilor de credit	46.973.501	57.617.153	82%
TOTAL DATORII TERMEN LUNG	79.702.033	91.260.541	87%
TOTAL DATORII	215.043.834	290.397.880	74%
Capital social	264.835.156	264.835.156	100%
Rezerve din reevaluare	111.164.239	114.150.766	97%
Rezerve legale	13.426.761	13.426.761	100%
Alte rezerve	292.168.005	259.154.126	113%
Rezultat reportat	-48.153.421	-51.212.323	94%
Repartizarea profitului	-30.523.566	-25.302.090	121%
Rezultatul curent	38.513.427	29.939.404	129%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	641.430.601	604.991.800	106%
TOTAL PASIV	856.474.435	895.389.680	96%

Investitiile derulate in anul 2022 in active imobilizate necorporale (proiecte in faza de dezvoltare generate din activitatea de cercetare dezvoltare, licente de produs achizitionate, licentele software pentru calculatoare si servere) cat si in active imobilizate corporale au determinat cresterea valorii **activelor imobilizate**, valoarea acestora fiind de 532,6 milioane lei cu 22,3 milioane lei mai mare in comparatie cu valoarea de la data de 01.01.2022.

La finalul anului 2022, **stocurile de materii prime, materiale pentru sustinerea procesului de fabricatie, produse finite** au fost in valoare de 122,5 milioane lei, mai mare cu 16,5 milioane lei comparativ cu valoarea de la inceputul anului 2022 de 106 milioane lei. Stocurile sunt necesare pentru realizarea procesului de productie si a

vanzarilor din primul trimestru al anului 2023, fiind determinate de prelungirea timpilor de aprovizionare, la o perioada cuprinsa intre 4-6 luni.

In anul 2022, prin consolidarea parteneriatelor de pe piata interna s-a realizat o imbunatatire a termenului de incasare al creantelor, astfel valoarea acestora la data de 31.12.2022 este sub nivelul inregistrat la finalul anului anterior, in conditiile in care veniturile din vanzari au fost mai mari cu 32%, generand o valoare mai mare a incasarilor si o scadere a datoriilor.

Datoriile comerciale si similare includ datoriile catre partenerii comerciali, drepturile salariale, impozitele si contributiile aferente salariilor din luna decembrie 2022, achitate in luna ianuarie 2023. Valoarea acestor datorii la finalul anului 2022 este cu 13% mai mica in comparatie cu inceputul anului.

Valoarea **datoriilor pe termen scurt catre institutiile bancare** include:

- 23,21 milioane lei, valoarea utilizata din creditul operational pentru finantarea capitalului de lucru;
- 10,79 milioane lei reprezinta ratele aferente creditului pentru finantarea investitiilor cu scadenta intr-o perioada de pana la 12 luni, reflectate potrivit cerintelor IAS 1 - Prezentarea situatiilor financiare, la datorii curente.

Analiza fluxului de numerar

Fluxul de numerar este prezentat prin metoda directa.

In perioada analizata incasarile din activitatea de exploatare sunt in valoare de 556,76 milioane lei. Platile pentru activitatea de exploatare sunt in valoare de 451,35 milioane lei.

Platile pentru activitatea de investitii sunt in valoare de 39,88 milioane lei.

La sfarsitul perioadei, nivelul creditului operational este de 23,22 milioane lei. Aceste rezultate au condus la un **grad de indatorare**, determinat ca raport intre total datorii si total activ de 25%, cu o perioada de incasare a creantelor de 175 zile comparativ cu nivelul planficat de 202 zile.

Investitii pentru dezvoltare sustenabila

Principalele proiecte de investitii derulate in perioada de referinta sunt:

Investitii pentru dezvoltare strategica

- **dezvoltarea portofoliului de produse**, valoarea realizata in anul 2022 este de 12,36 milioane lei si include proiecte de cercetare-dezvoltare in vederea obtinerii unor produse noi, de calitate, sigure, eficiente si competitive pe piata si prin achizitii de licente de produs.

- **investitii in noi site-uri de productie**, valoarea realizata in anul 2022 este de 7,86 milioane lei

La obiectivul de investitii „Finalizarea si punerea in functiune a capacitatii de productie Unguente si Supozitoare”, toate activitatile au fost finalizate, inclusiv documentatiile de calificare. Auditul ANMDMR pentru autorizarea celor patru fluxuri de fabricatie din noua sectie s-a derulat in prima parte a lunii octombrie 2022 si s-a finalizat cu obtinerea autorizatiei de functionare.

Investitii pentru consolidarea afacerii

- **investitii in tehnologia informatiei, telecomunicatie si digitalizarea proceselor**, in valoare de 2,13 milioane lei

Compania Antibiotice, in cadrul planului de digitalizare si informatizare, a considerat prioritara accesarea de softuri pentru eficientizarea activitatilor de resurse umane, calitate, cercetare dar si pentru securizarea datelor si informatiilor la toate nivelurile companiei.

- adaptarea la tendintele de dezvoltare a platformei industriale, a infrastructurilor de alimentare si distributie utilitati, depozitare materii prime si produse finite, transport si conectare la sistemul de drumuri nationale, valoarea in anul 2022 este de 13,49 milioane lei.

In anul 2022, au fost planificate investitii pentru realizarea unei extensii a capacitatii de depozitare existente a materiilor prime, in perspectiva cresterii si diversificarii productiei.

De asemenea, in anul 2022 au fost programate activitatile de proiectare si autorizarea construirii unui depozit pentru produse finite modern, adaptat productiei estimate in perspectiva anului 2030. Au fost programate etape din proiecte pentru modernizarea instalatiilor de productie si distributie a utilitatilor in vederea gestionarii eficiente a acestora. O componenta importanta este cea de realizare de proiecte care au ca scop producerea de „energie verde” si reducerea consumurilor energetice si de utilitati. Astfel au fost startate activitati pentru proiecte precum: realizarea unei centrale fotovoltaice de 2,5 MW, recuperarea condensului din instalatii, inlocuirea sistemelor de iluminat cu sisteme moderne LED, captarea apei din subteran in vederea utilizarii in mai multe procese.

- Investitii in Sistemului de Management Integrat (Calitate, Mediu, Sustenabilitate, Sanatate si Securitate in Munca), valoare realizata in anul 2022: 1,90 milioane lei

Cresterea preciziei metodelor de analiza de laborator si revizuirea monografiilor din farmacopei au impus investitii in echipamente, care sa permita mentinerea standardelor de calitate a produselor fabricate si respectarea cerintelor legale pentru protejarea mediului inconjurator si a angajatilor.

- Investitii in modernizarea site-urilor si a echipamentelor existente, in valoare de 9,73 milioane lei

Pentru retehnologizarea fluxurilor de fabricatie a medicamentelor aferente celor trei divizii, pentru anul 2022 s-a planificat achizitionarea de echipamente, instalatii, dotari si aparatura de laborator.

Perfectionarea Sistemului de Guvernanta Corporativa

Antibiotice SA este o societate publica, care se conformeaza Ordonantei de urgenta a Guvernului (OUG) nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice. Modul de conducere a companiei Antibiotice este organizat pentru a raspunde asteptarilor actionarilor, in ceea ce priveste asigurarea competitivitatii, profitabilitatii si generarii de valoare pe termen lung, fiind asigurat un sistem decizional bine delimitat, trasabil, iar delegarile de atributii si competente se fac proportional cu prerogativele acordate si sistemul de control existent.

Pilonii de baza ai sistemului de guvernanta corporative din Antibiotice SA se regasesc pe site-ul companiei la adresa <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance> si sunt:

- Codul de Guvernanta Corporativa
- Codul de etica
- Adunarea Generala a Actionarilor
- Consiliul de Administratie
- Comitetele Consultative
- Conducerea Executiva
- Audit intern, Control financiar de gestiune si Managementul riscului.

Codul de Guvernanta Corporativa

La baza bunelor practici de guvernare din companie sta Codul de guvernanta corporativa al Antibiotice, ce traseaza cadrul general pentru activitatea Consiliului de administratie si

este un instrument important pentru obtinerea unei performante durabile, asigurand acuratetea si transparenta procesului decizional al companiei, prin accesul egal al tuturor actionarilor la informatiile relevante despre Antibiotice SA. Construit dupa principiile si recomandari Codului de guvernanta corporativa al Bursei de Valori Bucuresti (BVB), codul de guvernanta corporativa al Antibiotice, aprobat de Consiliul de administratie in luna ianuarie 2017 si actualizat in noiembrie 2021, cuprinde, printre altele, informatii despre responsabilitatile structurilor de conducere, justa recompensa si motivare, relatiile cu investitorii, sistemul de gestiune a riscului si controlul intern.

Codul de etica

Codul de etica al Antibiotice SA sta la baza unei culturi organizationale ce respecta standardele de integritate si se conformeaza legislatiei specifice in vigoare. Valorile fundamentale de etica asumate de companie sunt integritatea, profesionalismul, responsabilitatea si transparenta. Orice incalcare a codului este considerata incident de etica, nerespectarea Codului de etica putand duce la sanctiuni disciplinare. Respectarea prevederilor Codului de etica este obligatorie pentru toate structurile din organigrama firmei (angajati, conducerea executiva si membrii Consiliului de administratie). Codul de etica este adus la cunostinta fiecarui nou angajat sau administrator si poate fi consultat online.

Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor reprezinta cel mai inalt organism decizional al companiei, locul unde actionarii participa direct si iau decizii cu privire la repartizarea profitului, alegerea membrilor Consiliului de Administratie, numirea auditorului financiar si stabilirea remuneratiei membrilor Consiliului de Administratie.

Consiliul de Administratie a convocat in primul semestru al anului 2022 doua Adunari generale ordinare si o Adunare generala extraordinara a caror hotarari se regasesc pe site-ul societatii la adresa: <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/financial-information/adunari-generale-ale-actionarilor/>

Consiliul de Administratie

Consiliul de Administratie Antibiotice SA este responsabil de buna guvernare a companiei, fiind cea mai inalta forma de conducere (cu exceptia deciziilor prevazute de lege pentru Adunarea Generala a actionarilor). Atributiile Consiliului de Administratie sunt descrise in Statutul societatii si in reglementarile interne relevante, disponibile pe pagina de internet a societatii, la sectiunea Guvernanta Corporativa.

Pe parcursul anului 2022 presedintele Consiliului de Administratie a convocat 10 sedinte ale Consiliului de Administratie, in cadrul carora au fost analizate rezultatele obtinute in implementarea strategiei conform planului de afaceri, a criteriilor de performanta si a bugetului de venituri si cheltuieli.

Componenta Consiliului de Administratie S.C. ANTIBIOTICE S.A. poate fi consultata la adresa: <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance/structuri-de-guvernanta/>

Comitetele consultative

Consiliul de administratie isi exercita o parte din responsabilitati prin intermediul celor trei comitete consultative: Comitetul de audit, Comitetul de politici comerciale si Comitetul de nominalizare si remunerare. Comitetele consultative, specializate, desfasoara investigatii, analize, elaboreaza recomandari si inainteaza periodic, Consiliului de administratie rapoarte asupra activitatii lor.

Componenta Comitetelor consultative poate fi consultata la adresa <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance/structuri-de-guvernanta/>

Atributiile si responsabilitatile comitetelor consultative se gasesc pe site-ul societatii la adresa: <https://www.antibiotice.ro/wp-content/uploads/2015/06/Regulamentele-comitetelor-consultative-1.pdf>

Conducerea executiva

Antibiotice S.A. este reprezentata de catre Directorul General, conform prerogativelor stabilite de lege si statutul societatii. Consiliul de Administratie pastreaza atributia de reprezentare a societatii in raporturile cu directorii pe care i-a numit.

Componenta echipei manageriale a Antibiotice S.A., la data de 31.12.2022 poate fi consultata la adresa: <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance/structuri-de-guvernanta/>.

Controlul intern

Controlul intern specializat este exercitat in cadrul Antibiotice SA prin activitatea de Control Financiar Preventiv, Control Financiar de Gestiune, Control Gestiuni care sunt evaluate periodic de catre 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 un numar total de 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 si derulare a activitatilor auditate;
- 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 activitatilor generatoare de venituri - au fost derulate 3 misiuni care au vizat urmatoarele structuri organizatorice: Marketing si Vanzari pentru evaluarea veniturilor din vanzari in piata interna si internationala; Tehnic - Productie pentru evaluarea veniturilor din productia obtinuta; Cercetare - Dezvoltare pentru evaluarea veniturilor din imobilizarile necorporale si Dezvoltare Afaceri pentru evaluarea veniturilor din proiectele de asimilare produse noi in portofoliu si a celor de accesare de noi piete pentru produsele din portofoliu. S-a constatat ca activitatile de obtinere a veniturilor se desfasoara conform cadrului procedural intern si exista control asupra activitatilor.

2. Evaluarea activitatii de achizitii de bunuri si servicii - au fost derulate 2 misiuni care au vizat structurile specializate, respectiv: Activitatea de Achizitii Piata Interna si Departamentul Import pentru achizitiile de materii prime, materiale, ambalaje si servicii de pe piata interna si din import, Departamentul Tehnic pentru achizitii de echipamente, piese de schimb, consumabile pentru echipamente si Departamentul Investitii pentru lucrari de constructii si instalatii. In misiunile de audit a fost verificat modul de derulare a contractelor si comenzilor incheiate. S-a constatat ca procesul de achizitie s-a derulat in conformitate cu etapele prevazute in cadrul procedural intern aprobat.

3. Evaluarea activitatii de administrare a patrimoniului - misiune desfasurata la Departamentul Gestiunea Patrimoniului care a vizat: organizarea gestionarii patrimoniului; evaluarea rezultatelor inventarierii anuale a patrimoniului societatii la 31.12.2021; evaluarea si reevaluarea imobilizarilor; gajarea bunurilor din patrimoniul societatii; scoaterea din functiune/declasare a mijloacelor fixe si obiectelor de inventar si valorificarea imobilizarilor corporale (deseuri si mijloace de transport casate). S-a constatat ca activitatea se desfasoara in conformitate cu prevederile legale si procedurile operationale interne.

4. Evaluarea activitatii de bugetare - misiune in care a fost analizata activitatea de monitorizare a bugetului de venituri si cheltuieli al societatii la 30.06.2022. S-a constatat ca exista corespondenta intre evolutia veniturilor si cheltuielilor, ca rezultat al monitorizarii eficiente a acestora, cu impact favorabil asupra realizarii indicatorilor de performanta financiara.

5. Evaluarea sistemului de conducere si control si a sistemului decizional - 2 misiuni care s-au derulat la: Directia de Guvernanta Corporativa, Activitatea Managementul Riscurilor; Departamentul Control Financiar de Gestiune; Activitatea de Control Financiar Preventiv in care s-a evaluat: modul de exercitare a functiilor de management, modul de exercitare a formelor de control (Control Financiar Preventiv; Control Financiar de Gestiune si Managementul Riscului); sistemul de decizii si stadiul implementarii acestora precum si existenta cadrului procedural intern privind prevenirea situatiilor de incompatibilitate si a conflictelor de interese. S-a constatat ca acestea sunt organizate, functionale si se realizeaza conform cadrului legislativ si procedural intern.

6. Evaluarea activitatii juridice - misiune care s-a derulat la Departamentul Juridic in care a fost examinat modul de organizare a activitatii juridice pentru: reprezentarea societatii in litigiile aflate pe rol la instantele judecatoresti din tara si din strainatate; avizarea juridica a documentelor; gestionarea drepturilor de proprietate intelectuala detinute de societate si a litigiilor in domeniul proprietatii intelectuale. S-a constatat ca Departamentul Juridic isi desfasoara activitatea conform Legii nr. 514/2003 si cadrului procedural intern.

7. Elaborarea Planului de audit intern multianual 2023-2025 si a anului 2023

Misiunile de audit s-au derulat cu respectarea normelor procedurale de audit intern, prin parcurgerea etapelor unei misiuni de audit 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.

Recomandările stabilite sunt urmarite pana la implementare, astfel ca din cele 18 recomandari pana la 31.12.2022 un numar de 9 recomandari au fost implementate si 9 sunt partial implementate.

Controlul financiar de gestiune derulat in anul 2022 a avut misiuni cu tematici specifice, conform prevederilor H.G. nr. 1151/2012 si anume:

- verificarea respectarii prevederilor legale in fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli al operatorului economic si a Directiilor din structura acestuia;
- verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare al inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, pentru anul 2021;
- plan de imbunatatire a lichiditatii companiei - analiza evolutiei indicatorilor de lichiditate in perioada 31.12.2021-30.09.2022;
- verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la platile in lei si valuta, de orice natura, in numerar sau prin virament;
- verificarea respectarii prevederilor legale in executia Bugetului de venituri si cheltuieli a societatii, pentru anul 2021;
- verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la existenta, integritatea, pastrarea si utilizarea mijloacelor si resurselor detinute cu orice titlu si modul de reflectare a acestora in evidenta contabila;
- verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la intocmirea, circulatia, pastrarea si arhivarea documentelor primare, contabile si a celor tehnico-operative;
- verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la inregistrarea in evidenta contabila a operatiunilor economico-financiare.

Actiunile de **control financiar de gestiune** efectuate s-au concretizat in rapoarte de control in care au fost prezentate constatarile si s-au propus masuri de imbunatatire ale

activitatilor verificate. Rapoartele de control au fost aprobate de Directorul General care a dispus aplicarea masurilor recomandate si toate masurile au fost insusite de responsabilii cu implementarea.

Controlul de gestiune s-a concretizat in efectuarea a 18 actiuni de inventariere din care, 14 la depozitele centrale ale societatii de: materii prime, materiale, produse finite, ambalaje si pe locuri de consum materii prime si materiale unde sunt organizate gestiuni de stocuri si 4 la gestiunile la care a intervenit schimbarea gestionarului.

In activitatea de inventariere s-a urmarit respectarea cadrului legal si reglementar 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.P. nr. 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 de control au fost predate Biroului Contabilitate pentru ca rezultatele sa fie valorificate la inventarierea anuala a patrimoniului.

Controlul intern exercitat prin formele specializate si controlul ierarhic exercitat de Directorii executivi si Manageri asigura utilizarea in conditii de economicitate, eficienta si eficacitate a resurselor societatii pentru atingerea obiectivelor stabilite.

Managementul riscului

Gestionarea riscurilor de catre societate respecta cerintele legale si de reglementare in vigoare pentru identificarea, evaluarea, gestionarea si raportarea riscurilor.

Scopul principal este identificarea riscurilor la care este expusa organizatia, pentru a putea fi anticipate si administrate fara sa afecteze indeplinirea, cu eficienta, a obiectivelor organizatiei.

Obiectivele Antibiotice SA privind managementul riscului:

- intelegerea riscurilor la care este expusa societatea, a cauzelor, precum si a obiectivelor generale si specifice;
- imbunatatirea profilului de risc al societatii, prin administrarea procesului de identificare, evaluare si gestionare a riscurilor si de implementare a masurilor de control, necesare pentru a mentine expunerea la risc in zona tolerabila.

Responsabilitatile referitoare la administrarea riscurilor sunt realizate/indeplinite de Activitatea Managementul riscului impreuna cu responsabilii de risc si angajatii Antibiotice SA.

La nivelul structurilor organizatorice din cadrul Antibiotice SA au fost identificate riscuri specifice. Activitatea Managementul riscului analizeaza si prioritizeaza anual riscurile semnificative, care pot afecta atingerea obiectivelor generale, prin stabilirea profilului de risc si a limitei de toleranta, aprobate de catre conducerea societatii.

De asemenea intocmeste „Planul de implementare al masurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul societatii”.

Revizuirea ciclica a principalelor riscuri implica o evaluare a probabilitatii de aparitie a acestora si a consecintelor lor potentiale pentru a confirma nivelul de expunere si a evalua strategiile de gestionare a acestora.

Biroul de audit intern efectueaza anual o evaluare a managementului riscului, facand recomandari pentru imbunatatire, acolo unde este necesar, iar constatarile sunt prezentate Comitetului de Audit.

În anul 2022, s-a realizat și a fost aprobat Registrul general al riscurilor, având ca scop minimizarea riscurilor semnificative cu impact asupra obiectivelor, la care este expusă societatea.

S-au sintetizat riscurile relevante în funcție de magnitudinea lor folosind impactul și probabilitatea.

Principalele categorii de riscuri identificate au fost:

- riscurile afacerii (economice, legislative, generate de parteneri), riscuri de integritate;
- riscurile financiare (valutar, de lichiditate, ratei dobânzii, comercial);
- riscurile operationale (de personal, IT și securitatea informației), riscul de integritate;
- riscurile ce țin de sănătate și siguranță în muncă;
- riscurile de mediu;
- riscurile generate de schimbările climatice.

Riscul afacerii reprezintă posibilitatea ca un eveniment sau o acțiune să afecteze în mod negativ capacitatea firmei de a-și îndeplini obiectivele asumate sau strategiile propuse.

Situația geopolitică (războiul din Ucraina), creșterea ratei inflației, criza energetică, criza materiilor prime (plastic, aluminiu, hârtie), creșterea pretului la materiile prime și utilități, creșterea costurilor de transport (maritim și aerian), schimbarea condițiilor de pe piața locală (scăderea consumului, scăderea preturilor, intrarea de noi concurenți), sunt doar câteva circumstanțe de apariție a riscurilor afacerii.

Între măsurile care pot atenua aceste riscuri s-a luat în considerare renegocierea preturilor și a contractelor; dezvoltarea pe piețele reglementate (SUA, Europa) care prezintă niveluri de pret ridicate; relații comerciale cu mai mulți furnizori; autorizarea a minim încă o sursă de materii prime acolo unde se justifică din punct de vedere economic; întâlniri cu partenerii pentru securizarea sursei; crearea de stocuri de siguranță, pentru anumite materii prime.

Riscuri legislative

Piața farmaceutică este o piață reglementată, cu prevederi legislative clare, elaborate în scopul controlării calității și eficienței terapeutice a medicamentelor prezente pe piață, precum și a evitării contrafacerii.

Adaptarea la aceste prevederi se reflectă în costuri suplimentare legate de actualizarea documentației de aliniere la ultimele standarde de calitate.

Strategia societății Antibiotice pentru gestionarea acestor riscuri presupune preocuparea permanentă pentru obținerea certificatelor internaționale a fluxurilor de fabricație, actualizarea documentației de autorizare pentru produsele din portofoliu, urmărirea în permanentă a modificărilor legislative la nivel internațional, adaptarea continuă a politicilor, normelor și procedurilor la modificările apărute.

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. Pentru controlul riscurilor de integritate au fost luate o serie de măsuri precum: elaborarea și implementarea Planului de integritate; implementarea de 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.

Riscurile financiare reflectă impactul pe care sursele sau /și resursele de natură financiară îl exercită asupra societății: riscul de lichiditate, riscul valutar, riscul ratei dobânzii, riscul comercial (de neplata).

Circumstantele favorabile aparitiei riscurilor finaciare: impredictibilitatea fiscala (taxa clawback); cresterea ratei inflatiei; cresterea preturilor la materiile prime si utilitati; fluctuatia cursului de schimb valutar care se reflecta atat in costurile materiilor prime din import cat si in preturile de valorificare a produselor finite la export; majorarea ratei dobanzii de politica monetara; cresterea indicelui ROBOR.

Pentru diminuarea impactului riscurilor financiare au fost luate o serie de masuri precum: optimizarea vitezei de rotatie a stocurilor din distributie asigurand cerere pentru produsele din portofoliul Antibiotice si pentru imbunatatirea termenului de incasare al creantelor de la distribuitori, imbunatatirea relatiilor cu furnizorii; 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.

Riscul operational este riscul 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.

Producerea riscurilor operationale se poate materializa in defectiuni ale echipamentelor, erori umane, functionarea defectuoasa a proceselor operationale, care pot conduce in ultima instanta la opriri neplanificate.

Societatea efectueaza supravegherea permanenta a riscurilor operationale in scopul de a lua masuri pentru mentinerea acestora la un nivel acceptabil care nu ameninta stabilitatea financiara a acesteia, interesele creditorilor, actionarilor, angajatilor si partenerilor.

Riscuri resurse umane - Lipsa de pe piata muncii a candidatilor specializati in domeniul farmaceutic

Diminuarea numarului de specialisti ca urmare a pensionarilor dar si a plecarilor voluntare, aparitia unor firme noi in domeniul productiei de medicamente, dezvoltarea unui parc industrial in vecinatatea societatii, migrarea fortei de munca datorita conditiilor socio-economice, sunt doar cateva circumstante de aparitie a acestui risc.

Printre masurile de diminuare a impactului generat de acest risc amintim: 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.

Risc de mediu - obligatia de conformare nerealizata ar putea avea un impact negativ asupra mediului si a reputatiei societatii.

In vederea monitorizarii acestui risc au fost luate o serie de masuri precum: mentinerea si imbunatatirea sistemului de management de mediu conform ISO 14001 si realizarea de audituri interne privind verificarea conformarii cu cerintele standardului; respectarea procedurilor de operare; instruirea personalului; respectarea programului de mentenanta, urmarirea modificarilor legislative si armonizarea lor cu cele existente; pregatire si reactie in situatii de urgenta.

Riscurile survenite in urma schimbarilor climatice reprezinta una din cele mai importante provocari globale in prezent. Luand in considerare acest fapt, s-a demarat

crearea si implementarea unui proces care sa ajute in identificarea, analiza, evaluarea riscurilor climatice si ulterior, in dezvoltarea unor planuri de atenuare si reducere a impactului acestor riscuri. Astfel a fost initiat un proces de colaborare cu un furnizor de servicii specifice care sa sprijine societatea in acest demers legat de provocarile asociate schimbarilor climatice, adoptarea unei strategii climatice si tranzitia catre o economie cu emisii reduse de carbon.

Antibiotice o companie implicata in dezvoltarea durabila

In anului 2022, compania Antibiotice a derulat programe de responsabilitate sociala corporativa adresate atat comunitatii cat si propriilor angajati, orientate pe patru piloni strategici: sanatate, educatie, mediu si social.

Sanatate

- Cea mai longeviva campanie de **donare de sange** din judetul Iasi a salvat 200 de vietii. Peste 140 de angajati ai Antibiotice au donat sange in cele doua editii a campaniei “Doneaza sange! Pune suflet pentru viata!”, organizate in aprilie si octombrie 2022, de Fundatia Antibiotice - Stiinta si Suflet, in parteneriat cu Centrul Regional de Transfuzie Sanguina Iasi (CRTS Iasi).

- **Screening pentru angajati** - aproape 800 de angajati Antibiotice au participat la testari preventive ce fac parte din programul “Traim sanatos intr-o companie sanatoasa” al carui scop este de a facilita proiecte menite sa sustina sanatatea si starea de bine a salariatilor. In luna mai au avut loc doua actiuni cu scop preventiv:

- screening destinat depistarii preventive a virusurilor hepatice B,C si D, realizat printr-un proiect derulat in parteneriat cu Universitatea de Medicina si Farmacie “Grigore T. Popa” Iasi,
- screening al tensiunii arteriale, organizat cu ocazia marcarii la nivel mondial a Zilei Mondiale a Hipertensiunii Arteriale.

- **Ziua Mondiala a Sigurantei Pacientului**

Compania Antibiotice a marcat in data de 17 septembrie 2022, Ziua Mondiala a Sigurantei Pacientului. Organizatia Mondiala a Sanatatii (OMS) selecteaza in fiecare an o noua tema de interes global in ceea ce priveste siguranta pacientilor iar tema din acest an avut drept slogan “Medication Without Harm”. Pentru compania Antibiotice, sanatatea si siguranta pacientului este primordiala, astfel, s-a alaturat initiativei OMS, oferind publicului din mediul online, informatii despre cat de riguros este procesul de fabricatie a unui medicament din punct de vedere al sigurantei pacientilor.

- **“Plus pentru Viata” - cursuri de prim-ajutor**

Angajatii Antibiotice si copiii acestora au invatat impreuna manevre esentiale pentru salvarea unei vietii. In zilele de 25 si 26 octombrie 2022, un numar de 100 de angajati ai companiei Antibiotice si copiii lor au participat la un curs inedit de prim-ajutor organizat de Club a + si Serviciul Mobil de Urgenta, Reanimare si Descarcerare Iasi.

Proiectul intitulat „Plus pentru Viata!” s-a desfasurat in Sala de Sport a Club a+ si a constat in promovarea masurilor de prim ajutor in caz de stop cardio respirator, dar si in cum sa reactioneze corect in situatii de urgenta precum accident, trauma sau obstructie de cai respiratorii.

Avand in vedere recomandarile Consiliului European de Resuscitare pentru pregatirea tinerei generatii astfel incat sa poata sa ofere prim ajutor inca din gimnaziu, in anul 2022, compania Antibiotice a organizat pentru prima data un curs special adaptat pentru angajati si copiii acestora de peste 12 ani.

Editia din anul 2022 a cursului a fost sustinuta de catre opt medici SMURD acreditati de Consiliul European de Resuscitare. Pe langa notiunile de prim ajutor, pe 8 noiembrie

2022, 400 de angajati ai companiei au fost instruiti de medicii de la SMURD Iasi cum sa foloseasca defibrilatorul. Compania a montat in anul 2022 pe platforma doua defibrilatoare.

• **Antibioticele Mileniului III:** „Trateaza antibioticele cu grija pentru un viitor fara grija!” In cadrul proiectului „Antibioticele Mileniului III” in anul 2022 compania Antibiotice a lansat in contextul „Zilei europene a informarii despre antibiotice” marcata pe 18 noiembrie precum si a „Saptamanii mondiale a constientizarii antimicrobiene” (18-24 noiembrie), campania nationala de constientizare a utilizarii responsabile a antibioticelor „Trateaza antibioticele cu grija pentru un viitor fara grija”. Campania a avut ca scop informarea si constientizarea populatiei si a profesionistilor din domeniul sanatatii cu privire la utilizarea corecta a medicamentelor antibiotice pentru pastrarea eficacitatii acestora si limitarea fenomenului de rezistenta la antimicrobiene.

Educatie

Burse „ Stiinta si Suflet ”, editia a 21-a

Compania Antibiotice, prin Fundatia „Antibiotice Stiinta si Suflet”, este alaturi de Asociatia „Pro Ruralis”, sustinand in fiecare an cinci burse destinate elevilor din mediul rural. Astfel, Antibiotice contribuie la educatia copiilor cu rezultate scolare deosebite, insa fara posibilitati materiale, sustinandu-i pentru continuarea studiilor la gimnaziu si liceu, si oferindu-le astfel sansa realizarii profesionale si dezvoltarii personale.

Mediu

• **Ora Pamantului**

De 13 ani consecutiv, compania Antibiotice stinge simbolic luminile in cadrul actiunii Earth Hour (Ora Pamantului), cea mai mare manifestare de mediu din toate timpurile, pentru a contribui la diminuarea efectelor incalzirii globale.

Participarea Antibiotice in cadrul campaniei Earth Hour face parte din programul de mediu al companiei „Fii Pro Natura, pune suflet!”. Compania a promovat public acest mesaj care indeamna populatia sa se alature demersului de a stinge lumina si a petrece Ora Pamantului cu cei dragi.

• **Voluntarii Antibiotice au plantat 200 de arbori**

Peste 50 de angajati Antibiotice au participat voluntar pe data de 8 aprilie 2022 la plantarea a 200 de arbori (stejari, tei si artari) in cadrul celei de a treia editii a proiectului de responsabilitate sociala „Plantam oxigen in comunitate”.

Actiunea de plantare vine in contextul Zilei Mondiale a Sanatatii, sarbatorita anual pe 7 aprilie, zi ce s-a desfasurat in acest an sub sloganul „Planeta noastra, sanatatea noastra”. Organizatia Mondiala a Sanatatii subliniaza urgenta crearii unor societati durabile, care sa raspunda nevoilor prezentului fara a compromite generatiile viitoare si trage un semnal de alarma cu privire la impactul poluarii aerului, apei si hranei asupra sanatatii.

• Angajatii Antibiotice s-au alaturat actiunilor de reducere a emisiilor de CO₂, in **Saptamana Europeana a Mobilitatii**

Compania Antibiotice s-a alaturat Saptamanii Europene a Mobilitatii (16-22 septembrie) prin actiuni de promovare a comportamentului sustenabil fata de mediul inconjurator in randul angajatilor si prin investitii concrete in vederea reducerii emisiilor de CO₂ generate de transportul urban.

Aproximativ 50 de angajati ai Antibiotice si-au lasat masinile acasa pentru a participa la campania interna „Cu o masina in minus, natura este pe plus!”. Initiativa a avut drept scop incurajarea utilizarii sistemul car-sharing intre salariati pentru reducerea emisiilor de dioxid de carbon in atmosfera si a aglomeratiei urbane. Totodata, in vederea reducerii emisiilor de CO₂ generate de transport, una din cauzele principale a poluarii urbane, Antibiotice a inaugurat recent o noua parcare in zona de sud, spre comuna Miroslava cu o capacitate de 150 de locuri. Prin utilizarea noii parcari, traseul pana la Antibiotice este

scurtat cu 7 km, angajatii beneficiind de o reducere importanta de combustibil si timp alocat transportului. Astfel, fiecare masina ce utilizeaza noua parcare contribuie, in medie, la reducerea emisiilor in atmosfera de CO₂, cu aproximativ 22% fata de emisiile generate, urmand traseul initial.

Social

• Zilele portilor deschise la Antibiotice

Compania Antibiotice sub deviza „Un brand prietenos si responsabil” si-a deschis portile vizitatorilor timp de 3 zile pentru un eveniment ce se inscrie in strategia de dezvoltare durabila a companiei.

Evenimentul „Zilele Portilor Deschise” desfasurat in perioada 24-27 iunie 2022 a fost destinat dezvoltarii dialogului cu membrii comunitatilor invecinate si identificarii de proiecte ce vin in intimpinarea nevoilor acestora.

Astfel, peste 100 de membri ai comunitatii au participat la discutii interactive cu specialistii companiei din domeniile asigurarea calitatii, sectii de productie, laboratoare de control, protectia mediului si au parcurs platforma de fabricatie a companiei. Totodata, peste 70 de elevi din invatamantul dual si studenti, au avut oportunitatea de a vizita compania care, in viitor, ar putea sa le asigure oportunitatea unei cariere de succes.

• „Solidaritate fara granite”

Conflictul izbucnit in Ucraina a determinat compania Antibiotice, dar si proprii angajatii sa ia masuri de ajutorare a celor aflati in prima linie a razboiului, dar si a celor care au fost obligati sa isi paraseasca locuintele, fugind din calea conflictului. Prin campania „Solidaritate fara granite” organizata in lunile februarie si martie, au fost trimise medicamente in Ucraina (2 camioane de medicamente antibiotice orale si injectabile, suficiente pentru tratatrea a 5000 de pacienti) si au fost colectate de la angajati si distribuite donatii (bani si bunuri) pentru refugiati. Aceste donatii au ajuns la Crucea Rosie Romana - Filiala Iasi, pentru a fi distribuite centralizat, in functie de nevoi.

• „Puterea faptei”, program de actiuni caritabile de Paste

Pentru ca sarbatorile pascale sa constituie prilej de bucurie si pentru semenii nostri mai greu incercati de soarta, Fundatia „Antibiotice - Stiinta si Suflet” a adus bucurie in inimi si in casele a 20 de familii din Iasi si localitatile limitrofe - Dumesti, Mogosesti, Iepureni, Andrieseni, Traian Bivolari, Bivolari si Dancu.

Preparate traditionale de Paste, alimente de baza, produse de igiena si curatenie au ajuns in data de 19 aprilie 2022, prin programul „Puterea faptei”, derulat de Fundatia „Antibiotice - Stiinta si Suflet”, la aceste familii cu posibilitati materiale reduse, care au intre 8 si 12 copii fiecare. Actiunea s-a desfasurat cu sprijinul voluntarilor Fundatiei, angajati Antibiotice, in parteneriat cu Departamentul „Pro Vita” al Mitropoliei Moldovei si Bucovinei.

• Ziua Copilului in Parcul Prieteniei a+

Traditionala sarbatoare organizata de compania Antibiotice de peste 15 ani, cu ocazia zilei copilului, s-a desfasurat in acest an in Parcul Prieteniei a+. La eveniment, alaturi de copiii angajatilor Antibiotice, au fost invitati si copii din comunitatile invecinate.

De 10 ani spiridusii Mosului din compania Antibiotice au adus fericire pentru 800 de copii nevoiasi

Spiritul Craciunului cu multe dorinte implinite a fost traita de 100 de copii proveniti din familii nevoiase in cadrul celei dea 10 editie a proiectului „Daruieste din suflet! Fii si tu Mos Craciun”.

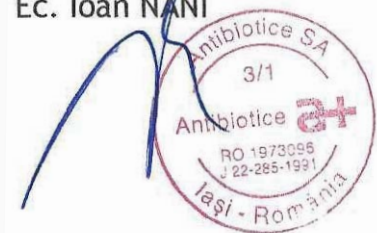
Proiectul organizat de Fundatia „Antibiotice - Stiinta si Suflet” a impartit cadouri pentru micuti cu varste cuprinse intre doua luni si 15 ani, din familii cu posibilitati materiale reduse ce locuiesc in mediul rural.

Prezentul raport este elaborat pe baza datelor financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara care au fost supuse conform cerintelor legale auditului financiar extern.

In anul 2022 Antibiotice S.A.:

- a realizat vanzari in piata (sell-out) in intern si international in valoare de 631,2 milioane lei (din care 444,7 milioane lei in Romania si 186,5 milioane lei in international) cu 18,2% mai mari in comparatie cu anul 2021, cand s-au realizat 533,9 milioane lei, din care 388,3 milioane lei in Romania si 145,6 milioane lei in international.
- profitabilitatea bruta a crescut cu 29% comparativ cu valoarea bugetata si cu 38% comparativ cu anul 2021, consecinta a masurilor aplicate pe parcursul anului 2022 atat in ceea ce priveste cresterea vanzarilor cat si gestionarea cheltuielilor operationale si financiare
- s-a inregistrat un grad de indatorare de 25%, prin optimizarea incasarilor si diminuarea termenelor de incasare al creantelor la nivelul pietei farmaceutice cu efect favorabil in diminuarea creditelor pentru finantarea capitalului de lucru concomitent cu diminuarea datoriilor comerciale si implicit a datoriilor totale.

Director General,
Ec. Ioan NANI



Director Executiv Economic,
EC. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.

Situatii financiare individuale
pentru anul incheiat la 31
decembrie 2022
intocmite in conformitate cu IFRS
adoptate de Uniunea Europeana

ANTIBIOTICE S.A.

Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

Cuprins

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL.....	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	6
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII	7
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE.....	9
1. INFORMATII GENERALE.....	9
2. POLITICI CONTABILE.....	17
3. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR.....	32
4. VENITURI DIN VANZARI.....	35
5. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE.....	36
6. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE.....	36
7. CHELTUIELI CU REMUNERAREA ANGAJATILOR	36
8. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE.....	36
9. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE.....	37
10. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT SI ALTE IMPOZITE.....	38
11. REZULTAT PE ACTIUNE.....	39
12. IMOBILIZARI CORPORALE.....	40
13. IMOBILIZARI NECORPORALE.....	41
14. STOCURI.....	41
15. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA	42
16. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR.....	42
17. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA	43
18. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT	43
19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII	45
20. DATORII DIN IMPOZITE SI TAXE CURENTE	45
21. CAPITAL SOCIAL.....	45
22. REZERVE	46
23. REZULTATUL REPORTAT	46
24. REPARTIZAREA PROFITULUI.....	47
25. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE	47
26. DATORII CONTINGENTE	48
27. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE.....	48
28. INFORMATII REFERITOARE LA AUDITAREA SITUATIILOR FINANCIARE	48

ANTIBIOTICE SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	Note	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Venituri din vanzari	4	482.666.811	366.209.065
Alte venituri din exploatare	5	26.874.232	37.378.976
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse		11.689.110	711.939
Venituri din proiecte de imobilizari		13.779.091	10.547.830
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	6	(177.117.257)	(147.681.728)
Cheltuieli cu remunerarea angajatilor	7	(129.620.059)	(114.906.311)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		(21.966.575)	(24.124.432)
Alte cheltuieli din exploatare	8	(160.602.482)	(94.100.711)
Profit din exploatare		45.702.871	34.034.628
Venituri financiare	9	1.437	3.557
Cheltuieli financiare	9	(3.801.078)	(3.735.569)
Profit inainte de impozitare		41.903.230	30.302.616
Chelt. cu impozitul pe profit curent si amanat alte impozite	10	(3.389.803)	(363.212)
Profit net		38.513.427	29.939.404
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global		38.513.427	29.939.404
Rezultat pe actiune	11	0,0574	0,0446

Notele explicative numerotate de la 1 la 28 sunt parte integranta din situatiile financiare

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 23 martie 2023

Intocmite de:

Director General
Ec. Ioan NANI



Director Economic
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE SA**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	Note	31-Dec-22	31-Dec-21
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari corporale	12	496.810.361	480.544.567
Imobilizari necorporale	13	35.795.943	29.839.764
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		532.606.304	510.384.331
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	14	122.494.428	106.017.774
Creante comerciale si similare	15	199.646.249	276.876.198
Numerar si echivalente numerar	16	1.727.454	2.111.377
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		323.868.131	385.005.349
TOTAL ACTIVE		856.474.435	895.389.680
DATORII			
DATORII CURENTE			
Datorii comerciale si similare	17	86.067.391	98.202.289
Sume datorate institutiilor de credit	18	34.008.116	87.163.549
Datorii din impozite si taxe curente	20	8.280.670	9.611.682
Provizioane pe termen scurt	17	6.679.335	3.853.530
Subventii pentru investitii	19	306.289	306.289
TOTAL DATORII CURENTE		135.341.801	199.137.339
DATORII PE TERMEN LUNG			
Subventii pentru investitii	19	1.857.322	2.160.302
Impozit pe profit amanat	20	30.871.210	31.483.086
Sume datorate institutiilor de credit	18	46.973.501	57.617.153
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		79.702.033	91.260.541
TOTAL DATORII		215.043.834	290.397.880

Notele explicative numerotate de la 1 la 28 sunt parte integranta din situatiile financiare

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 23 martie 2023

Intocmite de:

Director General
Ec. Ioan NANI



Director Economic
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (continuare)
 la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	NOTA	31-Dec-22	31-Dec-21
Capital social si rezerve			
Capital social	21	264.835.156	264.835.156
Rezerve din reevaluare	22	111.164.239	114.150.766
Rezerve legale	22	13.426.761	13.426.761
Alte rezerve	22	292.168.005	259.154.126
Rezultat reportat	23	(48.153.421)	(51.212.323)
Repartizarea profitului	24	(30.523.566)	(25.302.090)
Rezultatul curent	24	38.513.427	29.939.404
TOTAL CAPITALURI PROPRII		641.430.601	604.991.800
TOTAL CAPITALURI SI DATORII		856.474.435	895.389.680

Notele explicative numerotate de la 1 la 28 sunt parte integranta din situatiile financiare

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 23 martie 2023

Intocmite de:

Director General
 Ec. Ioan NANU



Director Economic
 Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru anul incheiat la

	31-Dec-22	31-Dec-21
I.Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari din vanzarea de produse	556.760.499	371.138.308
Incasari debitori diversi	148.813	2.176.266
Plati catre furnizori de bunuri si servicii	(284.295.073)	(180.971.325)
Plati catre si in numele angajatilor, plati efectuate de angajator in legatura cu angajatii	(117.871.653)	(106.646.867)
Taxa pe valoarea adaugata platita	(7.795.043)	(3.813.328)
Contributii la Ministerul Sanatatii si Ministerul Mediului	(32.944.087)	(27.978.703)
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	(656.470)	(2.318.167)
Numerar generat de exploatare	113.346.987	51.586.184
Dobanzi incasate	1.437	3.557
Dobanzi platite	(3.696.552)	(3.541.084)
Impozit pe profit	(4.080.410)	(3.519.930)
Impozit pe dividende	(10.945)	(91.153)
Fluxuri de numerar nete din activitatea de exploatare	105.560.517	44.437.574
II.Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(39.879.555)	(29.052.189)
Fluxuri de numerar nete din activitatea de investitii	(39.879.555)	(29.052.189)
Excedent/deficit dupa finantare activitatea de investitii	65.680.962	15.385.385
III.Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Rambursari de imprumuturi pe termen lung	(10.605.913)	(6.315.643)
Dividende platite	(2.003.112)	(2.102.443)
Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare	(12.609.025)	(8.418.086)
Castiguri/pierderi din diferente de curs valutar	(240.197)	(96.248)
Crestere/(scadere) neta de numerar	52.831.740	6.871.051
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	(74.321.128)	(81.192.179)
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	(21.489.388)	(74.321.128)
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei includ:		
Conturi la banci si numerar	1.727.454	2.111.377
Linii de credit pentru finantarea capitalului de lucru	(23.216.842)	(76.432.505)

Notele explicative numerotate de la 1 la 28 sunt parte integranta din situatiile financiare

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 23 martie 2023

Intocmite de:

Director General
Ec. Ioan NANI



Director Economic
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital subscris	Ajustari privind capitalul	Rezerve	Alte rezerve	Rezultat curent	Rezultat din rezerve din reevaluare	Repartizarea profitului	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat din corectarea erorilor	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS/IFRS	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS 29	TOTAL
31-Dec-21	67.133.804	197.701.352	13.426.761	259.154.126	29.939.404	22.906.688	(25.302.090)	114.150.766	0	123.582.341	(197.701.352)	604.991.800
Rezultatul global curent	-	-	-	-	38.513.427	-	-	-	-	-	-	38.513.427
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	38.513.427	-	-	-	-	-	-	38.513.427
Transfer surplus reevaluare	-	-	-	-	-	3.493.547	-	(2.986.527)	-	(434.645)	-	72.375
Alocari alte rezerve *	-	-	-	2.490.313	(27.792.403)	-	25.302.090	-	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-	(2.147.001)	-	-	-	-	-	-	(2.147.001)
Repartizari obligatorii	-	-	-	30.523.566	-	-	(30.523.566)	-	-	-	-	-
31-Dec-22	67.133.804	197.701.352	13.426.761	292.168.005	38.513.427	26.400.236	(30.523.566)	111.164.239	0	123.147.696	(197.701.352)	641.430.601



Roway

Notele explicative numerotate de la 1 la 28 sunt parte integranta din situatiile financiare

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital subscris	Ajustari privind capitalul	Rezerve	Alte rezerve	Rezultat curent	Rezultat din rezerve din reevaluare	Repartizarea profitului	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat din corectarea erorilor	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS/IFRS	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS 29	TOTAL
31-Dec-20	67.133.804	197.701.352	13.426.761	231.136.239	26.388.049	20.729.784	(14.452.190)	116.636.526	-7.000.410	123.273.485	(197.701.352)	577.272.048
Rezultatul global curent	-	-	-	-	29.939.404	-	-	-	-	-	-	29.939.404
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	29.939.404	-	-	-	-	-	-	29.939.404
Transfer surplus reevaluare	-	-	-	-	-	2.176.904	-	(2.485.760)	-	308.856	-	-
Alocari alte rezerve *	-	-	-	2.715.797	(24.168.397)	-	14.452.190	-	7.000.410	-	-	-
Dividende	-	-	-	-	(2.219.652)	-	-	-	-	-	-	(2.219.652)
Repartizari obligatorii	-	-	-	25.302.090	-	-	(25.302.090)	-	-	-	-	-
31-Dec-21	67.133.804	197.701.352	13.426.761	259.154.126	29.939.404	22.906.688	(25.302.090)	114.150.766	0	123.582.341	(197.701.352)	604.991.800



Notele explicative numerotate de la 1 la 28 sunt parte integranta din situatiile financiare

1. INFORMATII GENERALE

1.1 Prezentarea Societatii

Societatea Antibiotice SA Iasi cu sediul in Iasi Strada Valea Lupului nr. 1, cod de inregistrare fiscala RO 1973096 a fost infiintata prin Hotararea Consiliului de Ministri nr. 2980/29.12.1952, ulterior fiind reorganizata ca societate comerciala pe actiuni in baza Legii nr.15/1990 si a Hotararii Guvernului nr.1200/12.11.1990. Societatea este listata la Bursa de Valori Bucuresti in categoria premium, in baza Deciziei nr. 43/21.02.1997 a Bursei de Valori Bucuresti.

Activitatea companiei se realizeaza prin trei divizii de productie cu 8 fluxuri de fabricatie, modernizate si certificate conform standardelor Good Manufacturing Practice (GMP) sunt produse medicamente din formele farmaceutice: pulberi pentru solutii si suspensii injectabile (din clasa penicilinelor), capsule, comprimate, supozitoare si preparate de uz topic (unguente, geluri, creme), substanta activa nistatina si produse biocide. In total, acestea formeaza un portofoliu complex de peste 150 de medicamente de uz uman, destinate tratarii unei game largi de afectiuni infectioase, dermatologice, cardiovasculare, ale tractului digestiv sau ale sistemului musculo-scheletic.

Toate capacitatile de productie sunt proprietate a firmei si amplasate la sediul social.

Societatea detine dreptul de proprietate asupra tuturor activelor imobilizate inregistrate in contabilitatea firmei.

1.2 Structurile de Guvernanta Corporativa

Structurile pe care se bazeaza sistemul de guvernanta corporativa din cadrul Antibiotice:

- Adunarea Generala a Actionarilor
- Consiliul de Administratie
- Comitete Consultative
- Conducerea Executiva

Adunarea Generala a Actionarilor

Antibiotice S.A. este organizata pe principii de guvernanta corporativa, care reglementeaza procedura de selectie si de numire a administratorilor si directorilor, precum si functionarea sistemului de management, cautand sa consolideze independenta, responsabilizarea si profesionalismul structurilor de conducere, transparenta si calitatea informatiei prezentate public precum si protectia actionarilor inclusiv a celor minoritari.

Modul de conducere a societatii este organizat pentru a raspunde asteptarilor actionarilor in ceea ce priveste asigurarea competitivitatii, profitabilitatii si generarii de valoare adaugata pe termen lung. Este asigurat un sistem decizional bine delimitat, trasabil, iar delegarile de atributii si competente se fac proportional cu prerogativele acordate si sistemul de control existent.

Aplicarea principiilor de bune practici de guvernare corporativa cu respectarea cu strictete a recomandarilor Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, asigura transparentizarea si eficientizarea activitatilor si proceselor companiei, oferind astfel cadrul pentru maximizarea valorii actiunilor ATB pe termen

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

lung, respectiv protejarea intereselor partilor interesate si cresterea gradului de incredere in Antibiotice SA.

Managementul companiei considera Codul de Guvernanta Corporativa un instrument important pentru obtinerea unei performante durabile, asigurand acuratetea si transparenta procesului decizional al societatii, prin accesul egal al tuturor actionarilor la informatiile relevante despre societate.

Structurile care transpun in practica regulile de guvernanta corporativa se regasesc pe site-ul companiei la adresa <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance/>. Acestea sunt:

- Adunarea Generala a Actionarilor
- Consiliul de Administratie
- Comitete Consultative
- Conducerea Executiva
- Secretariatul de Guvernanta Corporativa
- Audit intern, Control financiar de gestiune si Managementul riscului

Cadrul legal pentru asigurarea sistemului de guvernanta coporativa este:

- Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice
- Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata
- Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata
- Codul de guvernanta corporativa al Antibiotice S.A. care include si Regulamentul de Organizare si Functionare al Consiliului de Administratie si Regulamentul de Evaluare al administratorilor
- Codul de etica

Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor (A.G.A.) reprezinta cel mai inalt organism decizional al companiei, locul unde actionarii participa direct si iau decizii. Printre alte atributii, AGA decide cu privire la repartizarea profitului, alege Consiliul de Administratie, numeste auditorii si stabileste remuneratia Consiliului de Administratie.

Consiliul de Administratie a convocat pe parcursul anului 2022, trei Adunari Generale Ordinare si doua Extraordinare, ale caror hotarari se regasesc pe site-ul societatii la adresa de mai jos:

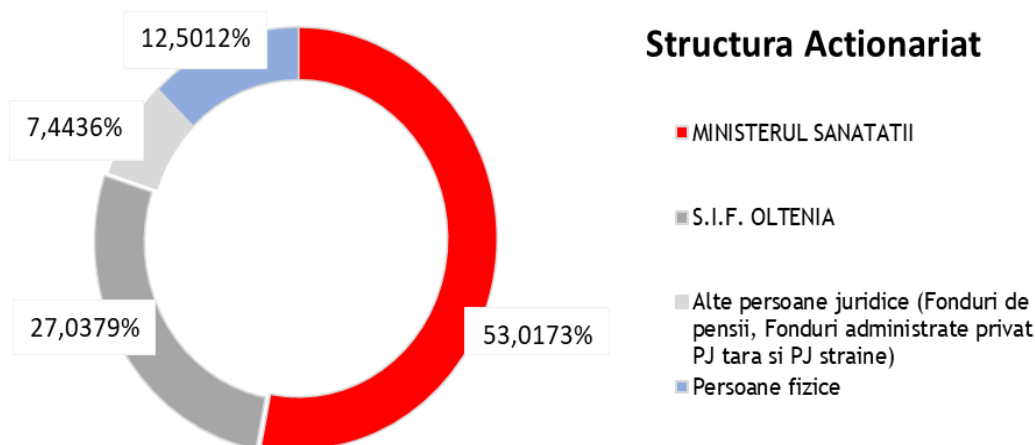
<https://www.antibiotice.ro/investitori-php/financial-information/adunari-generale-ale-actionarilor/?raport=2022#>

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Principalii actionari ai societatii la data de 31.12.2022 (extras din Registrul Actionarilor):

MINISTERUL SANATATII (*)	53,0173%
S.I.F. OLTENIA (*)	27,0379%
Alti actionari (42.563 actionari)	19,9448%

NOTA: (*) - Actionari semnificativi, conform Legii nr. 297 din 28.06.2004, Art. 2, Aliniat 1



Clase de actionari:

- Persoane juridice - 87,4988 %
- Persoane fizice - 12,5012 %

Antibiotice pe piata de capital

Titlurile emise de Antibiotice sunt listate la categoria PREMIUM a Bursei de Valori Bucuresti, sub simbol ATB, incepand cu anul 1997.

Prima tranzactie a fost inregistrata la data de 16 aprilie 1997, la un pret de referinta de 0,3500 lei/actiune. Maximul istoric a fost atins pe 10 iulie 2007, cu pretul de 2,1700 lei/actiune, iar minimul istoric de 0,0650 lei/actiune a fost inregistrat la data de 8 iunie 2000.

Actiunile companiei Antibiotice (ATB) sunt incluse in componenta indicelui BET-Plus (cuprinde societatile romanesti listate pe piata BVB care indeplinesc criteriile minime de selectie cu exceptia societatilor de investitii financiare).

In anul 2022, pretul minim al actiunii ATB a avut valoarea de 0,4800 lei. Pretul actiunii a crescut pana la valoarea maxima de 0,6100 lei/actiune.

Capitalizarea bursiera a Antibiotice la data de 31 decembrie 2022 a fost de 379.977 mii lei.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Actiuni Antibiotice - ATB/Piata Regular

	2018	2019	2020	2021	2022
Numar actiuni	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040
Capitalizare bursiera (mii lei)*	326.942	341.040	326.270	406.831	379.977
Capitalizare bursiera (mii euro)*	70.100	71.370	66.935	82.211	76.803
Capitalizare bursiera (mii \$)*	80.259	79.873	82.163	93.022	81.987
Valoare totala tranzactionata (milioane lei)	9	15	14	44	8
Nr. actiuni tranzactionate	17.109.263	30.364.292	27.085.005	80.534.368	14.651.742
Pret deschidere (lei/actiune)	0,5780	0,4800	0,5120	0,4940	0,6060
Pret maxim (lei/actiune)	0,5780	0,5260	0,5550	0,6080	0,6100
Pret minim (lei/actiune)	0,4550	0,4500	0,4130	0,4800	0,4800
Pret la sfarsitul perioadei (lei/actiune)	0,4870	0,5080	0,4860	0,6060	0,5660
Pret mediu (lei/actiune)	0,5028	0,4851	0,5079	0,5913	0,5408
Castig/actiune (lei/actiune)***	0,0511	0,0459	0,0418	0,0446	0,0574
Dividend brut/actiune (lei/actiune)**	0,009991506	0,029879738	0,00330631	0,0031980923	0,00792224
Randamentul dividendului****	2,05	6,2%	6,5%	0,65%	1,31%
Rata de distributie a dividendului*****	20%	65%	8,4%	7,2%	13,8%

* Calculat pe baza pretului actiunii in ultima zi de tranzactionare din anul respectiv,

** Dividend propus,

*** Calculul rezultatului pe actiune se bazeaza pe profitul net al fiecarui an,

**** Dividend pe actiune/pretul actiunii din prima zi de tranzactionare a fiecarui an,

***** Rata de distributie a dividendului = (numarul total de actiuni x dividend brut pe actiune)/profit net total.

Pe parcursul anului 2022 s-au tranzactionat 14.651.742 actiuni, in valoare de 7,92 milioane lei (1,60 milioane EURO, 1,69 milioane USD), cu un pret mediu de 0,5408 lei/actiune.

In anul 2022, s-au achitat dividende aferente anilor financiari 2018, 2019, 2020 si 2021, in valoare de 2.003.111,99 lei, astfel:

Istoric dividende (2018 - 2019 - 2020- 2021)

Perioada	Dividende nete							Data sistare plata dividende
	Covenite	Achitate				Neridicate la 31.12.2022		
		lei			% (total achitat)			
		Pana la 31.12.2021	01.01÷31.12.2022	Total			lei	
0	1	2	3	4	5	6	7	8
2018	6.612.624,05	6.083.476,66	6.434,79	6.089.911,45	92,10	522.712,60	7,90	19.09.2022
2019	19.811.039,75	18.174.724,85	39.527,49	18.214.252,34	91,94	1.596.787,41	8,06	Plata in curs
2020	2.208.009,98	2.012.114,71	7.954,39	2.020.069,10	91,49	187.940,88	8,51	Plata in curs
2021	2.136.257,01	-	1.949.195,32	1.949.195,32	91,24	187.061,69	8,76	Plata in curs

Pentru anii 2018, 2019, 2020 si 2021 plata dividendelor se realizeaza prin intermediul Depozitarului Central Bucuresti si implicit prin Agentul de Plata - CEC Bank.

Drepturile detinatorilor de instrumente financiare

Cadrul de guvernanta corporativa adoptat si aplicat:

- protejeaza drepturile actionarilor;
- asigura tratamentul echitabil al tuturor actionarilor;
- recunoaste rolul tertilor cu interese in societate;
- garanteaza informarea si transparenta;
- asigura raspunderea Consiliului de Administratie fata de societate si actionari.

Pe website-ul companiei Antibiotice la adresa

www.antibiotice.ro/investitori/informatii_actionari, se gaseste o sectiune dedicata actionarilor, in cadrul careia se pot accesa si descarca documente referitoare la Adunarile Generale ale Actionarilor: proceduri privind accesul si participarea la adunari, convocatorul, ordinea de zi, materialele informative, procurile speciale de reprezentare, formularele de vot prin corespondenta, proiectele de hotarari, hotararile, rezultatele voturilor.

Relatia cu Investitorii

Activitatea de relatii cu investitorii sustine comunicarea constanta dintre companie si investitori, cea mai simpla forma de respect fata de actionarii si investitorii nostri. Acest proces permite cunoasterea activitatii operationale, a strategiei si perspectivelor afacerii, cu scopul realizarii, in cunostinta de cauza, unei evaluari juste a companiei. Fiind o companie listata la bursa, punem la dispozitia publicului si transmitem catre Autoritatea de Supraveghere Financiara (ASF) si catre Bursa de Valori Bucuresti (BVB), rapoarte anuale, semestriale, trimestriale si curente, precum si documente legate de buna desfasurare a adunarilor generale. Pentru ca suntem orientati spre dezvoltarea si cresterea transparentei fata de actionari, imediat dupa raportarile financiare periodice (anual si semestrial), se organizeaza intalniri si evenimente proprii de prezentare. La aceste evenimente participa investitori si analisti interesati, care au posibilitatea sa transmita intrebarile, opiniile si sugestiile lor, asigurandu-se astfel un dialog cu exponentii pietei de capital din Romania, astfel incat acestia sa capete o baza suficienta pentru procesul decizional de investitii.

Agenda evenimentelor, care urmaresc mentinerea unui dialog permanent intre managementul companiei, investitori si analisti, a cuprins pe parcursul anului 2022, un eveniment organizat de BVB, intitulat „Antibiotice aniverseaza 25 de ani de la listarea la Bursa de Valori Bucuresti”, care s-a desfasurat in data de 15 aprilie, doua teleconferinte pentru prezentarea situatiilor financiare, pe 17 mai si 15 noiembrie si o conferinta intitulata „Ziua investitorului Antibiotice” - care s-a desfasurat in data de 14 decembrie.

Toate documentele referitoare la buna desfasurare a evenimentelor mai sus mentionate, au fost publicate in conformitate cu legislatia in vigoare, respectiv: Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentul nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Organizarea Adunarilor Generale ale Actionarilor, schimbarile in structura societatii, hotararile adunarilor generale, precum si actiunile legate de garantarea

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

drepturilor actionarilor - distribuirea de dividende aferente exercitiului financiar 2021, au fost realizate in conformitate cu reglementarile legale.

Locul I, pentru cea mai buna Companie din perspectiva activitatii in Relatia cu Investitorii - Piata Principala - votul publicului, acordat in data de 17 noiembrie de catre Asociatia pentru Relatia cu Investitorii la Bursa din Romania in cadrul Galei ARIR, cat si nota 10 obtinuta pentru al treilea an consecutiv, la evaluarea indicatorului **VEKTOR** in baza a 15 criterii de bune practici in relatia cu investitorii, ne motiveaza sa performam in comunicarea cu acestia, sa ne respectam misiunea de a furniza informatii in mod transparent si responsabil, astfel incat sa dezvoltam relatii bazate pe etica si incredere cu actualii, dar si cu potentialii investitori.

Aceasta recunoastere premiu vine sa sustina orientarea companiei spre o dezvoltare sustenabila, in concordanta cu transparentizarea activitatii companiei in raport cu stakeholderii.

Consiliul de Administratie

Antibiotice SA este administrata de un Consiliu de Administratie, responsabil cu indeplinirea tuturor sarcinilor necesare realizarii obiectului de activitate al societatii, cu exceptia celor prevazute de lege pentru Adunarea Generala a Actionarilor. Exista o delimitare clara a responsabilitatilor intre Consiliul de Administratie si Conducerea Executiva.

Consiliul de Administratie urmareste ca propriile decizii, cele ale conducerii societatii, ale Adunarii Generale a Actionarilor, precum si reglementarile interne sa fie conforme cu cerintele legale si implementate in mod adecvat. Acesta este responsabil cu monitorizarea managementului companiei, in numele actionarilor.

Atributiile Consiliului de Administratie sunt descrise in Statutul societatii si in reglementarile interne relevante, disponibile pe pagina de internet a societatii, la sectiunea Guvernanta Corporativa.

In cursul anului 2022, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 10 sedinte si a adoptat decizii care i-au permis sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta.

Componenta Consiliului de Administratie al companiei Antibiotice SA - 31 decembrie 2022

Ec. Ioan Nani

Vicepresedinte al Consiliului de Administratie si Director General

Administrator Executiv Definitiv

In Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 20 mai 2020, a fost reconfirmat in componenta Consiliului de Administratie, pentru un mandat valabil pana la data de 18.04.2024, fiind ales apoi de catre membrii Consiliului de Administratie din data de 20.05.2020, in functia de vicepresedinte.

Economist specializat in management si expert contabil, este membru al Consiliului de Administratie din 2009 si Director General (1998 - 2008 si 2009 - prezent).

Actiuni Antibiotice SA - 1.513*

Ing.Catalin Codrut Popescu

Membru al Consiliului de Administratie si reprezentant al actionarului SIF Oltenia

Administrator Neexecutiv Definitiv

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

La Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor 26 august 2021, a fost ales in componenta Consiliului de Administratie, pentru un mandat valabil pana la data de 18.04.2024.

Director General MEDIMFARM SA
Actiuni Antibiotice SA - 0*

Ec. Mihai Trifu

Membru al Consiliului de Administratie si reprezentant al actionarului SIF Oltenia
Administrator Neexecutiv Definitiv

La Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor 26 august 2021, a fost ales in componenta Consiliului de Administratie, pentru un mandat valabil pana la data de 18.04.2024.

Vicepresedinte si Director General Adjunct SIF Oltenia
Actiuni Antibiotice SA - 0*

Fiz. Lucian Timofticiuc

Membru al Consiliului de Administratie si reprezentant al Ministerului Sanatatii
Administrator Neexecutiv Definitiv

Presedintele Consiliului de Administratie

In Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 16 septembrie 2020, a fost ales ca membru al Consiliului de Administratie pentru un mandat valabil pana la data de 18.04.2024. In prezent domnul Lucian Timofticiuc detine functia de administrator si director general Vremea Noua.

Actiuni Antibiotice SA - 0*

Jr. Ionel Damian

Membru al Consiliului de Administratie
Administrator Neexecutiv Definitiv

In Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 2 noiembrie 2020, a fost ales ca membru definitiv al Consiliului de Administratie al societatii, pentru un mandat valabil pana la data de 18.04.2024.

Director Executiv Inspectie Fiscala - Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Iasi

Actiuni Antibiotice SA - 0*

(*) Numarul actiunilor Antibiotice (ATB) detinute la data de 31 decembrie 2022, conform ultimei baze de date detinute de Antibiotice pentru anul 2022.

Guvernanta Corporativa

Antibiotice SA este o intreprindere publica, care se conformeaza Ordonantei de urgenta a Guvernului (OUG) nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice. Modul de conducere a companiei Antibiotice este organizat pentru a raspunde asteptarilor actionarilor, in ceea ce priveste asigurarea competitivitatii, profitabilitatii si generarii de valoare pe termen lung, fiind asigurat un sistem decizional bine delimitat, trasabil, iar delegarile de atributii si competente se fac proportional cu prerogativele acordate si sistemul de control existent.

Pilonii de baza ai sistemului de guvernanta corporative din Antibiotice SA se regasesc pe site-ul companiei la adresa <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance>.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Acestia sunt:

- Codul de Guvernanta Corporativa
- Codul de etica
- Adunarea Generala A Actionarilor
- Consiliul de Administratie
- Comitetele Consultative
- Conducerea Executiva
- Audit intern, Control financiar de gestiune si Managementul riscului.

Codul de Guvernanta Corporativa

La baza bunelor practici de guvernare din companie sta Codul de guvernanta corporativa al Antibiotice, ce traseaza cadrul general pentru activitatea Consiliului de administratie. Construit dupa principiile si recomandari Codului de guvernanta corporativa al Bursei de Valori Bucuresti (BVB). Codul de guvernanta corporativa al Antibiotice, aprobat de Consiliul de administratie in luna ianuarie 2017 si actualizat in noiembrie 2021, cuprinde, printre altele, informatii despre responsabilitatile structurilor de conducere, justa recompensa si motivare, relatiile cu investitorii, sistemul de gestiune a riscului si controlul intern. Conducerea Antibiotice SA considera Codul de guvernanta corporativa un instrument important pentru obtinerea unei performante durabile, asigurand acuratetea si transparenta procesului decizional al companiei, prin accesul egal al tuturor actionarilor la informatiile relevante despre Antibiotice SA.

Codul de etica

Codul de etica al Antibiotice SA sta la baza unei culturi organizationale ce respecta standardele de integritate si se conformeaza legislatiei specifice in vigoare. Valorile fundamentale de etica asumate de companie sunt integritatea, profesionalismul, responsabilitatea si transparenta. Orice incalcare a codului este considerata incident de etica, nerespectarea Codului de etica putand duce la sanctiuni disciplinare. Respectarea prevederilor Codului de etica este obligatorie pentru toate structurile din organigrama firmei (angajati, conducerea executiva si membrii Consiliului de administratie). Codul de etica este adus la cunostinta fiecarui nou angajat sau administrator si poate fi consultat online

Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor (A.G.A.) reprezinta cel mai inalt organism decizional al companiei, locul unde actionarii participa direct si iau decizii. Printre alte atributii, AGA decide cu privire la repartizarea profitului, alege Consiliul de Administratie, numeste auditorul si stabileste remuneratia Consiliului de Administratie.

Consiliul de Administratie a convocat in primul semestru al anului 2022 doua Adunari Generale Ordinare si o Extraordinara a caror hotarari se regasesc pe site-ul societatii la adresa: <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/financial-information/adunari-generale-ale-actionarilor/>

Consiliul de Administratie

Consiliul de Administratie Antibiotice SA este responsabil de buna guvernare a companiei, fiind cea mai inalta forma de conducere (cu exceptia deciziilor prevazute de lege pentru Adunarea Generala a actionarilor).

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Atributiile Consiliului de Administratie sunt descrise in Statutul societatii si in reglementarile interne relevante, disponibile pe pagina de internet a societatii, la sectiunea Guvernanta Corporativa.

Pe parcursul anului 2022 presedintele Consiliului de Administratie a convocat 10 sedinte ale Consiliului de Administratie, in cadrul carora au fost analizate rezultatele obtinute in implementarea strategiei conform planului de afaceri, a criteriilor de performanta si a bugetului de venituri si cheltuieli.

Componenta Consiliului de Administratie S.C. ANTIBIOTICE S.A. poate fi consultata la adresa: <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance/structuri-de-guvernanta/>

Comitetele consultative

Consiliul de administratie isi exercita o parte din responsabilitati prin intermediul celor trei comitete consultative: Comitetul de audit, Comitetul de politici comerciale si Comitetul de nominalizare si remunerare. Comitetele consultative, specializate, desfasoara investigatii, analize, elaboreaza recomandari si inainteaza periodic, Consiliului de administratie rapoarte asupra activitatii lor.

Componenta Comitetelor consultative poate fi consultata la adresa <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance/structuri-de-guvernanta/>

Atributiile si responsabilitatile comitetelor consultative se gasesc pe site-ul societatii la adresa: <https://www.antibiotice.ro/wp-content/uploads/2015/06/Regulamentele-comitetelor-consultative-1.pdf>

Conducerea executiva

Antibiotice S.A. este reprezentata de catre Directorul General, conform prerogativelor stabilite de lege si statutul societatii. Consiliul de Administratie pastreaza atributia de reprezentare a societatii in raporturile cu directorii pe care i-a numit. Componenta echipei manageriale a Antibiotice S.A., la data de 31.12.2022 poate fi consultata la adresa: <https://www.antibiotice.ro/investitori-php/corporate-governance/structuri-de-guvernanta/>.

2. POLITICI CONTABILE

2.1 Declaratia de conformitate

Situatiile financiare se intocmesc de catre societate in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82 din 1991, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Prezentele raportari financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu criteriile de recunoastere, masurare si evaluare conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, Interpretarile si Standardele Internationale de Contabilitate (colectiv numite "IFRS"-uri) emise de catre Consiliul pentru Standardele Internationale de Contabilitate ("IASB") asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana ("IFRS-uri adoptate").

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 cuprind situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarilor capitalurilor proprii si note explicative.

Principalele politici contabile aplicate la intocmirea situatiilor financiare sunt stabilite mai jos. Politicile au fost aplicate consecvent tuturor anilor prezentati, exceptand cazul in care se mentioneaza altfel.

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate necesita utilizarea unor anumite estimari contabile cruciale. De asemenea, solicita conducerii sa foloseasca rationamentul in procesul de aplicare a politicilor contabile ale societatii. Domeniile in care s-au luat si hotarari si efectuat estimari semnificative in intocmirea situatiilor financiare si efectul acestora sunt aratate in cele ce urmeaza.

2.2 Bazele evaluarii

Situatiile financiare individuale separate sunt intocmite pe baza conventiei costului istoric/amortizat cu exceptia imobilizarilor corporale prezentate la cost reevaluat prin utilizarea valorii juste drept cost presupus si a elementelor prezentate la valoarea justa, respectiv activele si datoriile financiare la valoarea justa, prin contul de profit si pierdere si activele financiare disponibile pentru vanzare, cu exceptia acelora pentru care valoarea justa nu poate fi stabilita in mod credibil.

Aceste situatii financiare au fost intocmite in scopuri generale, pentru uzul persoanelor care cunosc prevederile Standardelor Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata. In consecinta, aceste situatii financiare nu trebuie considerate ca unica sursa de informatii de catre un potential investitor sau de catre alt utilizator.

2.3 Moneda functionala si de prezentare

Conducerea societatii considera ca moneda functionala, asa cum este definita aceasta de IAS 21 „Efectele variatiei cursului de schimb valutar”, este leul romanesc („RON” sau „LEU”). Situatiile financiare individuale sunt prezentate in lei, valorile fiind rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care societatea a ales-o ca moneda de prezentare.

Tranzactiile realizate de societate intr-o moneda alta decat moneda functionala sunt inregistrate la ratele in vigoare la data la care au loc tranzactiile. Activele si datoriile monetare in valuta sunt convertite la ratele in vigoare la data raportarii.

Profitul si pierderea rezultate din diferentele de curs de schimb in urma incheierii acestor tranzactii si din conversia la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei de raportare a activelor monetare si obligatiilor in moneda straina se reflecta in situatia rezultatului global.

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine conform raportarii BNR sunt dupa cum urmeaza:

	31-Dec-22	31-Dec-21
EUR	4,9474	4,9481
USD	4,6346	4,3707

2.4 Evaluari si estimari contabile cruciale

Ca rezultat al incertitudinilor inerente activitatilor comerciale, multe elemente din situatiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, pot fi doar estimate. Estimarea implica rationamente bazate pe cele mai recente informatii fiabile disponibile.

Utilizarea estimarilor rezonabile este o parte esentiala a intocmirii situatiilor financiare si nu le submineaza fiabilitatea.

O estimare poate necesita o revizuire daca au loc schimbari privind circumstantele pe care s-a bazat aceasta estimare sau ca urmare a unor noi informatii sau experiente ulterioare. Prin natura ei, revizuirea unei estimari nu are legatura cu perioade anterioare si nu reprezinta corectarea unei erori in perioada curenta. Daca exista, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala in acele perioade viitoare.

Societatea efectueaza anumite estimari si ipoteze cu privire la viitor. Estimările si judecatile sunt evaluate in mod continuu in baza experientei istorice si altor factori, inclusiv prognozarea de evenimente viitoare care sunt considerate a fi rezonabile in circumstantele existente. Pe viitor, experienta concreta poate diferi de prezentele estimari si ipoteze. In continuare sunt prezentate exemple de evaluare, estimare, prezumtii aplicate in cadrul societatii:

(a) *Evaluarea investitiilor terenurilor si cladirilor detinute in proprietate*

Pe baza evaluarilor realizate de evaluatori externi se determina valoarea justa a investitiilor imobiliare si cladirilor detinute in proprietate. Prezentele evaluari se bazeaza pe ipoteze ce includ venituri viitoare din inchirieri, costuri de mentenanta anticipate, costuri viitoare de dezvoltare si rata de actualizare adecvata. Evaluatorii fac referire si la informatiile de pe piata legate de preturile tranzactiilor cu proprietati similare.

(b) *Ajustari pentru deprecierea creantelor*

Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimari cu privire la situatia financiara a partenerilor. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Precizia ajustarilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

(c) *Proceduri judiciare*

Societatea revizuieste cazurile legale nesolutionate urmarind evolutiile in cadrul procedurilor judiciare si situatia existenta la fiecare data a raportarii, pentru a evalua provizioanele si prezentarile din situatiile sale financiare. Printre factorii luati in considerare la luarea deciziilor legate de provizioane sunt natura litigiului sau pretentiilor si nivelul potential al daunelor in jurisdictia in care se judeca litigiul, progresul cazului (inclusiv progresul dupa data situatiilor financiare dar inainte ca respectivele situatii sa fie emise), opiniile sau parerile consilierilor juridici, experienta in cazuri similare si orice decizie a conducerii societatii legata de modul in care va raspunde litigiului, reclamatiei sau evaluarii.

(d) *Estimari contabile de cheltuieli*

Exista situatii obiective in care pana la data inchiderii unor perioade fiscale sau

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

pana la data inchiderii unui exercitiu financiar nu se cunosc valorile exacte ale unor cheltuieli angajate de catre societate (ex: campanii de marketing-vanzari de promovare produse si stimulare a vanzarilor). Pentru aceasta categorie de cheltuieli se vor face preliminari de cheltuieli, care vor fi corectate in perioadele urmatoare. Estimările de cheltuieli, pe fiecare categorie de cheltuiala, vor fi efectuate de catre persoane cu experienta in tipul de activitate care a generat acea cheltuiala.

(e) Impozitare

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in situatiile financiare sunt adecvate.

2.5 Prezentarea situatiilor financiare separate

Situatiile financiare sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul situatiei pozitiei financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul situatiei rezultatului global, considerand ca aceste metode de prezentare ofera informatii care sunt credibile si mai relevante decat cele care ar fi fost prezentate in baza altor metode permise de IAS 1.

2.6 Imobilizari necorporale achizitionate

Evidenta imobilizarilor necorporale se realizeaza conform IAS 38 „Imobilizari necorporale” si IAS 36 „Deprecierea activelor”. Imobilizarile necorporale dobandite extern sunt recunoscute initial la cost si ulterior amortizate liniar pe parcursul duratei economice utile a acestora.

Cheltuielile aferente achizitionarii de brevete, drepturi de autor, licente, marci de comert sau fabrica si alte imobilizari necorporale recunoscute din punct de vedere contabil, cu exceptia cheltuielilor de constituire, a fondului comercial, a imobilizarilor necorporale cu durata de viata utila nedeterminata, incadrate astfel potrivit reglementarilor contabile, se recupereaza prin intermediul deducerilor de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

Imobilizari necorporale generate la nivel intern (costuri de dezvoltare)

Cheltuielile de cercetare (sau in faza de cercetare a unui proiect intern) sunt recunoscute drept cheltuieli ale exercitiului la care se refera.

Cheltuielile de dezvoltare aferente proiectelor pentru produse noi destinate inregistrarii pe piata interna si piata internationala, proiectelor de transfer tehnologic se recunosc drept imobilizari necorporale. Acestea sunt formate din: consumuri de materii prime si materiale, costuri cu manopera aferente orelor lucrate pentru fiecare proiect, alte taxe achitate autoritatilor de reglementare in domeniul farmaceutic cu sumele necesare autorizarii.

2.7.Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt elemente corporale care:

- a) sunt detinute in vederea utilizarii pentru producerea sau prestarea de bunuri sau servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative; si
- b) se preconizeaza a fi utilizate pe parcursul mai multor exercitii financiare

Recunoastere:

Costul unui element de imobilizari corporale trebuie recunoscut ca activ daca si numai daca:

- a) este probabila generarea pentru entitate de beneficii economice viitoare aferente activului; si
- b) costul activului poate fi evaluat in mod fiabil.

Evaluarea dupa recunoastere

Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale este contabilizat la costul sau minus amortizarea acumulata si pierderile acumulate din deprecieri.

Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluada, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii.

Reevaluarile sunt efectuate cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justa a terenurilor si cladirilor este determinata in general pe baza preturilor de pe piata, printr-o evaluare efectuata de evaluatori. Valoarea justa a elementelor de imobilizari corporale este in general valoarea lor pe piata determinata prin evaluare.

Atunci cand un element al imobilizarilor corporale din categoria I prevazuta in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe este reevaluat, orice amortizare cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta este recalculata la valoarea reevaluada a activului.

Daca un element de imobilizari corporale este reevaluat, atunci intreaga clasa de imobilizari corporale din care face parte acel element este reevaluada.

Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si acumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscuta in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuata ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global in masura in care surplusul din reevaluare prezinta un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global micsoreaza suma acumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut. Transferurile din surplusul din reevaluare in rezultatul reportat nu se efectueaza prin profit sau pierdere.

Daca exista, efectele impozitelor asupra profitului rezultate din reevaluarea imobilizarilor corporale sunt recunoscute si prezentate in conformitate cu IAS 12 Impozit pe profit.

Amortizare

Valoarea amortizabila a unui activ este alocata in mod sistematic pe durata sa de viata utila. Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesare pentru a putea functiona in maniera dorita de conducere.

Terenul detinut in proprietate nu este amortizat.

Pentru mijloacele fixe amortizabile societatea utilizeaza, din punct de vedere contabil, metoda de amortizare liniara. Duratele de amortizare sunt determinate de catre o comisie interna de specialitate conform procedurilor interne societatii. Mai jos este o scurta prezentare a duratelor de viata a mijloacelor fixe pe principalele categorii:

Categorie	Durata de viata
Cladiri si constructii	24-40 ani
Echipamente si instalatii	7-24 ani
Mijloace de transport	4- 6 ani
Tehnica de calcul	2- 15 ani
Mobilier si echipament de birou	3- 15 ani

Deprecierea

Pentru a determina daca un element de imobilizari corporale este depreciat, o entitate aplica IAS 36 Deprecierea activelor. La sfarsitul fiecarei perioade de raportare, entitatea estimeaza daca exista indicii ale deprecierei activelor. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, entitatea estimeaza valoarea recuperabila a activului.

Daca si numai daca valoarea recuperabila a unui activ este mai mica decat valoarea sa contabila, valoarea contabila a activului va fi redua pentru a fi egala cu valoarea recuperabila. O astfel de reducere reprezinta o pierdere din depreciere. O pierdere din depreciere este recunoscuta imediat in profitul sau in pierderea perioadei, cu exceptia situatiilor in care activul este raportat la valoarea reevaluată, in conformitate cu prevederile unui alt Standard (de exemplu, in conformitate cu modelul de reevaluare din IAS 16 Imobilizari corporale). Orice pierdere din depreciere in cazul unui activ reevaluat este considerata ca fiind o descrestere generata de reevaluare.

2.8 Active financiare - IFRS 9 Instrumente financiare (inlocuieste IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare)

Evaluarea initiala a activelor financiare si a datoriilor financiare

IFRS 9 inlocuieste IAS 39, Instrumente financiare - recunoastere si evaluare. IASB a elaborat IFRS 9 in trei etape, care se ocupa separat de IFRS clasificarea si evaluarea activelor financiare, deprecierea si acoperirea riscurilor. Alte aspecte ale IAS 39, cum ar fi domeniul de aplicare, recunoasterea si derecunoasterea activele financiare sunt conform acestuia, cu unele modificari.

Clasificarea pe IFRS 9 este determinata de caracteristicile fluxurilor de numerar si de modelul de business in cadrul caruia este detinut un activ.

2.9 Stocuri

Conform prevederilor IAS 2, stocurile sunt active:

- a) detinute pentru vanzare pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- b) in curs de productie pentru o astfel de vanzare; fie
- c) sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile ce urmeaza a fi folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

Evaluarea stocurilor

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Costul stocurilor

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie, costurile de conversie, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in starea si in locul in care se gasesc in prezent.

Stocurile de materii prime si materiale sunt evidentiata la valoarea de achizitie. Iesirea din gestiune a stocurilor se face utilizand metoda Pret Mediu Ponderat.

Stocurile de produse in curs de executie sunt evidentiata la valoarea materiilor prime si materialelor inglobate in acestea.

Stocul de produse finite este evidentiata la cost de productie.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

Evaluarea pentru depreciere a stocurilor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Precizia ajustarilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

Ajustarile privind stocurile se bazeaza pe calculul efectuat la sfarsitul exercitiului financiar pentru ajustarea de valoare specifica aferenta stocurilor de materii prime, materiale si produse finite care nu mai corespund din punct de vedere calitativ. Calculul ajustarii generale pentru deprecierea stocurilor se face in functie de durata de valabilitate a articolelor existente in stoc.

2.10 Creante

Creantele apar in principal prin furnizarea de bunuri si servicii catre clienti (de ex. creante comerciale), dar incorporeaza si alte tipuri de activ monetar contractual. Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica.

Ajustarile pentru depreciere sunt recunoscute atunci cand exista dovezi obiective (cum ar fi dificultati financiare semnificative din partea partenerilor sau neindeplinirea obligatiilor de plata sau intarziere semnificativa a platii) ca societatea nu va putea incasa toate sumele datorate conform cu termenii creantelor, suma respectivei ajustari fiind diferenta dintre valoarea contabila neta si valoarea actuala a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociata cu creanta depreciata. Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe o analiza de risc pe categorii de clienti fiind cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite.

Societatea evalueaza la fiecare data a bilantului masura in care exista vreo dovada obiectiva ca un activ financiar (creanta) este depreciat. Daca exista orice dovada de acest fel, societatea aplica tratamente diferite pentru a determina valoarea oricarei pierderi din depreciere, in functie de tipul activului: active financiare contabilizate la cost amortizat, active financiare contabilizate la cost si active financiare disponibile pentru vanzare.

Valoarea contabila a activului trebuie redusa fie direct, fie prin utilizarea unui cont de ajustari pentru depreciere. Valoarea pierderii trebuie recunoscuta in profit sau pierdere.

In cazul in care, intr-o perioada ulterioara, valoarea pierderii aferente din depreciere scade, iar descresterea poate fi corelata obiectiv cu un eveniment ce apare dupa ce a fost recunoscuta deprecierea (cum ar fi o imbunatatire a ratingului de credit al debitorului), pierderea din depreciere recunoscuta anterior trebuie reluata fie direct, fie prin ajustarea unui cont de provizion pentru depreciere. Reluarea nu trebuie sa aiba drept rezultat o valoare contabila a activului financiar mai mare decat valoarea ce ar fi constituit costul amortizat, daca deprecierea nu ar fi fost recunoscuta la data la care deprecierea este reluata. Valoarea reluarii trebuie sa fie recunoscuta in profit sau pierdere.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale se compun din provizionul specific, constituit in totalitate pentru litigii dupa care este calculat si provizionul general.

Provizionul general pentru deprecierea creantelor clienti se calculeaza in functie de vechimea creantelor existente in sold. Ajustarile pentru depreciere calculate nu pot depasi din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii creantei comerciale. La analiza creantelor de incasat pe baza de efecte comerciale, in situatiile in care sunt identificate evenimente care dovedesc existenta unor incidente de plata sau deteriorarea situatiei financiare a debitorului, se pot calcula ajustari, marimea provizionului pentru depreciere fiind cel mult egala cu marimea efectului.

2.11 Taxa pe valoarea adaugata

Taxa pe valoarea adaugata se evidentiaza pe baza decontului de TVA. Valoarea TVA de plata se achita autoritatilor fiscale pana la data de 25 a lunii urmatoare, indiferent de nivelul de recuperare a creantelor de la clienti. Autoritatile fiscale permit decontarea TVA pe o baza neta. Daca TVA deductibila este mai mare decat TVA colectata, diferenta este rambursabila la cererea societatii. Respectiva TVA poate fi rambursata dupa efectuarea unui control fiscal, sau chiar in absenta acestuia, daca sunt intrunite anumite conditii. TVA aferenta vanzarilor si achizitiilor care nu au fost decontate la sfarsitul perioadei de raportare este recunoscuta in situatia pozitiei financiare la valoarea neta si prezentata separat ca un activ sau obligatie curenta. In cazurile in care au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor, pierderea din depreciere este inregistrata pentru valoarea bruta a debitorului, inclusiv TVA. TVA aferenta trebuie platita catre bugetul de stat si poate fi recuperata doar in cazul prescrierii debitorului, ca urmare a deciziei de faliment.

2.12 Datorii financiare

Datoriile financiare includ in principal datoriile comerciale si alte datorii financiare pe termen scurt (datoriile in relatia cu personalul, datorii privind impozitele si taxele, datorii privind credite bancare pe termen scurt, datorii in relatia cu creditori diversi) care sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior inregistrate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

2.13 Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

2.13.1 Recunoasterea veniturilor IFRS 15 - Venituri din contractele cu clientii (inlocuieste IAS 18 Venituri)

Veniturile reprezinta intrarea bruta de beneficii economice pe parcursul perioadei, generate in cadrul desfasurarii activitatilor normale ale unei entitati, atunci cand aceste intrari au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cresterile legate de contributiile participantilor la capitalurile proprii.

Veniturile constituie cresteri ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrari sau cresteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizeaza in cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din contributii ale actionarilor.

Valoarea justa este valoarea la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie, intre parti interesate si in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii desfasurate in conditii obiective.

Incepand cu 1 ianuarie 2018, a intrat in vigoare standardul IFRS 15 privind contractele incheiate cu clientii. In unele cazuri, IFRS 15 ar putea necesita modificari ale sistemelor curente si ar putea afecta unele aspecte ale operatiunilor.

IFRS 15 este un standard complex care introduce cerinte mult mai prescriptive decat au fost incluse anterior in IAS 18 Venituri, IAS 11 Contracte de constructii si, prin urmare, poate duce la modificari ale politicilor de recunoastere a veniturilor.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Evaluarea veniturilor

Conform IAS 18, veniturile erau evaluate la valoarea justa a contraprestatiei primita sau de primit, dupa reducerea rabaturilor sau remizelor. Veniturile din vanzarea bunurilor erau recunoscute in momentul in care au fost indeplinite toate conditiile urmatoare:

- (a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- (b) entitatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o in mod normal in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- (c) valoarea veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil;
- (d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru entitate;
- (e) costurile suportate sau care urmeaza sa fie suportate in legatura cu tranzactia respectiva pot fi evaluate in mod fiabil.

Noul standard se concentreaza in schimb pe identificarea obligatiilor si face o distinctie clara intre obligatiile care sunt satisfacute "la un moment dat in timp" si cele care sunt satisfacute "de-a lungul unei perioade de timp", acest lucru fiind determinat de maniera prin care controlul bunurilor sau al serviciilor este transferat catre client. Principiul care sta la baza acestui standard este acela ca societatea ar trebui sa recunoasca si sa inregistreze veniturile intr-un mod care sa indice transferal de bunuri sau servicii.

IFRS 15 stabileste un cadru general care se va aplica pentru recunoasterea veniturilor provenind dintr-un contract incheiat cu un client (cu exceptii limitate), indiferent de tipul tranzactiei sau de industrie; Standardul stabileste cinci pasi de urmat pentru recunoasterea veniturilor:

- identificarea contractului (contractelor) cu un client;
- identificarea obligatiilor de performanta dintr-un contract;
- determinarea pretului tranzactiei la obligatiile din contract;
- alocarea pretului tranzactiei pentru obligatiile de executare;
- recunoasterea veniturilor atunci cand (sau pe masura ce) entitatea indeplineste o obligatie de executare.

Veniturile sunt evidentiata la valoarea justa a sumelor incasate sau de incasat nete de TVA. Veniturile sunt reduce cu valoarea retururilor, rabaturilor comerciale si a altor costuri similare.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in momentul in care exista obligativitatea inregistrarii unui contract, respectiv au fost indeplinite toate conditiile urmatoare:

- a) partile din contract au aprobat contractul (in scris, verbal sau in conformitate cu alte practici obisnuite de afaceri) si se angajeaza sa indeplineasca obligatiile care le revin;
- b) societatea poate identifica drepturile fiecarei parti in ceea ce priveste bunurile sau serviciile care vor fi transferate;
- c) societatea poate identifica termenii de plata pentru bunurile sau serviciile care vor fi transferate;
- d) contractul are continut comercial; si
- e) este probabil ca societatea sa colecteze contraprestatia la care va avea dreptul in schimbul bunurilor sau serviciilor care vor fi transferate clientului.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Venitul din vanzarea bunurilor este recunoscut atunci cand societatea a transferat riscurile semnificative si beneficiile aferente dreptului de proprietate cumparatorului si este probabil ca societatea sa primeasca cele convenite anterior in urma platii. Transferul riscurilor si beneficiilor aferente dreptului de proprietate se considera realizat o data cu transferul titlului legal de proprietate sau cu trecerea bunurilor in posesia cumparatorului. Daca entitatea pastreaza riscuri semnificative aferente proprietatii, tranzactia nu reprezinta o vanzare si veniturile nu sunt recunoscute.

Societatea considera ca termenele de incasare nu genereaza o componenta financiara a veniturilor facturate catre distribuitori.

Cazuri speciale: In situatia in care se constata ca veniturile asociate unei perioade a anului curent sunt grevate de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora, in perioada in care eroarea este descoperita. Daca eroarea este descoperita in anii urmatori, corectia acesteia nu va mai afecta conturile de venituri, ci contul de rezultat reportat din corectii de erori fundamentale, daca valoarea erorii va fi considerata semnificativa.

2.13.2 Recunoasterea cheltuielilor

Recunoasterea cheltuielilor constituie diminuari ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de iesiri sau scaderi ale valorii activelor ori cresteri ale datoriilor, care se concretizeaza in reduceri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din distribuirea acestora catre actionari.

2.14 Deprecierea activelor nefinanciare (excluzand stocurile, investitiile imobiliare si activele privind impozitul amanat) - IAS 36 "Deprecierea activelor"

Active detinute de societate, asa cum este precizat in IAS 36 "*Deprecierea activelor*", fac obiectul testelor de depreciere ori de cate ori evenimente sau modificari ale circumstantelor indica faptul ca este posibil ca valoarea lor contabila sa nu poata fi recuperata integral. Atunci cand valoarea contabila a unui activ depaseste suma recuperabila (adica suma cea mai mare dintre valoarea de utilizare si valoarea justa minus costurile de vanzare), activul este ajustat corespunzator.

Atunci cand nu este posibil sa se estimeze suma recuperabila a unui activ individual, testul de depreciere este realizat pe cel mai mic grup de active caruia ii apartine pentru care exista separat fluxuri de numerar identificabile; unitatile sale generatoare de numerar (UGN-uri).

Cheltuielile cu deprecierea sunt incluse in contul de profit sau pierdere, cu exceptia cazului in care reduce castiguri recunoscute anterior in alte elemente ale rezultatului global.

2.15 Provizioane - IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente”

Provizionul este evaluat la cea mai buna estimare a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligatiei la data raportarii, actualizat la o rata pre-impozitare ce reflecta evaluarile curente de piata ale valorii banilor in timp si riscurile specifice datoriei.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Conform IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente”, un provizion trebuie recunoscut in cazul in care:

- a) societatea are o obligatie actuala (legala sau implicita) generata de un eveniment trecut;
- b) este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice; si
- c) poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca nu sunt indeplinite aceste conditii, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele se inregistreaza in contabilitate cu ajutorul conturilor din grupa 15 "Provizioane" si se constituie pe seama cheltuielilor, cu exceptia celor aferente dezafectarii imobilizarilor corporale si altor actiuni similare legate de acestea, pentru care se vor avea in vedere prevederile IFRIC 1.

Recunoasterea, evaluarea si actualizarea provizioanelor se efectueaza cu respectarea prevederilor IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente”.

Provizioanele sunt grupate in contabilitate pe categorii si se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) garantii acordate clientilor;
- c) dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;
- e) beneficiile angajatilor;
- f) alte provizioane.

Provizioanele constituite anterior se analizeaza periodic si se regularizeaza.

2.16 Beneficiile angajatilor - IAS 19 Beneficiile Angajatilor

Beneficii curente acordate salariatilor

Beneficiile pe termen scurt acordate salariatilor includ indemnizatii, salarii si contributiile la asigurarile sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor.

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

Atat societatea, cat si salariatii au obligatia legala sa contribuie la asigurarile sociale constituite la Fondul National de Pensii administrat de Casa Nationala de Pensii (plan de contributii fondat pe baza principiului “platesti pe parcurs”).

De aceea societatea nu are nici o alta obligatie legala sau implicita de a plati contributii viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand ele devin scadente. Daca societatea inceteaza sa angajeze persoane care sunt contribuabili la planul de finantare al Casei Nationale de Pensii, nu va avea nici o obligatie pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajati in anii anteriori. Contributiile societatii la planul de contributii sunt prezentate la capitolul cheltuieli in anul la care se refera.

2.17 Impozit amanat - IAS 12

In calculul impozitului amanat, societatea va tine cont de prevederile IAS 12.

Activele si datoriile privind impozitul amanat sunt recunoscute atunci cand valoarea contabila a unui activ sau datorie din situatia pozitiei financiare difera de baza fiscala.

Recunoasterea activelor privind impozitul amanat este limitata la acele momente in

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

care este posibil ca profitul impozabil al perioadei urmatoare sa fie disponibil. Suma activului sau pasivului este determinata utilizand rate de impozitare care au fost adoptate sau adoptate in mare masura pana la data raportarii si se preconizeaza a se aplica atunci cand datoriile /(activele) privind impozitul amanat sunt decontate /(recuperate).

Societatea compenseaza creantele si datoriile privind impozitul amanat daca si numai daca:

- a) are dreptul legal de a compensa creantele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent; si
- b) creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeasi autoritate fiscala.

2.18 Dividende

Cota-parte din profit ce se plateste, potrivit legii, fiecarui actionar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa perioada de raportare, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profitul determinat in baza IFRS si cuprins in situatiile financiare anuale, nu sunt recunoscute ca datorie la finalul perioadei de raportare.

La contabilizarea dividendelor sunt avute in vedere prevederile IAS 10.

2.19 Capital si rezerve

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor unei entitati, dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

Entitatea s-a infiintat conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale.

In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 - „Raportarea financiara in economii hiperinflationiste” pentru aporturile actionarilor obtinute inainte de 01 ianuarie 2004, si anume, acestea au fost ajustate cu indicele de inflatie corespunzator.

2.20 Costurile de finantare

O entitate trebuie sa capitalizeze costurile indatorarii care sunt atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ cu ciclu lung de productie ca parte a costului respectivului activ. O entitate trebuie sa recunoasca alte costuri ale indatorarii drept cheltuieli in perioada in care aceasta le suporta.

2.21 Rezultatul pe actiune

Societatea prezinta rezultatul pe actiune de baza pentru actiunile ordinare. Rezultatul pe actiune de baza se determina prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile actionarilor ordinari ai societatii la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare aferente perioadei de raportare.

2.22 Raportarea pe segmente

Un segment este o componenta distincta a societatii care furnizeaza anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizeaza produse si servicii intr-un anumit mediu geografic (segment geografic) si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Din punct de vedere al segmentelor de activitate, societatea nu identifica componente distincte din punct de vedere al riscurilor si beneficiilor asociate.

2.23 Parti afiliate

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerata afiliata unei Societatii daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra societatii;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra societatii; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducere.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile societatii in mod direct sau indirect, incluzand orice director (executiv sau nu) al entitatii. Tranzactiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora asa cum sunt prezentate in Nota 7- Cheltuieli cu remunerarea angajatilor.

O entitate este afiliata societatii daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si societatea sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte)
- (ii) entitate este entitate asociata sau asociere in participatie a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau asociere in participatie a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate)
- (iii) ambele entitati sunt asociieri in participatie ale aceluiasi tert
- (iv) entitate este asociere in participatie a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati afiliate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliati entitatii raportoare
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana afiliata
- (vii) persoana afiliata care detine controlul influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii)

Societatea nu deruleaza tranzactii cu entitati descrise la literele (i) - (vii) de mai sus.

2.24 Standarde emise care au intrat in vigoare in anul 2022:

Standarde, amendamente și noi interpretări ale standardelor

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare” - Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” - Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” - Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente” - Contracte oneroase – Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- IFRS 17 „Contracte de asigurare” inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în data de 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării prezentelor situații financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” - Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 - Informații comparative (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.)

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

3. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR

Societatea este expusa prin operatiunile sale la urmatoarele riscuri financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de schimb valutar
- Riscul de lichiditate

Asemenea tuturor celorlalte activitati, societatea este expusa la riscuri care apar din utilizarea instrumentelor financiare. Prezenta nota descrie obiectivele, politicile si procesele societatii pentru gestionarea acestor riscuri si metodele utilizate pentru a le evalua. Informatii cantitative suplimentare in legatura cu prezentele riscuri sunt prezentate in aceste situatii financiare.

Nu au existat modificari majore in expunerea societatii la riscuri privind instrumentele financiare, obiectivele, politicile si procesele sale pentru gestionarea acestor riscuri sau metodele utilizate pentru a le evalua in comparatie cu perioadele anterioare exceptand cazul in care se mentioneaza altfel in prezenta nota.

Instrumente financiare principale

Instrumentele financiare principale utilizate de societate, din care apare riscul privind instrumentele financiare, sunt dupa cum urmeaza:

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Investitii in titluri de participare cotate
- Datorii comerciale si alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare detinute pe categorii este furnizat mai jos:

ACTIVE	Imprumuturi si creante	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Creante comerciale si asimilate	199.646.249	276.876.198
Numerar si echivalente de numerar	1.727.454	2.111.377
Total	201.373.703	278.987.575
DATORII	La cost amortizat	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Datorii comerciale si similare	86.067.391	98.202.288
Imprumuturi pe termen scurt	34.008.116	87.163.549
Imprumuturi pe termen lung	46.973.501	57.617.153
Total	167.049.008	242.982.991

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiara pentru societatea care apare daca un client sau o contrapartida la un instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale. Societatea este expusa in principal la riscul de credit aparut din vanzari catre clienti.

La nivelul societatii exista o Politica Comerciala, in aceasta sunt prezentate clar conditiile comerciale de vanzare si exista conditii impuse in selectia clientilor.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Antibiotice SA lucreazcu distribuitori mari din piata farmaceutica nationala. La vanzarea la export, in toate situatiile in care este posibil, se contracteaza vanzarea cu plata in avans.

Calculul si analiza situatiei nete (capitaluri proprii)

Indicatori (LEI)	31-Dec-22	31-Dec-21
Credite si imprumuturi pe termen scurt	34.008.116	87.163.549
Credite si imprumuturi pe termen lung	46.973.501	57.617.153
Numerar si echivalente de numerar	(1.727.454)	(2.111.377)
Datorii nete	79.254.163	142.669.325
Total capitaluri proprii	641.430.601	604.991.800
Datorii nete in capitaluri proprii (%)	12,35%	23,58%

Riscul de schimb valutar

Societatea este in principal expusa la riscul valutar la achizitiile efectuate de la furnizori de materii prime, ambalaje si alte materiale din afara Romaniei. Furnizorii de la care societatea achizitioneaza aceste articole necesare productiei de medicamente trebuie sa detina documente de calitate, prevazute in regulile europene de productie si inregistrare a medicamentelor. Societatea nu poate limita astfel foarte mult achizitiile din terte tari. Urmarirea termenelor de plata si asigurarea disponibilitatilor banesti pentru plata, astfel incat efectul riscului de schimb valutar sa fie minimizat, sunt in sarcina directiei economice.

La 31 decembrie 2022 expunerea neta pe tipuri de valuta a societatii la riscul de schimb valutar era dupa cum urmeaza:

Pentru anul incheiat la		
Active/pasive in EURO echivalent LEI	31-Dec-22	31-Dec-21
Active financiare monetare	1.637.820	3.930.286
Pasive financiare monetare	(19.978.727)	(20.445.472)
Active financiare nete	(18.340.906)	(16.515.187)
Variatie RON/EUR	Castig/ Pierdere	
Apreciere RON fata de EUR cu 5%	(917.045)	(825.759)
Depreciere RON fata de EUR cu 5%	917.045	825.759
Impact in rezultat	-	-
Active si pasive in EURO	31-Dec-22	31-Dec-21
Active financiare monetare	331.047	794.302
Pasive financiare monetare	(4.038.228)	(4.131.984)
Active financiare nete	(3.707.181)	(3.337.682)
Active/pasive in USD echivalent LEI	31-Dec-22	31-Dec-22
Active financiare monetare	22.693.672	32.339.421
Pasive financiare monetare	(8.041.390)	(19.845.584)
Active financiare nete	12.493.838	12.493.838

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Variatie RON/USD

Apreciere RON fata de USD cu 5%	732.614	624.692
Depreciere RON fata de USD cu 5%	(732.614)	(624.692)
Impact in rezultat	-	-

Active si pasive in USD

	31-Dec-22	31-Dec-21
Active financiare monetare	4.896.576	7.399.140
Pasive financiare monetare	(1.735.077)	(4.540.596)
Active financiare nete	3.161.499	2.858.544

Expunerea neta a societatii la riscul de schimb valutar, in echivalent lei, este prezentata in tabelul urmator:

Active / Datorii	31-Dec-22	31-Dec-21
LEI	88.021.883	109.149.576
EUR	(18.340.906)	(16.515.186)
USD	14.652.283	12.493.837
Alte valute (CAD,GBP)	-	-
Expunerea neta	84.333.260	105.128.227

Avand in vedere expunerea relativ redusa la fluctuatiile de curs valutar, nu este de asteptat ca fluctuatii rezonabile ale cursurilor de schimb sa produca efecte semnificative in situatiile financiare viitoare.

Riscul de lichiditate

Politica societatii este de a se asigura ca va dispune de suficient numerar sa-i permita sa-si indeplineasca obligatiile atunci cand devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, acesta cauta sa mentina solduri de numerar (sau facilitati convenite) pentru a satisface nevoile de plati.

Urmatoarele tabele prezinta scadentele contractuale (reprezentand fluxurile de numerar contractual neactualizate) ale datoriilor financiare:

31 decembrie 2022	Pana la 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Peste 12 luni	Total
Datorii comerciale si similare	85.426.642	640.749	-	86.067.391
Datorii din impozite si taxe curente	8.280.670	-	-	8.280.670
Credite pe termen scurt		34.008.116	-	34.008.116
Credite pe termen lung			46.973.501	46.973.501
Total	93.707.312	34.648.865	46.973.501	175.329.678

31 decembrie 2021	Pana la 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Peste 12 luni	Total
Datorii comerciale si similare	68.786.419	29.415.869	-	98.202.288
Datorii din impozite si taxe curente	9.611.682	-	-	9.611.682
Credite pe termen scurt	-	87.163.549	-	87.163.549
Credite pe termen lung	-	-	57.617.153	57.617.153
Total	78.398.101	116.579.418	57.617.153	252.594.672

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Lichiditati bancare

Bancile la care societatea detine conturi bancare sunt analizate periodic de catre conducerea societatii.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit , de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Riscurile operationale provin din toate operatiunile societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii unitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- cerinte de separare a responsabilitatilor, inclusiv autorizarea independenta a tranzactiilor
- cerinte de reconciliere si monitorizare a tranzactiilor
- alinierea la cerintele de reglementare si legale
- documentarea controalelor si procedurilor
- cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- dezvoltare si instruire profesionala
- stabilirea unor standarde de etica
- prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare, acolo unde se aplica
- diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor, unde este cazul

Adecvarea capitalurilor

Politica conducerii in ceea ce priveste adecvarea capitalului se concentreaza in mentinerea unei baze solide de capital, in scopul sustinerii dezvoltarii continue a societatii si atingerii obiectivelor investitionale.

4. VENITURI DIN VANZARI

Veniturile din vanzari includ urmatoarele elemente:

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Descriere		
Vanzari de produse finite	481.986.592	365.908.449
Vanzari de produse fabricate pe alte site-uri	103.496.897	110.278.800
Reduceri comerciale	(102.816.678)	(109.978.184)
Total	482.666.811	366.209.065

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Veniturile din vanzari din piata interna sunt realizate in principal din vanzari de produse finite direct la distribuitori farmaceutici. Vanzarile intra si extracomunitare in anul 2022 au fost in valoare 184.148.974 lei.

5. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare includ urmatoarele:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Venituri din chirii	178.205	143.321
Venituri din studii si cercetari	3.969	0
Venituri din activitati diverse	875.201	2.069.424
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	33.135	10.799
Alte venituri din exploatare	2.000.237	3.827.394
Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	9.233.123	12.703.645
Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.853.530	13.528.900
Venituri din diferente de curs valutar	10.696.832	5.095.493
Total	26.874.232	37.378.976

6. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

Aceste cheltuieli au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Cheltuieli cu materii prime	109.740.746	74.159.073
Cheltuieli cu materiale pentru sustinerea procesului de productie	16.249.703	12.668.363
Cheltuieli cu produse fabricate pe alte site-uri	51.126.808	60.854.292
Total	177.117.257	147.681.728

7. CHELTUIELI CU REMUNERAREA ANGAJATILOR

Cheltuielile cu remunerarea angajatilor au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Salarii	111.471.405	100.545.101
Contracte civile	1.514.348	1.410.816
Taxe si contributii sociale	3.807.244	3.044.831
Alte beneficii (tichete de masa si participarea salariatilor la profitul anului 2021, retete acordate salariatilor)	6.147.727	6.052.033
Provizion pentru participarea salariatilor la profit (*)	2.000.000	2.000.000
Provizion indemnizatii membrii Consiliu de Administratie (*)	2.536.832	1.437.996
Provizion concedii de odihna neefecuate(*)	2.142.503	415.534
Total	129.620.059	114.906.311

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- (*) In conformitate cu cerintele IAS1 Prezentarea situatiilor financiare, IAS 19 Beneficiile angajatilor si IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente, in cheltuielile cu remunerarea angajatilor se includ: provizionul pentru participarea salariatilor la profit, provizioanele pentru indemnizatiile membrilor Consiliului de administratie constituite in baza dispozitiilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și a Politicii de Remunerare si provizioanele pentru concediile de odihna neefectuate, constituite conform prevederilor Legii nr. 53/2003 privind Codul Muncii, cu modificarile si completarile ulterioare si ale O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Societatea este condusa in sistem unitar, in intelesul Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare, conducerea societatii fiind asigurata de Consiliul de Administratie al SC Antibiotice SA Componenta Consiliului de Administratie si a Conducerii executive sunt prezentate in Nota 1. Informatii generale.

Remuneratia acordata Consiliului de Administratie si Conducerii executive este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Salarii	5.774.720	4.594.632
Contracte civile	914.091	884.090
Taxe si contributii sociale	154.855	148.537
Indemnizatii variabile	1.787.544	1.752.389
Total	8.631.210	7.379.648

8. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Alte cheltuielile din exploatare includ urmatoarele:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa	22.026.479	14.114.801
Cheltuieli de sustinere a activitatilor operationale	17.386.421	11.879.280
Cheltuieli de reclama si promovare a produselor	22.194.313	11.011.125
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	15.300.222	13.580.815
Cheltuieli cu impozite si taxe	38.256.584	35.350.973
Cheltuieli cu ajustarea activelor circulante	33.944.116	2.845.168
Cheltuieli cu diferentele nefavorabile de curs valutar	11.494.347	5.318.549
Total	160.602.482	94.100.711

9. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE

Veniturile financiare nete au urmatoarea componenta:

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Venituri din dobanzi	1.437	3.557
Cheltuieli cu dobanzile	(3.591.289)	(3.518.911)
Alte cheltuieli financiare	(209.789)	(216.658)
Total	(3.799.641)	(3.732.012)

Alte cheltuieli financiare reprezinta sconturi de decontare asupra creantelor decontate inainte de scadenta concretizate in bonificatii acordate clientilor societatii pentru plata cu anticipatie a sumelor datorate de catre acestia.

10. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT SI ALTE IMPOZITE

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Impozitul curent	3.929.305	0
Impozit amanat cheltuiuala/(venit)	(539.502)	363.212
Total	3.389.803	363.212

Pentru a determina impozitul curent si amanat, Societatea ia in considerare impactul pozitior fiscale incerte si posibilitatea de a fi datorate taxe si dobanzi suplimentare. Aceasta evaluare se bazeaza pe estimari si ipoteze si poate implica o serie de rationamente profesionale cu privire la evenimente viitoare. Societatea considera ca inregistrarile contabile pentru impozite datorate sunt adecvate pentru toti anii fiscali deschisi, in baza evaluarii efectuate de catre conducere luand in calcul diversi factori, inclusiv interpretarea legislatiei fiscale si experienta anterioara. Pot deveni disponibile informatii noi care pot determina Societatea sa modifice rationamentele sale in ceea ce priveste adecvarea datoriilor fiscale existente; astfel de modificari ale datoriilor fiscale vor avea un impact asupra cheltuielii cu impozitul pe profit in perioada in care este efectuata aceasta determinare.

10.1 - Impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de influentele cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturilor impozabile, a facilitatilor fiscale precum si a efectelor provizioanelor pentru impozitul pe profit.

O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Venituri totale	524.067.429	389.581.950
Cheltuieli totale (fara impozitul pe profit)	480.323.778	358.622.494
Rezultat contabil brut	43.743.651	30.959.456
Deduceri	(17.796.825)	(29.023.018)
Cheltuieli nedeductibile	35.608.967	5.933.239
Rezultat fiscal	61.555.793	7.869.677
Impozit pe profit (rezultat fiscal x 16%)	9.848.927	1.259.148

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Reduceri de impozit	(5.919.622)	(1.259.148)
Impozit pe profit curent	3.929.305	0
Impozit pe profit amanat	(539.502)	363.212
Total impozit pe profit si alte impozite	3.389.803	363.212

10.2 - Impozitul pe profit amanat

Variatia datoriilor privind impozitul pe profit amanat este prezentata in tabelul urmator, dupa retratarea datelor comparative in conformitate cu IAS 1 si IAS 8:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
- Impozit amanat active	8.064.005	8.064.005
Sold initial		
Costuri / (venituri) impozit amanat	726.908	0
Sold final (a)	8.790.913	8.064.005
- Impozit amanat datorii	39.547.091	39.183.879
Sold initial		
Costuri/(venituri) impozit amanat	115.032	363.212
Sold final (b)	39.662.123	39.547.091
Impozit amanat net (b)-(a)	30.871.210	31.483.086

Principalele componente ale impozitului amanat provin din: reevaluarea mijloacelor fixe din perioada 2004-2009, reevaluarea terenurilor la data de 31.12.2020, ajustarea provizioanelor aferente datoriilor catre salariati si asimilate, ajustari deprecieri stocuri, ajustari deprecieri clienti.

11. REZULTAT PE ACTIUNE

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-22	31-Dec-21
Profit net (A)	38.513.427	29.939.404
Numar de actiuni ordinare (B)	671.338.040	671.338.040
Rezultat pe actiune (A/B)	0,0574	0,0446

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

12. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
COST						
31 decembrie 2020	189.933.152	135.932.746	196.972.841	8.043.800	81.817.195	612.699.734
Intrari		21.580.807	29.882.568	737.012	35.098.176	87.298.563
Iesiri		275	984.194	31.238	52.200.388	53.216.095
31 decembrie 2021	189.933.152	157.513.278	225.871.215	8.749.574	64.714.983	646.782.202
Intrari	-	54.141.612	37.931.262	1.130.587	37.576.233	130.779.694
Iesiri	-	901.646	2.434.289	40.719	93.203.461	96.580.115
31 decembrie 2022	189.933.152	210.753.244	261.368.188	9.839.442	9.087.755	680.981.781
AMORTIZARE						
31 decembrie 2020	-	14.889.373	123.642.039	5.991.292	-	144.522.704
Costul perioadei	-	8.701.978	13.251.269	477.982	-	22.431.229
Iesiri	-	275	981.037	31.237	-	1.012.549
31 decembrie 2021	-	23.591.076	135.912.271	6.438.037	-	165.941.384
Costul perioadei	-	8.881.920	11.872.360	298.144	-	21.052.424
Iesiri	-	347.382	2.434.288	40.719	-	2.822.389
31 decembrie 2022	-	32.125.614	145.350.343	6.695.462	-	184.171.419
PROVIZION						
31 decembrie 2020	-	51.600	244.652	-	-	296.252
Iesiri 2020	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2021	-	51.600	244.652	-	-	296.252
Iesiri 2021	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2022	-	-	-	-	-	-
VALORI NETE						
31 decembrie 2022	189.933.152	178.627.630	116.017.845	3.143.980	9.087.755	496.810.361
31 decembrie 2021	189.933.152	133.870.602	89.714.292	2.311.537	64.714.983	480.544.567
31 decembrie 2020	189.933.152	120.991.773	73.086.150	2.052.508	81.817.195	467.880.779

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Amortizare mijloace fixe

Amortizarea contabila se calculeaza folosind metoda liniara. Pentru mijloacele fixe noi, intrate in 2022, de natura instalatiilor, masinilor si aparatelor de masura si control, duratele de viata utile au fost stabilite luand in considerare:

- nivelul estimat de utilizare pe baza folosirii capacitatii activului;
- programul de reparatii si intretinere practicat de ANTIBIOTICE SA asupra instalatiilor si utilajelor;
- uzura morala determinata de posibilele schimbari ale procesului de productie functie de structura portofoliului de produse furnizate de societate.

Valoarea de inventar a imobilizarilor corporale constituite drept gajuri sau garantii este de 111.189.941 lei.

13. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale cuprind proiecte de dezvoltare proprii, documentatii legale (pentru licente si brevete) precum si licente software.

Modificarile in costul de achizitie si amortizarea aferente imobilizarilor necorporale sunt prezentate in tabelul urmator:

	31 Dec-22	31-Dec-21
Intrari	10.326.631	12.541.609
Iesiri	2.857.070	411.960
Sold final	56.741.645	49.272.084
Amortizare		
Sold initial	19.432.320	17.432.829
Costul perioadei	1.513.382	1.999.491
Sold final	20.945.702	19.432.320
Valoare neta	35.795.943	29.839.764

14. STOCURI

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Materii prime si consumabile	47.426.667	41.635.510
Productia in curs	4.768.710	1.156.052
Semifabricate si Produse finite	45.553.406	54.465.199
Marfuri	24.745.645	8.761.013
Total	122.494.428	106.017.774

Valoarea stocurilor constituite drept garantii este de 20.000.000 lei.

Fluctuatiile provizioanelor societatii pentru deprecierea stocurilor sunt prezentate in tabelul urmator:

Ajustari stocuri	31-Dec-22	31-Dec-21
La inceputul perioadei	8.430.639	10.628.840
Constituite in per.exercitiului financiar	17.510.497	330.556
Anulare ajustari	(1.672.199)	(2.528.757)
La sfarsitul perioadei	24.268.137	8.430.639

Societatea constituie ajustari de depreciere a stocurilor gradual incepand cu durate sub 18 luni pana la expirare. Prin politici comerciale active societatea a reusit in prima parte a anului 2023 sa comercializeze partial produsele cu durata de valabilitate redusa.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

15. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Creante comerciale	218.722.716	291.188.584
Ajustari pentru creante comerciale	(25.921.945)	(21.431.055)
Debitori diversi si alte creante	3.996.010	4.063.884
Ajustari pentru debitori diversi	(3.432.707)	(3.432.707)
Creante in legatura cu salariatii	154	6
Alte creante fata de Bugetul de Stat	1.737.520	3.359.260
Plati anticipate (avansuri)	4.544.501	3.128.226
Total	199.646.249	276.876.198

La 31 decembrie 2022 societatea are inregistrate ajustari pentru creante comerciale reprezentand sold clienti care e incert in ceea ce priveste incasarea de catre societate. Creantele societatii au fost analizate si evaluate dupa criteriile stabilite in functie de riscuri pe categorii de clienti. Pentru creantele cu vechime peste 12 luni in valoare de 15.164.819 lei aferente clientilor incerti sunt constituite ajustari pentru depreciere.

Analiza vechimii creante clienti	31-Dec-22	31-Dec-21
pana la 3 luni	111.039.321	121.748.985
intre 3 si 6 luni	68.275.853	72.186.849
intre 6 si 12 luni	23.752.711	63.846.846
peste 12 luni	15.164.819	33.407.155
Ajustari de valoare aferente creante-clienti	(25.921.945)	(21.431.055)

Fluctuatiile provizioanelor societatii pentru deprecierea creantelor comerciale sunt prezentate in tabelul urmator:

Ajustari creante	31-Dec-22	31-Dec-21
La inceputul perioadei	24.863.762	32.590.171
Constituite in per.exercitiului financiar	12.051.013	2.448.480
Anulare ajustari	(7.560.123)	(10.174.888)
La sfarsitul perioadei	<u>29.354.652</u>	<u>24.863.762</u>

Valoarea creantelor constituite drept garantii este de 81.805.531 lei lei.

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Disponibil in banca	1.718.889	2.101.648
Numerar si echivalente numerar	8.565	9.729
Total	<u>1.727.454</u>	<u>2.111.377</u>

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

17. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

17.1 Datorii comerciale si asimilate

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Datorii comerciale	60.937.998	66.324.369
Furnizori de imobilizari	12.839.306	16.400.178
Datorii in legatura cu salariatii	5.241.211	3.879.368
Alte datorii	1.116.573	139.650
Dobanzi de platit	81.217	248.216
Impozite si contributii sociale	3.063.690	4.268.104
Dividende	2.494.502	3.774.337
Avansuri de la clienti	292.894	3.168.066
Total	86.067.391	98.202.288

17.2 Provizioane pe termen scurt

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Provizioane pe termen scurt	6.679.335	3.853.530
Total	6.679.335	3.853.530

18. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

Sumele datorate institutiilor de credit la 31.12.2022 sunt prezentate in tabelul urmator:

Sume datorate institutiilor de credit	Valoare la 31.12.2022
Sume datorate pe termen scurt	34.008.116 LEI
Sume datorate pe termen lung	46.973.501 LEI

Contractul pe termen scurt nr. IAS3-42-2016/ 17.08.2016 incheiat cu Unicredit Bank S.A.

Obiectiv	Linie de credit - capital circulant
Suma	55.000.000 LEI
Scadenta	16.08.2023
Sold la 31 Decembrie 2022	23.216.842,04 LEI
Garantii	Contract ipoteca cladiri, teren /Contract de cesiune de creante

Contractul de credit nr. IAS3-20-2018/03.05.2018 incheiat cu Unicredit Bank S.A.

Obiectiv	Credit de investitii
Suma	15.406.300 EUR
Scadenta	02.05.2028
Sold la 31 Decembrie 2022	11.644.298,26 EUR (57.609.001,21 LEI)
Garantii	Contract ipoteca cladiri, teren /Contract de cesiune de creante

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Sumele datorate institutiilor de credit la 31.12.2021 sunt prezentate in tabelul urmator:

Sume datorate institutiilor de credit	Valoare la 31.12.2021
Sume datorate pe termen scurt	87.163.549 LEI
Sume datorate pe termen lung	57.617.153 LEI

Contractul pe termen scurt nr. IAS3-42-2016/ 17.08.2016 incheiat cu Unicredit Bank S.A.

Obiectiv	Linie de credit - capital circulant
Suma	55.000.000 LEI
Scadenta	16.08.2022
Sold la 31 Decembrie 2021	47.370.807,68 LEI
Garantii	Contract ipoteca cladiri, teren /Contract de cesiune de creante

Contractul de credit nr. IAS3-20-2018/03.05.2018 incheiat cu Unicredit Bank S.A.

Obiectiv	Credit de investitii
Suma	15.406.300 EUR
Scadenta	02.05.2028
Sold la 31 Decembrie 2021	13.794.013,54 EUR (68.254.158,40 LEI)
Garantii	Contract ipoteca cladiri, teren /Contract de cesiune de creante

Contractul pe termen scurt nr. 12239/22.05.2012 incheiat cu ING BANK N.V. AMSTERDAM -Sucursala Romania

Obiectiv	Linie de credit - capital circulant
Suma	6.500.000 EUR
Scadenta	22.05.2022
Sold la 31 Decembrie 2021	29.061.697,74 LEI (5.873.304,45 EUR)
Garantii	Contract de cesiune de creante

SC Antibiotice SA nu a depus garantii si nu a gajat, respectiv nu a ipotecat active proprii pentru garantarea unor obligatii in favoarea unui tert.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Subventiile pentru investitii au urmatoarea componenta:

Subventii pentru investitii	31-Dec-22	31-Dec-21
Statia de epurare	1.744.072	1.902.542
Proiect cercetare-UMF Iasi	24.503	24.503
Alte subventii fonduri europene	327.614	423.551
Alte subventii fonduri bugetul de stat	67.422	84.353
Alte sume primite cu caracter de subventii	-	31.642
Total	2.163.611	2.466.591

Sumele reflectate in contul subventii pentru investitii reprezinta valori primite de societate sub forma de subventii in ultimii 10 ani pentru investitii in protectia mediului cat si in cresterea competitivitatii produselor industriale prin finantare de la Ministerul Economiei, Comertului si Relatiilor cu Mediul de Afaceri si UEFISCDI Bucuresti.

20. DATORII DIN IMPOZITE SI TAXE CURENTE

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Datorii din impozite si taxe curente	8.280.670	9.611.682
Impozit amanat	30.871.210	31.483.086

21. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris al societatii la 31 decembrie 2021 este de 67.133.804 lei, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0.1000 lei/actiune. Societatea are un numar de 671.338.040 actiuni care confera drepturi egale actionarilor societatii. SC Antibiotice SA nu a emis actiuni care sa ofere drepturi preferentiale actionarilor detinatori.

In conformitate cu prevederile IAS 29 - economii hiperinflationiste, capitalul social a fost retratat avand in vedere indicele de inflatie comunicat de catre Comisia Nationala de Statistica. Acesta a fost aplicat incepand cu soldul determinat conform HG 500/ 1994, de la data aportarii pana la 31.12.2003, data la care s-a considerat ca economia nationala a incetat sa fie una hiperinflationista.

Ulterior datei de 31.12.2003 capitalul social s-a majorat conform sumelor istorice inregistrate la Registrul Comertului.

La data de 31.12.2012, in bilantul societatii exista un rezultat reportat pierdere provenit din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea Financiara In Economiile Hiperinflationiste" care este propus a se acoperi din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29" Raportarea Financiara In Economiile Hiperinflationiste" astfel:

Rezultat reportat pierdere din aplicarea pentru prima data IAS 29	197.701.352
Ajustari capital social-aplicarea pentru prima data IFRS	197.701.352

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Conform Ordinului 1690/2012 privind modificarea si completarea unor reglementari contabile, pierderea contabila reportata provenita din trecerea la aplicarea IFRS, din adoptarea pentru prima data a IAS 29, precum si cea rezultata din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus se acopera din capitalurile proprii (inclusiv sumele reflectate in creditul contului 1028 „Ajustari ale capitalului social”), potrivit hotararii AGA, cu respectarea prevederilor legale.

22. REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Rezerve reevaluare mijloace fixe	132.338.377	135.893.766
Rezerve legale	13.426.761	13.426.761
Impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	(21.174.138)	(21.743.000)
Alte rezerve	261.644.439	233.852.036
Rezerve din profitul curent	30.523.566	25.302.090
TOTAL	416.759.005	386.731.653

In cele ce urmeaza se descrie natura si scopul fiecarei rezerve din cadrul capitalului propriu:

Rezerva	Descriere si scop
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 in fiecare an se preia cel putin 5% din profit pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social
Alte rezerve	Alte rezerve includ rezerve reprezentand facilitati fiscale care nu pot fi distribuite avand implicatii asupra recalcularii impozitului pe profit. Diferenta reprezinta rezerve constituite din profituri.

23. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Rezultat reportat - surplus realizat din rezerve de reevaluare	26.400.236	22.906.688
Rezultat reportat din corectare erori	-	-

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Rezultatul reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	123.147.695	123.582.341
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	(197.701.352)	(197.701.352)
Total	(48.153.421)	(51.212.323)

24. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2022 S.C. Antibiotice SA a inregistrat un profit net in valoare de 38.513.427 lei, care este propus pentru repartizare dupa cum urmeaza:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-21
Dividende	5.318.500	2.147.001
Alte rezerve	33.194.927	27.792.403
Total	38.513.427	29.939.404

Suma de 33.194.927 lei, reprezentand alte rezerve prevazute de lege, se compune din:

- Facilitati fiscale pentru profitul investit in echipamente tehnologice, calculatoare electronice si echipamente periferice, masini si aparate de casa, de control si de facturare, precum si in programe informatice produse si/sau achizitionate - care se incadreaza in cerintele art. 22 din Codul Fiscal, in suma de 30.523.566 lei;
 - Facilitati fiscale pentru activitati de cercetare dezvoltare - care respecta prevederile art. 20 din Codul Fiscal, in suma de 2.671.361 lei;
- Dividendele totale sunt in suma de 5.318.500 lei.

Dividendul brut pe actiune aferent exercitiului 2022 s-a stabilit la 0,00792224 lei/actiune lei ceea ce reprezinta o rata de distribuire de 13,8% din profitul net al exercitiului financiar 2022.

25. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

25.1 - Natura relatiilor cu partile afiliate

In scopul prezentarii in situatiile financiare in conformitate cu prevederile IAS 24, societatea monitorizeaza relatiile cu entitatile afiliate. In cursul anilor 2021 si 2022 actionarul S.I.F. Oltenia a achizitionat actiuni ale societatii, crescand ponderea detinuta din capitalul social al Antibiotice SA de la 19,0465% la 27,0379% devenind astfel o entitate asociata cu influenta semnificativa. Actionarul S.I.F. Oltenia are doi membri in Consiliul de Administratie al societatii.

25.2 - Sume datorate si de primit de la partile afiliate

La finalul exercitiilor financiare 2021 si 2022, societatea nu a avut creante sau datorii fata de entitatea asociata.

25.3 - Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

In cursul exercitiilor financiare 2021 si 2022, societatea nu a derulat cu entitatea asociata tranzactii comerciale.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Tranzactiile cu personalul cheie de conducere din cadrul societatii au fost prezentate in Nota 7 „Cheltuieli cu remunerarea angajatilor”.

26. DATORII CONTINGENTE

SC Antibiotice SA la 31 decembrie 2022 nu are datorii contingente.

27. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Nu exista evenimente ulterioare semnificative care sa nu fie prezentate in aceste situatii financiare.

28. INFORMATII REFERITOARE LA AUDITAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Auditul financiar pentru exercitiul financiar 2022 a fost efectuat de SC SOCECC SRL. Auditorul a prestat exclusiv servicii de audit financiar.

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA
SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE
ÎNTOCMITE DE ANTIBIOTICE S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2022

- BUCUREȘTI -
- 2023 -

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII ANTIBIOTICE S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale ANTIBIOTICE S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Iași, strada Valea Lupului nr. 1, cod de înregistrare fiscală RO1973096 care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2022, 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.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

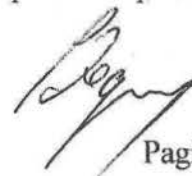
- activ net/total capitaluri proprii: 641.430.601 lei
- profitul net al exercițiului financiar: 38.513.427 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 ("OMFP nr. 2844/2016") pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS-UE").

Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Următorul aspect cheie a fost abordat în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la acest aspect cheie.



Aspect cheie - Valoarea creanțelor comerciale

Valoarea de prezentare a creanțelor comerciale în conformitate cu IFRS depinde semnificativ de procesul de calcul și estimare al reducerilor comerciale precum și de procesul de estimare al recuperabilității acestora. Societatea a prezentat în situațiile financiare în cadrul notei explicative nr. 4 "Venituri din vânzări" valoarea reducerilor comerciale acordate, iar în nota 15 "Creanțe comerciale și de alte natură", societatea a prezentat creanțele comerciale în valoare netă de 193 mil. lei, ajustate cu deprecierea estimată.

În cadrul misiunii am efectuat următoarele proceduri de audit care au inclus, dar nu au fost limitate la acestea:

- evaluarea conformității politicilor de recunoaștere a veniturilor și a creanțelor comerciale;
- proceduri de revizuire analitică și teste de detaliu pentru verificarea cuantumului reducerilor acordate, inclusiv prin extinderea verificărilor asupra reducerilor acordate în exercițiul următor aferente vânzărilor din exercițiului auditat;
- proceduri de confirmare directă a soldurilor creanțelor comerciale;
- evaluarea procedurilor interne și a metodelor utilizate de management în estimarea valorii probabile de încasat;
- verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor comerciale.

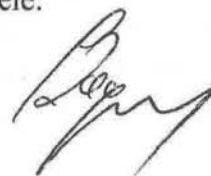
Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Suplimentar, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016, noi am citit raportul administratorilor și raportul de remunerare și vă comunicăm următoarele:



- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2022;
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016 la punctele 15-19 din Anexa nr. 1;
- raportul administratorilor nu cuprinde declarația nefinanciară prevăzută la pct. 39 - 42 din OMFP nr. 2844/2016, care va fi prezentată ulterior într-un raport separat;
- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor;
- raportul de remunerare, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de articolul 107 alin. (1) și (2) din Legea 24/2017 (republicată) privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Responsabilitatea conducerii și a altor persoane responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare, care nu conțin denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu administrarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare, în ansamblu, nu cuprind denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta

există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Societății a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.



Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților la data de 9 aprilie 2020 să audităm situațiile financiare ale ANTIBIOTICE SA Iași pentru exercițiile financiare 2020 - 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 6 ani, acoperind exercițiile financiare 2017-2022. Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit care sunt interzise în conformitate cu la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele,

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - S O C E C C 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, 17 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA227

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA CONFORMITĂȚII
FORMATULUI ELECTRONIC XHTML AL
SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE
ÎNTOCMITE DE ANTIBIOTICE S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2022

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 2022, 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 2022 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 17 martie 2023, am emis Raportul de audit statutar asupra situațiilor financiare individuale ale ANTIBIOTICE S.A. care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2022, 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 - S O C E C C 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, 27 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA227

RAPORT CURENT

Data raportului: **27.04.2023**

Denumirea entității emitente: **Antibiotice SA**

Sediul social: Iași, str. Valea Lupului nr. 1, cod poștal 707410, <http://www.antibiotice.ro>

E-mail: relatiicuinvestitorii@antibiotice.ro

Numărul de telefon/fax: **0232 209000 / 0232 209633**

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**

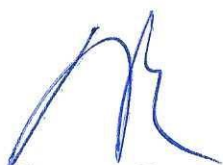
Eveniment important de raportat:

Comunicat disponibilitate pentru Raportul anual 2022

Antibiotice Iași informează că **Raportul la 31.12.2022** este disponibil investitorilor prin *Bursa de Valori București*, *Autoritatea de Supraveghere Financiară*, precum și prin website-ul propriu: www.antibiotice.ro (Investitori/Informații financiare/Raportări financiare/2022).

Menționăm că raportul poate fi obținut și de la sediul societății (Birou Relații cu Investitorii, fax: 0372 065633, e-mail: relatiicuinvestitorii@antibiotice.ro).

Director General,
ec. *Ioan NANI*



Director Economic,
ec. *Paula-Luminița COMAN*



Valea Lupului nr. 1
Iași 707410, România

T +40 232 209 000
T +40 372 065 000
F +40 232 209 633
www.antibiotice.ro

J22/285/1991
CUI RO 1973096
IBAN: RO 04 BACX 0000 0030 1067 8000