



POLITICA PRIVIND TRANZACȚIILE SEMNIFICATIVE CU PĂRȚI AFILIATE

aprobată CA în data de 18.12.2025

I. ASPECTE DE ORDIN GENERAL

Politica privind tranzacțiile cu părți afiliate reglementează modul în care Antibiotice SA identifică, evaluează, aprobă și raportează tranzacțiile desfășurate cu părțile sale afiliate, în scopul asigurării transparenței, integrității și tratamentului echitabil între acționari.

Documentul este întocmit în conformitate cu prevederile legislative în vigoare aplicabile: Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare, precum și Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal.

II. SCOPUL POLITICII

Scopul acestei Politici este de a reglementa mecanismele interne ale Societății pentru:

- Identificarea, evaluarea, aprobarea și raportarea tranzacțiilor semnificative cu părți afiliate;
- Asigurarea unui tratament echitabil și transparent al acestor tranzacții, astfel încât să se protejeze interesele Societății și ale acționarilor care nu sunt părți afiliate;
- Prevenirea și gestionarea conflictelor de interese care pot apărea ca urmare a tranzacțiilor cu părți afiliate;
- Crearea unui cadru procedural de evaluare a tranzacțiilor semnificative cu părți afiliate cărora le sunt aplicabile dispozițiile art. 108 alin. 9 din Legea nr. 24/2017.

III. DEFINIȚII

În cadrul prezentei Politici privind tranzacțiile cu părți afiliate, conform reglementărilor în vigoare, termenii și expresiile de mai jos vor avea următoarele semnificații:

- Conform art.7, pct. 26 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, termenul de "persoane afiliate" este definit astfel:

"O persoană este afiliată dacă relația ei cu altă persoană este definită de cel puțin unul dintre următoarele cazuri:

- a) o persoană fizică este afiliată cu altă persoană fizică dacă acestea sunt soț/soție sau rude până la gradul al III-lea inclusiv;
- b) o persoană fizică este afiliată cu o persoană juridică dacă persoana fizică deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot ale unei persoane juridice ori dacă controlează în mod efectiv persoana juridică;
- c) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă cel puțin aceasta deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică;
- d) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă o persoană deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică."

- Conform art 108, alin. 3 din Legea nr. 24/2017, "tranzacțiile semnificative" sunt definite ca: Orice transfer de resurse, servicii sau obligații indiferent dacă acesta presupune sau nu plata unui preț, a cărui valoare individuală sau cumulată reprezintă mai mult de 5% din activele nete ale emitentului, potrivit ultimelor raportări financiare individuale publicate de emitent.

IV. PRINCIPII PRIVIND GESTIONAREA TRANZACȚIILOR SEMNIFICATIVE CU PĂRȚI AFILIATE

Antibiotice S.A. se angajează să respecte următoarele principii în gestionarea tranzacțiilor cu părți afiliate:

- Transparența – toate tranzacțiile cu părți afiliate sunt documentate, evaluate și raportate conform Art. 108 din Legea nr. 24/2017.

- Echitate – tranzacțiile cu părți afiliate se realizează conform principiului valorii de piață, după cum acesta este descris în Art. 11, alin. 4 din Legea nr. 227/2015.
- Prevenirea conflictelor de interese – fluxul intern de evaluare și aprobare a tranzacțiilor cu părți afiliate nu permite părților afiliate să participe la aprobarea, respectiv la votul tranzacției semnificative care implică respectiva parte afiliată, fiind protejat astfel interesul emitentului și ale acționarilor care nu sunt părți afiliate, inclusiv ale acționarilor minoritari.
- Conformitatea cu legislația aplicabilă – respectarea prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare, precum și Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal.

V. GESTIONAREA ÎNȚIALĂ A POTENȚIALELOR TRANZACȚII SEMNIFICATIVE CU PĂRȚI AFILIATE

În procesul de evaluare a tranzacțiilor cu părți afiliate, prima etapă este reprezentată de evaluarea caracterului semnificativ al tranzacției. În cadrul acesteia, Societatea, prin Departamentul Financiar, în colaborare cu Departamentul Juridic, va stabili dacă o tranzacție ce urmează să fie aprobată intern depășește, ca valoare, 5% din activele nete sau dacă, în mod cumulativ, urmează ca tranzacțiile cu o parte afiliată din orice perioadă de 12 luni sau din exercițiul financiar curent să depășească acest prag.

În urma acestei evaluări inițiale, Societatea va stabili dacă tranzacția va fi aprobată conform procedurii dedicate tranzacțiilor semnificative cu părți afiliate și dacă există obligații de raportare aferente acesteia.

A doua etapă a procesului de evaluare este constituită de verificarea dacă tranzacția aflată înainte de aprobare se află în unul dintre cazurile exceptate de la raportare de art 108, alin 9 și 10 din Legea nr. 24/2017. Pentru a stabili acestea, va fi considerat că tranzacțiile încheiate pe parcursul desfășurării normale a activității în condiții normale de piață sunt acele tranzacții direct corelate cu obiectul de activitate al Societății, cu un caracter frecvent, care sunt încheiate respectând valoarea de piață. Responsabilitatea realizării acestei etape de evaluare revine Departamentul Financiar, Consiliul de Administrație având responsabilitatea de a evalua anual respectarea legislației în cadrul acestui proces.

VI. APROBAREA ȘI RAPORTAREA TRANZACȚIILOR SEMNIFICATIVE CU PĂRȚI AFILIATE

Ulterior finalizării etapelor de evaluare menționate anterior, tranzacțiile cu părți afiliate care au fost marcate ca fiind semnificative vor fi supuse aprobării Consiliului de Administrație, conform prevederilor Legii nr. 24/2017.

După aprobarea acestor tranzacții de către Consiliul de Administrație și cel târziu la momentul încheierii lor, în situația în care acestea nu fac parte din cazurile exceptate de prevederile Legii nr. 24/2017, acestea vor fi raportate la Bursa de Valori București prin intermediul unui raport curent, la Autoritatea de Supraveghere Financiară și vor fi publicate pe pagina web a societății comerciale. Raportul cuprinde cel puțin informații privind natura relației cu partea afiliată, denumirea părții afiliate, data și natura tranzacției, descrierea obiectului acestuia, valoarea tranzacției, datoriile reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată, după caz, precum și orice alte informații esențiale necesare pentru determinarea efectelor tranzacției respective asupra situației financiare a societății, respectiv pentru a se putea evalua corectitudinea economică a tranzacției din perspectiva emitentului și a acționarilor care nu sunt parte afiliată, inclusiv a acționarilor minoritari.

inclusiv a acționarilor minoritari.

De asemenea, Societatea va raporta, conform aceleiași proceduri, tranzacțiile cumulate cu o parte afiliată ce depășesc 5% din activele nete în orice perioadă de 12 luni sau în exercițiul financiar curent, fără a fi incluse în calculul pragului tranzacțiile prezentate anterior ca fiind exceptate de la raportare.

Societatea va transmite Autorității de Supraveghere Financiară și va publica în platforma Bursei de Valori București, în termen de 24 de ore, raportul auditorului financiar prevăzut la art. 108 alin. 5 din Legea nr. 24/2017.

Tranzacțiile cu părți afiliate care nu depășesc pragul prin care pot fi considerate semnificative sunt aprobate conform fluxului decizional intern al Societății, fiind urmărită respectarea obligației legale de aplicare a principiului valorii de piață.

VII. PREVENIREA CONFLICTELOR DE ÎNTERESE

Tranzacțiile cu părți afiliate sunt evaluate din perspectiva potențialelor conflicte de interese de către Comitetul de Audit al Societății, iar, în cazul în care sunt identificate astfel de potențiale conflicte, vor fi luate măsuri astfel încât acestea să nu ajungă să afecteze tranzacția și interesele Societății și ale acționarilor ce nu constituie părți afiliate.

Părțile afiliate implicate într-o tranzacție supusă analizei sau aprobării trebuie să declare conflictul de interese și nu vor participa la discuții, deliberări sau în procesul decizional privind tranzacția în cauză.

Administratorii și acționarii care au orice interes în tranzacțiile supuse aprobării au obligația de a se abține de la dezbateri și de la votul pentru aprobarea respectivei tranzacții.

VIII. RAPORTAREA ȘI GESTIONAREA NECONFORMITĂȚILOR

Orice suspiciune privind încălcarea acestei Politici poate fi transmisă Societății prin canalele specifice, astfel încât potențialele neconformități să fie soluționate cu celeritate. În cazul în care, în urma realizării unei tranzacții, sunt identificate neconformități, acestea pot atrage sancționarea persoanelor responsabile, conform procedurilor interne. De asemenea, va fi realizată o evaluare a consecințelor neconformităților sub coordonarea Consiliului de Administrație, în urma căreia se vor decide măsurile potrivite pentru soluționarea situației.

IX. RESPONSABILITĂȚI

- Departamentul juridic – verifică conformitatea juridică a tranzacțiilor;
- Departamentul financiar – asigură analiza de preț și documentația de piață;
- Comitetul de Audit – evaluează conflictele de interese legate de tranzacțiile Societății cu părțile afiliate;
- Consiliul de Administrație – aprobă tranzacțiile semnificative cu părți afiliate.

X. DISPOZIȚII FINALE

Prezenta politică a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al Societății în data de 18.12.2025, iar implementarea acesteia este obligatorie pentru toți administratorii, directorii, angajații Societății și părțile afiliate în relație cu Societatea. În situația în care apar modificări ale situației curente, fluxurilor interne sau ale legislației care să impună modificarea prevederilor Politicii, aceasta poate fi modificată prin hotărârea Consiliului de Administrație.

