

ANTIBIOTICE S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE

Intocmite în conformitate cu IAS 34 "Raportare financiară interimară"

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

CUPRINS	PAGINA
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 2
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	5 – 6
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 – 8
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	9 – 37
1. INFORMATII GENERALE	9
2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE	10
3. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE	16
4. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE	16
5. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT	17
6. CHELTUIELI CU MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE SI MARFURI	17
7. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA	17
8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR SI REMUNERATIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE	18
9. ALTE CHELTUIELI	18
10. IMOBILIZARI CORPORALE	19
11. IMOBILIZARI NECORPORALE	24
12. STOCURI	25
13. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE	26
14. CAPITAL SOCIAL	27
15. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE	28
16. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE	28
17. IMPRUMUTURI DE LA BANCII	30
18. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	31
19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII	31
20. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR	31
21. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE	35
22. DATORII CONTINGENTE	36
23. COMPARATIVE	36
24. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE	37

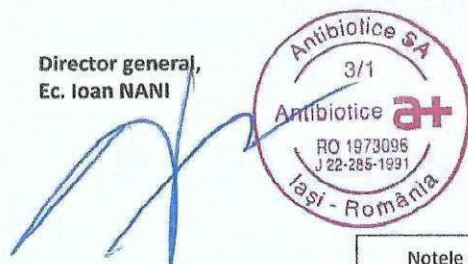
ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		Perioada incheiata la 30 iunie 2023	Perioada incheiata la 30 iunie 2022
	Nota	(neauditată)	(neauditată (corectată))
Venituri din contractele cu clientii, din care:		315.870.916	248.618.974
Venituri din vanzarea de produse finite	3	259.529.965	204.453.878
Venituri din vanzarea produselor realizate pe alte site-uri de fabricatie	3	55.726.977	43.733.333
Venituri din prestarea de servicii	3	613.974	431.763
Alte venituri din exploatare	4	665.863	1.897.037
Venituri din subventii	4	135.453	153.144
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		23.879.385	25.880.818
Venituri din proiecte de imobilizari		6.582.645	5.592.604
Materiile prime, consumabile folosite si produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	6	(116.542.2240)	(104.567.643)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	8	(68.296.274)	(57.048.693)
Cheltuieli de transport	9	(2.352.216)	(2.022.375)
Cheltuieli cu utilitatile	9	(15.149.493)	(10.350.320)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	7	(13.439.635)	(10.492.238)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	7	(6.549.531)	(16.022.689)
Provizioane reversate, net	7	(5.117.881)	1.437.996
Sponsorizari, donatii		(389.822)	(186.236)
Alte cheltuieli	9	(44.104.688)	(45.174.167)
Rezultat operational		75.192.498	37.716.212
Diferente de curs valutar, net	4	(582.371)	110.657
Cheltuieli privind dobanzile, net	4	(2.114.260)	(2.219.936)
Alte cheltuieli financiare	4	77.403	(100.977)
Rezultatul financiar		(2.619.228)	(2.210.256)
Profitul inainte de impozitare		72.573.270	35.505.956
Cheltuiala cu impozitul pe profit	5	10.570.957	1.529.991
Profitul exercitiului financiar		62.002.313	33.975.965
Total rezultatul global		62.002.313	33.975.965
Rezultat pe actiune		0,0924	0,0506

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 august 2023:

Director general,
Ec. Ioan NANI



Director financiar,
Ec. Paula COMAN

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 iunie 2023 (neauditată)	31 decembrie 2022 (neauditată) (corectată)	1 ianuarie 2022 (neauditată) (corectată)
Active				
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	10	504.260.863	496.810.361	480.544.567
Imobilizări necorporale	11	42.063.153	35.795.943	29.839.764
Total active imobilizate		546.324.016	532.606.304	510.384.331
Active circulante				
Stocuri	12	161.422.612	134.133.715	110.353.059
Creante comerciale și similare	13	241.670.595	196.402.918	276.876.198
Cheltuieli înregistrate în avans		3.558.146	3.243.331	0
Numerar și depozite pe termen scurt	18	369.261	1.727.454	2.111.377
Total active circulante		407.020.614	335.507.418	389.340.634
Total active		953.344.630	868.113.722	899.724.965
Capital propriu și datorii				
Capital propriu				
Capital subscris	14	67.133.804	67.133.804	264.835.156
Rezerve din reevaluare	14	109.888.645	111.164.239	114.150.766
Rezerve legale și alte rezerve		308.266.127	305.594.766	272.580.887
Rezultat reportat		222.602.840	167.314.793	(42.933.370)
Total capital propriu		707.891.416	651.207.602	608.633.439
Datorii pe termen lung				
Imprumuturi și datorii bancare	17	42.005.673	46.973.501	57.617.153
Subvenții pentru investiții - porțiuni necurente	19	1.721.869	1.857.322	2.160.302
Datorii privind impozitele amânate		31.638.512	32.733.496	32.176.732
Total datorii pe termen lung		75.366.054	81.564.319	91.954.187
Datorii curente				
Datorii comerciale și similare	16	99.587.821	86.067.391	98.202.289
Imprumuturi bancare	17	41.861.422	34.008.116	87.163.549
Datorii din impozite și taxe curente	16	16.534.412	8.280.670	9.611.682
Subvenții pentru investiții - porțiuni curente	19	306.289	306.289	306.289
Provizioane	15	11.797.216	6.679.335	3.853.530
Total datorii curente		170.087.160	135.341.801	199.137.339
Total datorii		245.453.214	216.906.120	294.039.519
Total capital propriu și datorii		953.344.630	868.113.722	899.724.965

Aprobate de Consiliul de Administrație în data de 10 august 2023:

Director general,
Ec. Ioan NANI

Director financiar,
Ec. Paula COMAN



Notele atasate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023
 (toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

31 DECEMBRIE 2022

	Capital social	Rezerve legale și alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat cumulat (corectat)	Total capital propriu (corectat)
Sold la 1 ianuarie 2022	67.133.804	272.580.887	114.150.766	151.126.343	604.991.800
Rezultatul anului	-	-	-	38.513.427	38.513.427
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	38.513.427	38.513.427
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	(2.986.527)	568.590	(2.417.937)
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	-	-
Corectare eroare aferentă provizionului de stocuri	-	-	-	9.777.001	9.777.001
Dividende plătite în 2022	-	-	-	(2.147.001)	(2.147.001)
Alte elemente de capital creșteri/(reduceri)	-	33.013.879	-	(30.523.566)	2.490.313
Sold la 31 decembrie 2022	67.133.804	305.594.766	111.164.239	167.314.793	651.207.602

Aprobata de Consiliul de Administratie în data de **10 august 2023**:

Director general,
Ec. Ioan NANI



Director financiar,
Ec. Paula COMAN

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

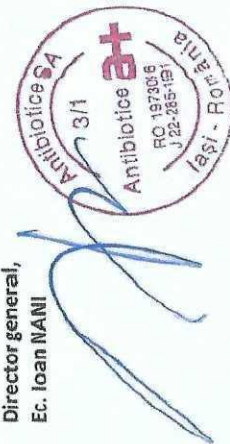
ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

30 Iunie 2023	Capital social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat cumulat (corectat)	Total capital propriu (corectat)
Sold la 1 ianuarie 2023	67.133.804	305.594.766	111.164.239	167.314.793	641.430.602
Rezultatul anului	-	-	-	62.002.313	62.002.313
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	62.002.313	62.002.313
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	2.671.361	(1.275.594)	(1.395.767)	-
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	-	-
Dividende platite in 2023	-	-	-	(5.318.500)	(5.318.500)
Sold la 30 iunie 2023	67.133.804	308.266.127	109.888.645	222.602.840	707.891.416

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 august 2023:

Director general,
Ec. Ioan NANI

Director financiar,
Ec. Paula COMAN



Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	30 iunie 2023	30 iunie 2022
	(neauditat)	(neauditat) (corectat)
Metoda indirecta		
Profit înainte de impozitarea	73.668.251	27.182.708
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	1.032.312	849.391
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	12.407.324	9.887.498
Income tax	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(9.983.591)	12.243.607
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	4.893.834	4.893.834
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	5.117.881	(1.437.996)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	-
Venituri din subvenții	(135.453)	-
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	2.115.643	2.220.330
Venituri din dobânzi	(1.383)	(394)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	89.114.818	55.838.979
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(50.161.511)	36.284.109
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(314.815)	(485.556)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(17.305.310)	(30.706.874)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	18.772.433	22.171.166
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	(135.454)	(153.143)
Dobânzi plătite	(2.115.643)	(2.220.330)
Dobânzi încasate	1.383	394
Impozit pe profit plătit	(4.492.631)	(2.989.618)
Numerar net din activități de exploatare	33.363.270	77.739.126
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Achiziții de active corporale	(20.047.807)	(42.335.479)
Achiziții de active necorporale	(14.143.246)	(5.486.064)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	-
Dividende încasate	-	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Numerar net din activități de investiție	(34.191.053)	(47.821.543)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	7.974.683	(23.346.848)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	(5.148.640)	(5.352.845)
Încasare/(Rambursare) împrumut de la acționari/asociați	-	-
Plăți din leasing financiar	-	-
Creștere/descreștere subvenții	-	-
Dividende plătite	(3.356.453)	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Numerar net din activități de finanțare	(530.410)	(28.699.693)

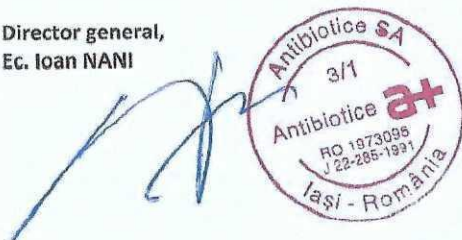
Notele atasate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	30 iunie 2023	30 iunie 2022
Metoda indirecta	(neauditat)	(neauditat) (corectat)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(1.358.192)	1.217.891
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.727.453	2.111.377
Efectul cursului de schimb valutar asupra miscarii numerarului si a echivalentelor de numerar	-	-
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	369.261	3.329.268

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 august 2023:

Director general,
 Ec. Ioan NANI



Director financiar,
 Ec. Paula COMAN

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII GENERALE

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Antibiotice S.A. intocmite la data de 30.06.2023.

Antibiotice S.A.

- este cel mai important producator de generice din Romania, cu capital integral romanesc;
- este singura societate romaneasca care produce substante active, prin procese de biosinteza;
- este listata la Bursa de Valori Bucuresti in categoria premium, din anul 1997;
- are un portofoliu de produse care cuprinde produse finite, medicamente generice de uz uman (medicamente Rx si produse nonRx), substante active pe baza de biotehnologii derivate din streptomycines noursei pentru uz farmaceutic (sub forma de nistatina compactata, nistatina micronizata si nistatina standard), produse biocide pentru dezinfectia suprafetelor si a mainilor, medicamente de uz veterinar si biofertilizatori. Portofoliul de produse este format din peste 160 produse din 11 clase terapeutice. Produsele cu prescriptie medicala sunt grupate in principal pe clase terapeutice ATC1 si sunt destinate patologiilor cu incidenta crescuta si tratamentului afectiunilor cronice. Produsele fara prescriptie medicala sunt grupate in concepte de portofoliu, pentru o comunicare mai eficienta catre publicul tinta. Conceptele cuprind suplimente alimentare, dispozitive medicale, cosmetice, medicamente OTC si medicamente OTX (produse RX cu comportament de OTC fiind eliberate din farmacie fara prescriptie medicala). 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. Extinderea portofoliului de produse contribuie major la dezvoltarea companiei Antibiotice pe piata interna, cat si pe pietele internationale, atat prin activitatea proprie de cercetare-dezvoltare, cat si prin asimilarea de noi produse prin business development (contracte in-licensing);
- detine o capacitate de productie diversificata, organizata pe 3 divizii de productie, respectiv 8 fluxuri de fabricatie pe care se produc: pulberi injectabile peniciline; capsule peniciline; capsule non-betalactamice; capsule cefalosporine; comprimate; unguente, creme, geluri; supozitoare; ovule; substante active obtinute prin biosinteza si 10 site-uri partenere. Toate capacitatile de productie sunt proprietatea firmei si amplasate la sediul social. Societatea detine dreptul de proprietate asupra tuturor activelor imobilizate inregistrate in contabilitatea firmei;
- detine un Centru modern de Cercetare – Dezvoltare;
- detine certificari si autorizari recunoscute la nivel international: autorizare din partea Organismului de reglementare a medicamentului din SUA (FDA) pentru Nistatina si produse injectabile peniciline, Certificatul de Conformitate cu Farmacopeea Europeana (COS) pentru Nistatina, Certificat de Buna Practica de Fabricatie (GMP) pentru toate fluxurile de fabricatie, Certificare TÜV Rheinland pentru management integrat (calitate, mediu, sanatate si securitate in munca);
- este precalificata OMS si detine certificare OMS pentru gama de medicamente antituberculoase esentiale;
- este lider in productia mondiala de substante active pe baza de biotehnologii derivate din streptomycines noursei pentru uz farmaceutic (sub forma de nistatina compactata, nistatina micronizata si nistatina standard);
- este furnizor traditional de medicamente antiinfecioase pentru spitalele din SUA, Vietnam si piete europene (Marea Britanie, Danemarca, Olanda, Serbia, Lituania, Ungaria etc.);
- este lider al pietei mondiale pentru consumul de substante active pe baza de biotehnologii derivate din streptomycines noursei pentru uz farmaceutic (sub forma de nistatina compactata, nistatina micronizata si nistatina standard). Calitatea superioara a acestui produs, recunoscut de autoritatile din SUA (FDA) ca standard de referinta la nivel international, se reflecta intr-o continua crestere a numarului de clienti noi in Europa, America de Sud, America de Nord.

ANTIBIOTICE S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara aplicabile companiilor comerciale a caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu reglementarile si clarificarile ulterioare. Aceste dispozitii sunt conforme cu cele ale Standardelor internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana. Situatiile financiare individuale au fost intocmite pe baza continuitatii activitatii.

Politicile contabile si metodele de evaluare adoptate in vederea intocmirii situatiilor financiare interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la intocmirea situatiilor financiare anuale ale Antibiotice S.A. la 31 decembrie 2022.

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 Raportarea financiara interimara, asa cum a fost adoptat de Uniunea Europeana. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu IFRS si trebuie sa fie citite impreuna cu situatiile financiare anuale ale Societatii, intocmite la 31 decembrie 2022. Cu toate acestea, anumite note explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta societatii de la ultimele situatii financiare anuale individuale la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

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. Situatiile financiare separate 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 alta moneda decat moneda functionala sunt inregistrate la cursul valutar in vigoare la data la care au loc tranzactiile. Activele si datoriile monetare in valuta sunt convertite la cursul valutar in vigoare la data raportarii. Profitul si pierderea rezultate din diferentele de curs de schimb valutar in urma inchelarii acestor tranzactii si din conversia la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei de raportare a activelor monetare si obligatiilor denuminate in moneda straina se reflecta in situatia rezultatului global.

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine conform raportarii Bancii Nationale a Romaniei sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
EUR	4,9634	4,9474
USD	4,5750	4,6346

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Recunoasterea veniturilor IFRS 15 - Venituri din contractele cu clientii

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 contributi 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.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

Evaluarea veniturilor

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 transferul 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 reduse 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;
- e) este probabil ca societatea sa colecteze contraprestatia la care va avea dreptul in schimbul bunurilor sau serviciilor care vor fi transferate clientului.

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.

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 datorilor, care se concretizeaza in reduceri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din distribuirea acestora catre actionari.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

Active financiare - IFRS 9 Instrumente financiare

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 activelor 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. Societatea foloseste modelul simplificat de analiza.

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.

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.

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;
- 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.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

Beneficiile angajatilor – IAS 19 Beneficiile Angajatilor

Beneficii curente acordate salariilor

Beneficiile pe termen scurt acordate salariilor 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 contributi 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.

Impozit amanat - IAS 12 „Impozitul pe profit”

In calculul impozitului amanat, societatea va tine cont de prevederile IAS 12 „Impozitul pe profit”.

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 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 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;
- b) creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeaasi autoritate fiscala.

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 „Evenimente ulterioare datei bilantului”.

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. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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.

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.

Parti afiliate

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

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra societatii;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra societatii;
- (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 8- Cheltuieli cu beneficiile 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 tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertiei 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.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

Standarde emise care au intrat în vigoare în anul 2023:

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:

- 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).

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE:

- 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).

Începând cu perioada încheiată la 30 iunie 2023, Societatea pregătește situația fluxurilor de trezorerie folosind metoda indirectă. De asemenea, în scopul prezentării unor informații comparative cu perioada încheiată la 30 iunie 2023, Societatea a pregătit situația fluxurilor de trezorerie prin aceeași metodă la 30 iunie 2022.

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, care au fost 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
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Vanzari de produse finite	302.413.958	251.166.796
Vanzari de produse realizate pe alte site-uri de fabricatie	60.640.689	50.005.990
Venituri din alte activitati	613.974	431.763
Reduceri comerciale acordate	(47.797.705)	(52.985.575)
Total	315.870.916	248.618.974

Potrivit distributiei geografice, cifra de afaceri este structurata astfel:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Pe piata din Romania	196.078.548	153.369.770
Pe pietele externe	119.792.368	95.249.204
Total	315.870.916	248.618.974

4. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE

Venituri si cheltuieli financiare:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Cheltuieli cu dobanzile	(2.115.643)	(2.220.330)
Venituri din dobanzi	1.383	394
Venituri din diferente de curs valutar, net	5.408.524	4.317.325
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(5.990.895)	(4.206.668)
Alte venituri/(cheltuieli) financiare	77.403	(100.977)
Pierdere financiara neta	(2.619.228)	(2.210.256)

Cheltuielile cu dobanda se refera la imprumuturile de la banci, care sunt evaluate la cost amortizat.

Alte venituri din exploatare:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Despagubiri, amenzi si penalitati	4.178	-
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale si necorporale	-	66.580
Venituri din subventii	135.453	153.144
Alte venituri din exploatare	661.685	1.830.457
Total	801.316	2.050.181

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

5. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	11.665.940	4.023.651
Cheltuieli cu impozit pe profit amanat	(1.094.983)	(1.001.673)
Total	10.570.957	3.021.978

6. CHELTUIELI CU MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE SI MARFURI

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Cheltuieli cu materiile prime	81.591.306	71.165.428
Cheltuieli cu consumabilele	7.498.858	25.283.081
Cheltuieli cu marfurile	27.435.209	8.112.824
Ambalaje consumate	16.851	6.310
Total	116.542.224	104.567.643

7. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	-	-
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	-	244.652
Cheltuieli cu amortizarea (notele 11 si 12) (IAS 36, IFRS 16)	(13.439.635)	(10.736.890)
Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(13.439.635)	(10.492.238)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(1.964.160)	(16.578.891)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	308.463	-
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor (nota 14)	(1.655.697)	(16.578.891)
Cheltuieli cu deprecierea creantelor incerte (IFRS 9)	(4.893.834)	(12.982.618)
Venituri din reluarea deprecierei creantelor incerte (IFRS 9)	-	4.213.900
Creante trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	-	(4.382.606)
Ajustari nete pentru deprecierea creantelor incerte (nota 15)	(4.893.834)	(13.151.324)
Cheltuieli cu provizioanele (IAS 36)	(7.654.713)	-
Venituri din reluarea / anularea provizioanelor (IAS 36)	2.536.832	1.437.996
Ajustari nete pentru provizioane	(5.117.881)	1.437.996

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR SI REMUNERATIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Salarii	62.973.630	52.885.924
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	1.427.325	1.194.099
Tichete de masa + alte beneficii acordate salariatilor	3.895.319	2.968.670
Total, conform liniei "Cheltuieli cu beneficiile angajatilor"	68.296.274	57.048.693
 Remuneratia Consiliului de Administratie	 1.068.089	 1.054.145

9. ALTE CHELTUIELI

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Cheltuieli de transport	2.352.216	2.022.375
Cheltuieli cu utilitati si certificate verzi	15.149.493	10.350.320
Cheltuieli cu servicii executate de terti	5.792.617	6.163.417
Cheltuieli cu reparatiile	870.649	689.133
Cheltuieli cu alte impozite si taxe *	23.427.769	19.991.542
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	9.212.486	8.905.131
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.461.688	694.240
Alte cheltuieli generale	2.013.938	7.915.025
Cheltuieli cu chiriile	146.723	146.210
Cheltuieli cu deplasarile	899.156	281.193
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	275.522	268.467
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	4.140	15.301
Cheltuieli privind activele cedate	-	104.508
Total	61.606.397	57.546.862

* Cheltuieli cu alte impozite si taxe

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022 (neauditat)
Cheltuieli cu impozitul pe cladiri	761.569	705.516
Cheltuieli cu impozitul pe terenuri	267.577	267.633
Cheltuieli cu impozitul pe mijloace de transport	19.544	20.964
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	3.831.046	3.127.874
Cheltuieli cu impozitul pentru inregistrarea de licente	6.672	-
Cheltuieli privind fondul de mediu	20.593	34.804
Cheltuieli cu taxe firma si publicitate	-	5.186
Cheltuieli privind taxa Clawback	18.520.768	15.829.565
Total	23.427.769	19.991.542

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. 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;
- 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;
- 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 depreciere.

Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluat, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii. Reevalorile 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. Reevaluarea imobilizarilor corporale se refera la cladiri si terenuri conform articolului 99 aliniatul (1) din Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr 2844/2016.

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 reevaluat a activului.

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

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 diminuat 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 micsoareaza suma acumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

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.

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**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 redusa 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.

Cele mai importante proiecte de investitii derulate in anul 2023 sunt urmatoarele:

1. Sistem de canalizare

Lucrarile la aceasta investitie au inceput in anul 2019 si vor fi finalizate in anul 2023. Sistemul de canalizare actual are o vechime de circa 60 ani, prezentand coroziune avansata, datorata substantelor chimice canalizate si actiunii mecanice a apei. In decursul timpului s-au produs mai multe avarii majore, pe intreg teritoriul platformei ATB. Avand in vedere uzura mare, exista riscul de a se produce si alte avarii care ar fi putut avea implicatii majore asupra activitatilor societatii si asupra mediului, motiv pentru care realizarea unui sistem de canalizare nou a fost imperios necesara.

2. Centrala fotovoltaica de 2,5 MW

Realizarea acestui obiectiv de investitii a fost fundamentata pe urmatoarele premise:

- evolutia preturilor la energia electrica
- prognoza in crestere a cantitatii de energie achizitionata-oportunitatea de finantare din fonduri PNRR a capacitatilor energetice din surse regenerabile
- integrarea principiilor de sustenabilitate in procesele si strategiile de dezvoltare ale companiei.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

2. Centrala fotovoltaica de 2,5 MW (continuare)

Rezultatele așteptate in urma implementarii investitiei sunt urmatoarele:

- reducerea cantitatii de energie electrica achizitionata cu circa 3300 MWh pe an, reprezentând 26% comparativ cu nivelul consumului din anul 2021
- reducerea emisiilor dioxid de carbon cu circa 558,5 tone/an
- punerea in valoare a terenurilor companiei neutilizate in prezent.

Investitia va fi finalizata in anul 2023.

3. Centrala fotovoltaica de 1,2 MW

Panourile fotovoltaice aferente acestei centrale vor fi amplasate pe un numar de 13 cladiri, pentru care in urma expertizarilor tehnice a rezultat ca acoperisurile suporta incarcari suplimentare. Se estimeaza o productie anuala de circa 1.840 MWh, reprezentand circa 15 % din consumul anual de energie electrica al Antibiotice S.A. din anul 2021. Investitia va fi finalizata in anul 2023.

4. Iluminat exterior si supraveghere video

Iluminatul exterior pe platforma Antibiotice S.A. a fost dezvoltat in mai multe etape, adaptandu-se mereu la schimbarile aduse prin demolarea unor cladiri și estacade sau odata cu instalarea camerelor de supraveghere video. In prezent, cea mai mare parte a aparatelor existente prezinta deficiente in functionare și nu asigura un nivel optim al fluxului luminos, ceea ce duce la insecuritate fizica, imposibilitatea supravegherii zonelor perimetrice atat cu personal uman cat si prin preluarea imaginilor prin intermediul camerelor de supraveghere video, iluminarea neadecvata a zonelor de circulatie auto și pietonala din incinta. Lucrarile la acest obiectiv de investitii au inceput in anul 2023 si vor fi finalizate in anul 2026.

5. Sistem de alimentare cu apa potabila

Lucrarile de modernizare a retelei de alimentare cu apa potabila au inceput in anul 2017 si au constatat inlocuirea conductelor din otel aflate in diverse stadii de uzura cu tevi din polipropilena. Pana in prezent au fost modernizate tronsoane ce reprezinta circa 50 % din lungimea totala a retelei de alimentare cu apa potabila. Tronsoanele ce au mai ramas de modernizat vor fi realizate in etape, pana in anul 2026.

6. Alte investitii

Modernizari de instalatii de productie si distributie utilitati (abur, condens, electrice etc), dezvoltarea portofoliului de produse prin cercetare proprie si licensing, retehnologizarea laboratoarelor de cercetare si pentru controlul calitatii, in tehnologia informatiei, pentru sistemul de management integrat (calitate, mediu, sustenabilitate si securitate in munca), pentru modernizarea site-urilor si echipamentelor existente.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023
 (toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

10. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

COST	Terenuri	Cladiri	Utilaje si chipamente, vehicule	Instalatii si obiecte de mobiler	Imobilizari corporale in curs	Total
Sold la 1 ianuarie 2022	189.933.152	157.513.278	225.871.215	8.749.574	64.714.983	646.782.202
Cresteri:	-	54.141.612	37.931.262	1.130.587	37.576.233	130.779.694
din care:	-	-	-	-	-	-
Transferuri în / din imobilizari în curs	-	54.141.612	37.931.262	1.130.587	-	93.203.461
Cedari si alte reduceri	-	(901.646)	(2.434.289)	(40.719)	(93.203.461)	(96.580.115)
din care:	-	-	-	-	-	-
Transferuri în / din imobilizari în curs	-	-	-	-	(93.203.461)	(93.203.461)
Sold la 31 decembrie 2022	189.933.152	210.753.244	261.368.188	9.839.442	9.087.755	680.981.781
Sold la 1 ianuarie 2023	189.933.152	210.753.244	261.368.188	9.839.442	9.087.755	680.981.781
Cresteri:	-	12.024.902	7.669.441	353.464	19.857.824	39.905.631
din care:	-	-	-	-	-	-
Transferuri în / din imobilizari în curs	-	12.024.902	7.669.441	353.464	-	20.047.807
Cedari si alte reduceri	-	-	-	-	(20.047.807)	(20.047.807)
din care:	-	-	-	-	-	-
Transferuri în / din imobilizari în curs	-	-	-	-	(20.047.807)	(20.047.807)
Sold la 30 iunie 2023	189.933.152	222.778.146	269.037.629	10.192.906	8.897.772	700.839.605

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

10. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente, vehicule	Instalatii si obiecte de mobiliu	Imobilizari corporale in curs	Total
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2022	-	23.591.076	135.912.271	6.438.037	-	165.941.384
Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului Cedări și reduceri	-	8.881.920 (347.382)	11.872.360 (2.434.288)	298.144 (40.719)	-	21.052.424 (2.822.389)
Sold la 31 decembrie 2022	-	32.125.614	145.350.343	6.695.462	-	184.171.419
Sold la 1 ianuarie 2023						
Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	-	32.125.614 5.221.951	145.350.343 6.987.806	6.695.462 197.566	-	184.171.419 12.407.323
Sold la 30 iunie 2023	-	37.347.565	152.338.149	6.893.028	-	196.578.742
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2023	189.933.152	178.627.630	116.017.845	3.143.980	9.087.755	496.810.361
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2023	189.933.152	185.430.581	116.699.480	3.299.878	8.897.772	504.260.863

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZARI NECORPORALE

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.

Imobilizarile necorporale generate la nivel intern

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 se recunosc drept imobilizari necorporale. Acestea sunt formate din: consumuri de materii prime si materiale, costuri cu manopera aferenta orelor lucrate pentru fiecare proiect, alte taxe achitate autoritatilor de reglementare in domeniul farmaceutic cu sumele necesare autorizarii.

	Licente si alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
COST			
Sold la 1 ianuarie 2022	24.900.852	24.371.232	49.272.084
Cresteri	1.546.656	8.779.976	10.326.632
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	-	-
Cedari/reduceri	-	(2.857.071)	(2.857.071)
Sold la 31 decembrie 2022	26.447.508	30.294.137	56.741.645
Sold la 1 ianuarie 2023	26.447.508	30.294.138	56.741.646
Cresteri	7.002.292	7.140.953	14.143.245
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	-	-
Cedari/reduceri	-	(6.843.724)	(6.843.724)
Sold la 30 iunie 2023	33.449.800	30.591.367	64.041.167
AMORTIZAREA CUMULATA			
Sold la 1 ianuarie 2022	19.432.320	-	19.432.320
Cheltuiala cu amortizarea	1.513.382	-	1.513.382
Depreciere	-	-	-
Reduceri	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	20.945.702	-	20.945.702
Sold la 1 ianuarie 2023	20.945.702	-	20.945.702
Cheltuiala cu amortizarea	1.032.312	-	1.032.312
Depreciere	-	-	-
Reduceri	-	-	-
Sold la 30 iunie 2023	21.978.014	-	21.978.014
VALOARE CONTABILA NETA			
La 1 ianuarie 2023	5.501.806	30.294.137	35.795.943
La 30 iunie 2023	11.471.786	30.591.367	42.063.153

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12. 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 deprecierea 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 ajustarilor generale pentru deprecierea stocurilor se face in functie de durata de valabilitate a articolelor existente in stoc.

	Sold la 30 iunie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
	(neauditat)	(corectat)
Produse finite	89.718.201	67.319.986
Materii prime	50.424.880	47.011.753
Marfuri	29.514.696	27.243.090
Consumabile	466.790	316.640
Obiecte de inventar	17.626	19.626
Produse reziduale	3.465	4.111
Ambalaje	67.203	78.647
Produse in curs de executie	5.494.297	4.768.710
Stocuri - valoare bruta	175.707.158	146.762.563
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(1.964.160)	-
Ajustari de valoare pentru produse finite	(11.071.663)	(11.380.126)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(1.248.723)	(1.248.723)
Total ajustari de valoare	(14.284.546)	(12.628.849)
Total stocuri - valoare neta	161.422.612	134.133.715

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

Creantele apar in principal prin furnizarea de bunuri si servicii catre clienti (de exemplu 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 respectivelor ajustari fiind diferenta dintre valoarea contabila neta si valoarea actuala a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociata cu creanta depreciata.

Evaluarea pentru deprecierea 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. In determinarea recuperabilitatii unei creante se ia in considerare modificarile valorii creantei de incasat incepand de la data scadenta pana la data de raportare. Au fost efectuate calcule in acest sens pe fiecare factura in parte, luandu-se in considerare factura de vanzare si incasarea in termenele stabilite, conform IFRS 9 „Instrumente financiare”.

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.

	Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)	Sold la 31 decembrie 2022
Creante pe termen scurt		
Creante comerciale	263.615.080	214.052.126
Efecte de comert	4.508.485	4.180.578
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	1.666.983	888.436
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	914.193	412.734
Avansuri platite catre angajati	631	154
Alte creante	5.213.709	6.223.542
Provizion pentru depreciere	(34.248.486)	(29.354.652)
Sold la sfarsitul perioadei	241.670.595	196.402.918

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte.

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEAT LA 30 IUNIE 2023**

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE (continuare)

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Sold la inceputul perioadei	(29.354.652)	(24.863.762)
Creante scoase din evidenta in timpul perioadei	-	7.560.123
Ajustare de deprecierea inregistrata in situatia rezultatului global in legatura cu creantele comerciale	(4.893.834)	(12.051.013)
Creante aferente clienti transferati	-	-
Sold la sfarsitul perioadei	(34.248.486)	(29.354.652)

14. CAPITAL SOCIAL

	Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)	Sold la 31 decembrie 2022
Actiuni ordinare varsate integral	67.133.804	67.133.804

Structura actionariatului

	Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)		Sold la 31 decembrie 2022	
	Numar actiuni	% detinere	Numar actiuni	% detinere
MINISTERUL SANATATII	355.925.135	53,0173	355.925.135	53,0173
INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A.*	197.475.826	29,4153	181.515.771	27,0379
Alte persoane fizice si juridice	117.937.079	17,5675	133.897.134	19,9448
Total	671.338.040	100,00	671.338.040	100,00

* La data de 31.12.2022 societatea se numea SIF OLTENIA

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. CAPITAL SOCIAL (continuare)**Rezerva din reevaluare**

Reconcilierea dintre soldul initial si final al rezervei din reevaluare este dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (neauditat)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Sold la inceputul perioadei pentru rezerva din reevaluare	132.338.377	135.893.766
Sold la inceputul perioadei pentru impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare	(21.174.138)	(21.743.000)
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si iesirilor de imobilizari corporale, net de impozit	(1.518.556)	(3.555.389)
Reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Diminuare impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	(242.962)	(568.862)
Sold la sfarsitul perioadei pentru rezerva din reevaluare	130.819.821	132.338.377
Sold la sfarsitul perioadei pentru impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare	(20.931.176)	(21.174.138)
Reconcilierea rezervelor din reevaluare	109.888.645	111.164.239

15. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
Beneficii pentru angajati	-	-	-	-
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	11.797.216	6.679.335	-	-
Total	11.797.216	6.679.335	-	-

16. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE

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 creditorii diversi) care sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior inregistrate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

	Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)	Sold la 31 decembrie 2022
Datorii comerciale	65.072.833	58.755.589
Efecte de platit	3.801.093	2.182.409
Datorii din achizitia de imobilizari	14.001.583	12.839.306
Alte datorii curente*	15.276.040	11.997.193
Avansuri incasate in baza comenzilor	1.436.272	292.894
Total	99.587.821	86.067.391

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHIEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

16. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE (continuare)

* Alte datorii curente

	Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)	Sold la 31 decembrie 2022
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale	9.186.266	8.284.751
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	11.527	13.431
Alti creditor	1.135.075	1.116.573
Dobanzi de platit	187.913	81.217
Alte impozite de plata	298.709	6.718
Dividende de plata	4.456.550	2.494.503
Total	15.276.040	11.997.193

Datorii din impozite si taxe curente

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. Taxa pe valoare adaugata aferenta trebuie platita catre bugetul de stat si poate fi recuperata doar in cazul prescrierii debitorului, ca urmare a deciziei de faliment.

Taxa claw-back

Taxa claw-back reglementata de Ordonanta de urgenta nr. 77/2011 privind stabilirea unor contributii pentru finantarea unor cheltuieli in domeniul sanatatii, se plateste trimestrial la Bugetul de stat pentru **medicamentele cu prescriptie medicala**, incluse in programele nationale de sanatate, cu sau fara contributie personala, folosite in tratamentul ambulatoriu pe baza de prescriptie medicala prin farmaciile cu circuit deschis, pentru cele utilizate in tratamentul spitalicesc, suportate din Fondul national unic de asigurari sociale de sanatate si din bugetul Ministerului Sanatatii.

	Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)	Sold la 31 decembrie 2022
TVA de plata	586.178	-
Impozit pe profitul curent	7.022.204	-
Taxa Clawback	8.800.000	8.169.643
Alte fonduri speciale	126.030	111.027
Total	16.534.412	8.280.670

	Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)	Sold la 31 decembrie 2022
Impozit pe profit amanat	31.638.512	30.071.210
Total	31.638.512	30.071.210

ANTIBIOTICE S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIE FINANCIARA

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. IMPRUMUTURI DE LA BANI

Imprumuturile bancare la 30 iunie 2023 si 31 decembrie 2022 sunt urmatoarele:

<u>Banca finantatoare</u>	<u>Tipul finantarii</u>	<u>Data acordarii</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>Sold la 30 iunie 2023 (neauditat)</u>	<u>Pe termen scurt la 30 iunie 2023 (neauditat)</u>	<u>Pe termen lung la 30 iunie 2023 (neauditat)</u>	<u>Perioada</u>
Unicredit Bank	linie de credit - capital circulant	8/17/2016	34.008.116	31.191.525	31.191.525	-	84 LUNI
Unicredit Bank	credit de investitii	5/3/2018	46.973.501	52.675.570	10.669.897	42.005.673	120 LUNI
TOTAL			80.981.617	83.867.095	41.861.422	42.005.673	

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul include numerarul in casa si conturile bancare curente. Valoare contabila a acestor active este aproximativ egala cu valoarea lor justa.

Numerarul si echivalentele de numerar la sfarsitul anului financiar, dupa cum sunt prezentate in situatia fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilantul contabil, dupa cum urmeaza:

	<u>30 iunie 2023</u> <u>(neauditat)</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Numerar in banci	363.299	1.718.889
Efecte de incasat	-	-
Numerar in casa	5.962	8.565
Echivalente numerar	-	-
Total	<u>369.261</u>	<u>1.727.454</u>

19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

	<u>2023</u> <u>(neauditat)</u>	<u>2022</u>
La 1 ianuarie	<u>2.163.611</u>	<u>2.466.590</u>
Intrari de subventii	-	-
Transferate catre situatia rezultatului global	135.453	302.979
La 31 decembrie 2022 / 30 iunie 2023	<u>2.028.158</u>	<u>2.163.611</u>
Curente	306.289	306.289
Imobilizate	1.721.869	1.857.322

20. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR

In conformitate cu IFRS 9, activele si datoriile financiare ale societatii sunt evaluate la cost amortizat. In conformitate cu modelul de afaceri al societatii, activele si datoriile financiare sunt detinute in vederea colectarii fluxurilor de numerar contractuale, iar aceste fluxuri de numerar sunt exclusiv plati de principal si dobanzi. Societatea nu a inclus informatii privind valoarea justa pentru activele si datoriile financiare care nu sunt evaluate la valoarea justa daca valoarea contabila reprezinta o aproximare rezonabila a valorii juste.

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.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR (continuare)

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:

	Imprumuturi si creante	
	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
ACTIVE		
Creante comerciale si asimilate	241.670.595	196.402.918
Numerar si echivalente de numerar	369.261	1.727.454
Total	242.039.856	198.130.372
	La cost amortizat	
	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
DATORII		
Datorii comerciale si similare	99.587.821	86.067.391
Imprumuturi pe termen scurt	41.861.422	34.008.116
Imprumuturi pe termen lung	42.005.673	46.973.501
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. lucreaza cu distribuitori mari din piata farmaceutica nationala. La vanzarea la export, in toate situatiile in care este posibil, se contracteaza vanzarea cu plata in avans.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR (continuare)

Calculul si analiza situatiei nete (capitaluri proprii)

Indicatori (LEI)	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
Credite si imprumuturi pe termen scurt	41.861.422	34.008.116
Credite si imprumuturi pe termen lung	42.005.673	46.973.501
Numerar si echivalente de numerar	(369.261)	(1.727.454)
Datorii nete	83.497.834	79.254.163
Total capitaluri proprii	698.114.415	641.430.601
Datorii nete in capitaluri proprii (%)	11,96%	12,35%

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 30 iunie 2023 expunerea neta pe tipuri de valuta a societatii la riscul de schimb valutar era dupa cum urmeaza:

Active/pasive in EURO echivalent LEI	Pentru anul incheiat la	
	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
Active financiare monetare	6.238.864	1.637.820
Pasive financiare monetare	(17.801.737)	(19.978.727)
Active financiare nete	(11.562.873)	(18.340.906)
Variatie RON/EUR	Castig/ Pierdere	
	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
Apreciere RON / EUR cu 5%	(578.144)	(917.045)
Depreciere RON / EUR cu 5%	578.144	917.045
Impact in rezultat	-	-
Active si pasive in EURO	Castig/ Pierdere	
	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
Active financiare monetare	1.256.974	331.047
Pasive financiare monetare	(3.586.601)	(4.038.228)
Active financiare nete	(2.329.627)	(3.707.181)

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR (continuare)

Riscul de schimb valutar (continuare)

Active/pasive in USD echivalent LEI	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
Active financiare monetare	23.161.759	22.693.672
Pasive financiare monetare	(18.511.498)	(8.041.390)
Active financiare nete	4.650.261	14.652.283
Variatie RON/USD		
Apresiasi RON / USD cu 5%	232.513	732.614
Deprecieri RON / USD cu 5%	(232.513)	(732.614)
Impact in rezultat	-	-
Active si pasive in USD	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
Active financiare monetare	5.062.680	4.896.576
Pasive financiare monetare	(4.046.229)	(1.735.077)
Active financiare nete	1.016.451	3.161.499

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

Active / Datorii	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2022
LEI	112.897.722	88.021.883
EUR	(6.238.864)	(18.340.906)
USD	4.650.261	14.652.283
Alte valute (CAD,GBP)	-	-
Expunerea neta	111.309.119	84.333.260

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, aceasta cauta sa mentina solduri de numerar (sau facilitati convenite) pentru a satisface nevoile de plati.

Lichiditati bancare

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR NCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR (continuare)

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.

21. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

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 S.A. de la 19,0465% la 27,0379% devenind astfel o entitatea asociata cu influenta semnificativa. Actionarul S.I.F. Oltenia are doi membri in Consiliul de Administratie al societatii.

Sume datorate si de primit de la partile afiliate

La finalul semestrului I al anului 2023, societatea nu a avut creante sau datorii cu entitatea asociata.

Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

In cursul semestrului I al anului 2023, societatea nu a derulat cu entitatea asociata tranzactii comerciale.

Tranzactiile cu personalul cheie de conducere din cadrul societatii au fost prezentate in Nota 8 "Cheltuieli cu remunerarea angajatilor".

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

22. DATORII CONTINGENTE

Antibiotice S.A. la 30 iunie 2023 nu are datorii contingente.

23. COMPARATIVE

În cursul perioadei încheiate la 30 iunie 2023, societatea a recalculat provizionul pentru stocuri aferent perioadei încheiate la 31 decembrie 2022 și a retrat situatiile financiare comparative la 31 decembrie 2022. Efectul corectării erorilor contabile asupra valorilor comparative din situatiile financiare întocmite la data prezentului raport sunt sintetizate în tabelul următor:

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2022	31 decembrie 2022
	<i>Raportare anterioara</i>	<i>Erori identificate</i>	<i>Retratata</i>
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	496.810.361	-	496.810.361
Imobilizări necorporale	35.795.943	-	35.795.943
Total active imobilizate	532.606.304	-	532.606.304
Active circulante			
Stocuri	122.494.428	11.639.287	134.133.715
Creante comerciale și similare	199.646.249	-	199.646.249
Numerar și depozite pe termen scurt	1.727.454	-	1.727.454
Total active circulante	323.868.131	11.639.287	335.507.418
Total active	856.474.435	11.639.287	868.133.722
Capital propriu și datorii			
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi și datorii bancare	46.973.501	-	46.973.501
Subvenții pentru investiții - porțiuni necurenta	1.857.322	-	1.857.322
Datorii privind impozitele amânate	30.871.210	1.862.286	32.733.496
Total datorii pe termen lung	79.702.033	1.862.286	81.564.319
Datorii curente			
Datorii comerciale și similare	86.067.391	-	86.067.391
Împrumuturi bancare	34.008.116	-	34.008.116
Datorii din impozite și taxe curente	8.280.670	-	8.280.670
Subvenții pentru investiții - porțiuni curente	306.289	-	306.289
Provizioane	6.679.335	-	6.679.335
Total datorii curente	135.341.801	-	135.341.801
Capital propriu			
Capital subscris	67.133.804	-	67.133.804
Rezerve din reevaluare	111.164.239	-	111.164.239
Rezerve legale și alte rezerve	305.594.766	-	305.594.766
Rezultat reportat	157.537.792	9.777.001	167.314.793
Total capital propriu	641.430.601	-	651.207.602

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

23. COMPARATIVE (continuare)

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

	Perioada incheiata la 30 iunie 2023	Perioada incheiata la 30 iunie 2023	Perioada incheiata la 30 iunie 2022
	(neauditat) Raportare anterioară	(neauditat) Erori identificate in perioada curenta pentru perioada anterioara	Corectat
Venituri din contractele cu clientii, din care:	248.618.974		248.618.974
Venituri din vanzarea de produse finite	204.453.878		204.453.878
Venituri din vanzarea produselor realizate pe alte site-uri de fabricatie	43.733.333		43.733.333
Venituri din prestarea de servicii	431.763		431.763
Alte venituri din exploatare	1.897.037		1.897.037
Venituri din subventii	153.144		153.144
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	25.880.818		25.880.818
Venituri din proiecte de imobilizari	5.592.604		5.592.604
Materiile prime, consumabile folosite si produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	(104.567.643)		(104.567.643)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(57.048.693)		(57.048.693)
Cheltuieli de transport	(2.022.375)		(2.022.375)
Cheltuieli cu utilitatile	(10.350.320)		(10.350.320)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	(10.492.238)		(10.492.238)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	(25.347.610)	9.324.921	(16.022.689)
Provizioane reversate, net	1.437.996		1.437.996
Sponsorizari, donatii	(186.236)		(186.236)
Alte cheltuieli	(45.174.167)		(45.174.167)
 Diferente de curs valutar, net	 110.657		 110.657
Cheltuieli privind dobanzile, net	(2.219.936)		(2.219.936)
Alte cheltuieli financiare	(100.977)		(100.977)
 Profitul inainte de impozitare	 26.181.035	 9.324.921	 35.505.956
 Cheltuiala cu impozitul pe profit	 3.021.978	 (1.491.987)	 1.529.991

24. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **10 august 2023**:

Director general,
Ec. Ioan NANI

Director financiar,
Ec. Paula COMAN