

ANTIBIOTICE S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE

Intocmite in conformitate cu IAS 34 "Raportare financiara interimara"

ANTIBIOTICE S.A.**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE****Intocmite in conformitate cu IAS 34 "Raportare financiara interimara"****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)**

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 2
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	3 – 4
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	5
SITUAȚIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	6 – 7
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	9 – 25

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2024

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

	Nota	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2024 (revizuit)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2023 (revizuit)
Venituri din contractele cu clientii, din care:		350.850.074	315.870.916
Venituri din vanzarea de produse finite	3	284.367.384	259.529.965
Venituri din vanzarea produselor realizate pe alte site-uri de fabricatie	3	65.922.420	55.726.977
Venituri din prestarea de servicii	3	560.270	613.974
Alte venituri din exploatare		1.952.844	665.863
Venituri din subventii		180.767	135.453
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		17.988.910	23.879.385
Venituri din proiecte de imobilizari		5.684.929	6.582.645
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile folosite si produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	5	(127.480.634)	(116.542.224)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor		(75.648.348)	(73.414.155)
Cheltuieli de transport		(2.260.094)	(2.352.216)
Cheltuieli cu utilitatile		(8.832.393)	(15.149.493)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net		(21.588.234)	(13.439.635)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net		(684.042)	(6.549.531)
Sponsorizari, donatii		(287.514)	(389.822)
Alte cheltuieli	6	(60.292.230)	(44.104.688)
Rezultat operational		79.584.035	75.192.498
Diferente de curs valutar, net		826.419	(582.371)
Cheltuieli privind dobanzile, net		(1.980.619)	(2.114.260)
Alte cheltuieli financiare		-	77.403
Rezultatul financiar		(1.154.200)	(2.619.228)
Profitul inainte de impozitare		78.429.835	72.573.270
Cheltuiala cu impozitul pe profit	4	(4.235.805)	(10.570.957)
Profitul exercitiului financiar		74.194.030	62.002.313
Rezultat pe actiune de baza si diluat		0,1105	0,0924
Profitul exercitiului financiar		74.194.030	62.002.313
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Elemente care nu vor fi clasificate in profit sau pierdere		-	-
Reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Impozit amanat aferent reevaluari imobilizarilor corporale		-	-
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global		74.194.030	62.002.313

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **8 august 2024**:

Director general,
Ec. Ioan NANI



Director financiar,
Ec. Paula COMAN

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

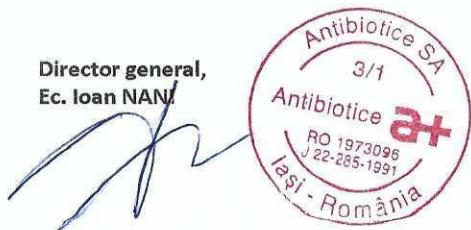
ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2024

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

	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (neauditat si revizuit)	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2023 (neauditat si revizuit)
Venituri din contractele cu clientii, din care:	168.003.464	136.695.404
Venituri din vanzarea de produse finite	135.252.917	118.006.101
Venituri din vanzarea produselor realizate pe alte site-uri de fabricatie	32.678.236	18.525.000
Venituri din prestarea de servicii	72.311	164.303
Alte venituri din exploatare	1.803.143	582.839
Venituri din subventii	110.162	67.726
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	12.604.692	37.504.177
Venituri din proiecte de imobilizari	2.749.313	3.520.125
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile folosite si produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	(58.160.907)	(53.757.785)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(40.895.663)	(41.040.270)
Cheltuieli de transport	(1.122.570)	(1.207.487)
Cheltuieli cu utilitatile	(2.024.890)	(6.342.170)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	(11.057.753)	(6.400.863)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	(684.042)	102.663
Sponsorizari, donatii	(194.207)	(217.391)
Alte cheltuieli	(31.357.219)	(21.133.452)
Rezultat operational	39.773.523	48.373.516
Diferente de curs valutar, net	627.734	(307.208)
Cheltuieli privind dobanzile, net	(1.094.551)	(1.249.015)
Rezultatul financiar	(466.817)	(1.556.223)
Profitul inainte de impozitare	39.306.706	46.817.293
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(2.427.394)	(7.018.390)
Profitul exercitiului financiar	36.879.312	39.798.903
Rezultat pe actiune de baza si diluat	0,0549	0,0593
Profitul exercitiului financiar	36.879.312	39.798.903
Alte elemente ale rezultatului global		
Elemente care nu vor fi clasificate in profit sau pierdere		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit amanat aferent reevaluari imobilizarilor corporale	-	-
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total rezultat global	36.879.312	39.798.903

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **8 august 2024**:

Director general,
Ec. Ioan NAN



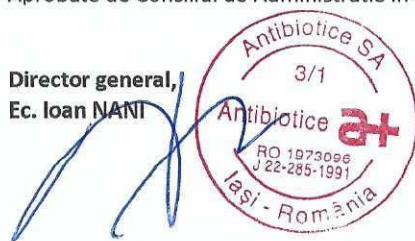
Director financiar,
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	<u>Nota</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit)</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 (auditat)</u>
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	7	706.655.110	692.361.541
Imobilizari necorporale	8	46.064.328	45.526.698
Total active imobilizate		752.719.438	737.888.239
Active circulante			
Stocuri	9	174.875.681	160.214.484
Creante comerciale si similare	10	272.927.754	235.771.990
Cheltuieli inregistrate in avans		3.710.783	3.489.615
Numerar si echivalente de numerar	11	60.754.738	1.807.930
Total active circulante		512.268.956	401.284.019
Total active		1.264.988.394	1.139.172.258
Capital propriu si datorii			
Capital propriu			
Capital subscris		67.133.804	67.133.804
Rezerve din reevaluare		219.669.638	225.417.959
Rezerve legale si alte rezerve		333.685.459	324.877.598
Rezultat reportat		244.999.985	229.534.759
Total capital propriu		865.488.886	846.964.120
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi si datorii bancare	13	91.104.412	36.750.203
Subventii pentru investitii - portiune necurenta	14	5.614.768	1.586.415
Datorii privind impozitele amanate		62.625.245	63.401.227
Total datorii pe termen lung		159.344.425	101.737.845
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	12	198.698.889	150.780.362
Imprumuturi bancare	13	27.329.038	29.552.092
Alte datorii	12	13.820.867	9.831.550
Subventii pentru investitii - portiune curenta	14	306.289	306.289
Total datorii curente		240.155.083	190.470.293
Total datorii		399.499.508	292.208.138
Total capital propriu si datorii		1.264.988.394	1.139.172.258

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **8 august 2024**:

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 INCHEIAT LA 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

31 DECEMBRIE 2023	Capital social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat cumulat	Total capital propriu
Sold la 01 ianuarie 2023 raportat	67.133.804	305.594.766	111.164.239	157.537.792	641.430.601
Corectii ale perioadei precedente	-	-	86.594.381	12.958.610	99.552.991
Sold la 01 ianuarie 2023	67.133.804	305.594.766	197.758.620	170.496.402	740.983.592
Rezultatul anului	-	-	-	81.088.596	81.088.596
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	30.210.432	-	30.210.432
Total rezultat global	-	-	30.210.432	81.088.596	111.299.028
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	(2.551.093)	2.551.093	-
Dividende repartizate in 2023	-	-	-	(5.318.500)	(5.318.500)
Transfer din rezultatul reportat in alte rezerve	-	19.282.832	-	(19.282.832)	-
Sold la 31 decembrie 2023	67.133.804	324.877.598	225.417.959	229.534.759	846.964.120

Dividendele aferente anului 2022 au fost distribuite dupa cum urmeaza:

Ministerul Sanatatii- 2.819.724

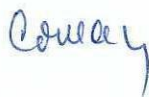
Alte persoane juridice si persoane fizice- 2.498.776

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **8 august 2024**:

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 INCHEIAT LA 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

30 Iunie 2024	Capital social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat cumulat	Total capital propriu
Sold la 01 ianuarie 2024 (auditat)	67.133.804	324.877.598	225.417.959	229.534.759	846.964.120
Rezultatul anului	-	-	-	74.194.030	74.194.030
Total rezultat global	-	-	-	74.194.030	74.194.030
Dividende inregistrate in semestrul I 2024 aferente anului 2023	-	-	-	(55.669.264)	(55.669.264)
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	(5.748.321)	5.748.321	-
Transfer din rezultatul reportat in alte rezerve	-	8.807.861	-	(8.807.861)	-
Sold la 30 iunie 2024 (revizuit)	67.133.804	333.685.459	219.669.638	244.999.985	865.488.886

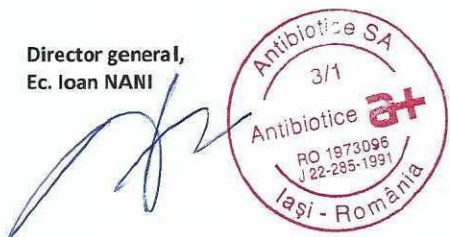
Dividendele aferente anului 2023 au fost distribuite dupa cum urmeaza:

Ministerul Sanatatii- 29.514.327

Alte persoane juridice si persoane fizice- 26.154.937

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **8 august 2024**:

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 INCHEIAT LA 30 Iunie 2024****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)**

Metoda indirecta	Perioada incheiata la 30 iunie 2024 (revizuit)	Perioada incheiata la 30 iunie 2023 (revizuit)
Profit înainte de impozitare	78.429.835	73.668.251
Ajustari pentru:		
Amortizare aferenta imobilizarilor necorporale	1.728.589	1.032.312
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale	19.859.645	12.407.324
Cheltuieli aferente provizioanelor de stocuri	685.778	(9.983.591)
(Venituri) aferente provizioanelor de clienti si conturi asimilate	(1.736)	4.893.834
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	-	5.117.881
Pierdere neta din iesirea de imobilizari corporale	4.426.403	-
Venituri din subventii	(180.767)	(135.453)
Cheltuieli cu dobanzile	1.981.813	2.115.643
Venituri din dobanzi	(1.194)	(1.383)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	106.928.366	89.114.818
(Cresteri) de stocuri	(15.346.975)	(17.305.310)
(Cresteri) de creante	(37.175.487)	(50.161.511)
(Cresteri) de cheltuieli in avans	(221.168)	(314.815)
Cresteri / (descresteri) de datorii	(946.287)	18.772.433
Cresteri/ (descresteri) de venituri in avans	180.767	(135.454)
Dobanzi platite	(2.021.492)	(2.115.643)
Dobanzi incasate	-	1.383
Impozit pe profit platit	(2.198.627)	(4.492.631)
Numerar net din activitati de exploatare	49.199.097	33.363.270
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Achizitii de active corporale	(34.770.533)	(20.047.807)
Achizitii de active necorporale	(6.075.303)	(14.143.246)
Numerar net din activitati de investitie	(40.845.836)	(34.191.053)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
(Rambursare)/Utilizare linie de credit	(2.182.180)	7.974.683
(Rambursare) imprumut termen lung	(5.345.912)	(5.148.640)
Încasare imprumut termen lung	59.721.600	-
Dividende platite	(1.599.961)	(3.356.453)
Numerar net din activitati de finantare	50.593.547	(530.410)
(Descresterea)/Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	58.946.808	(1.358.192)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1.807.930	1.727.453
Efectul cursului de schimb valutar asupra miscarii numerarului si a echivalentelor de numerar	-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	60.754.738	369.261

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **8 august 2024**:Director general,
Ec. Ioan MANIDirector financiar,
Ec. Paula COMAN

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024

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

1. INFORMATII GENERALE

Antibiotice S.A. ("ATB"- simbol Bursa de Valori Bucuresti, "Societatea" sau "Compania") este o societate comerciala infiintata in Romania, cu sediul social in Str. Valea Lupului, nr. 1, Iasi. Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J 22/285/1991 si are cod unic de inregistrare 1973096.

Obiectul de activitate al Antibiotice S.A. este fabricarea produselor farmaceutice de baza, conform Clasificarii Activitatilor Economice din economia Nationala, cod CAEN 2110.

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Antibiotice S.A. intocmite la data de 30.06.2024.

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 antiinfectioase 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.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Situatiile financiare interimare individuale simplificate 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 interimare individuale simplificate au fost intocmite pe baza continuitatii activitatii.

Politicele 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 2023.

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 2023. 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 30 Iunie 2024.

2.1 Evaluari si estimari contabile cruciale

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

- Evaluarea investitiilor terenurilor si cladirilor detinute in proprietate - Pe baza evaluarilor realizate de evaluatori externi se determina valoarea justa a investitiilor imobiliare si cladirilor detinute in proprietate. Prezentele evaluari se bazeaza pe ipoteze ce includ venituri viitoare din inchirieri, costuri de mentenanta anticipate, costuri viitoare de dezvoltare si rata de actualizare. Evaluatorii fac referire si la informatiile de pe piata legate de preturile tranzactiilor cu proprietati similare.
- Ajustari pentru deprecierea creantelor – Pentru creantele comerciale se adopta o abordare simplificata in care pierderile din depreciere sunt recunoscute pe baza pierderilor de credit preconizate pe durata de viata la fiecare data de raportare. Daca exista asigurari de credit sau garantii pentru soldurile restante calculul pierderilor preconizate din creante se bazeaza pe probabilitatea de nerambursare aferenta asiguratorului pentru partea asigurata a soldului restant iar suma ramasa neacoperita va avea probabilitatea de nerambursare a contrapartidei. Pentru creantele comerciale, se utilizeaza modelul simplificat reglementat de IFRS 9.
- 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 ajustarii generale pentru deprecierea stocurilor se face in functie de durata de valabilitate a articolelor existente in stoc.
- Proceduri judiciare - Societatea revizuieste cazurile legale nesolutionate urmarind evolutiile in cadrul procedurilor judiciare si situatia existenta la fiecare data a raportarii, pentru a evalua provizioanele si prezentarile din situatiile sale financiare. Printre factorii luati in considerare la luarea deciziilor legate de provizioane sunt natura litigiului sau pretentiilor si nivelul potential al daunelor in jurisdictia in care se judeca litigiul, progresul cazului (inclusiv progresul dupa data situatiilor financiare dar inainte ca respectivele situatii sa fie emise), opiniile sau parerile consilierilor juridici, experienta in cazuri similare si orice decizie a conducerii societatii legata de modul in care va raspunde litigiului, reclamatiei sau evaluarii.
- Estimari contabile de cheltuieli - Exista situatii obiective in care pana la data inchiderii unor perioade fiscale sau pana la data inchiderii unui exercitiu financiar nu se cunosc valorile exacte ale unor cheltuieli angajate de catre societate (ex: campanii de marketing-vanzari de promovare produse si stimulare a vanzarilor). Pentru aceasta categorie de cheltuieli se vor face preliminarii de cheltuieli, care vor fi inregistrate efectiv in perioadele urmatoare.
- Impozitare - Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, modificari ale legilor fiscale si cuantumul si calendarul veniturilor impozabile viitoare. Avand in vedere diversitatea relatiilor de afaceri si caracterul longeviv si complexitatea acordurilor contractuale existente, diferentele care apar intre rezultatele reale si ipotezele facute sau modificarile viitoare ale acestor ipoteze ar putea necesita ajustari viitoare la veniturile si cheltuielile fiscale deja inregistrate. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in situatiile financiare sunt adecvate.

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)****3. VENITURI OPERATIONALE**

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (revizuit) RON
Vanzari de produse finite	322.311.845	302.413.958
Vanzari de produse realizate pe alte site-uri de fabricatie	78.524.264	60.640.689
Venituri din alte activitati	560.270	613.974
Reduceri comerciale acordate	(50.546.305)	(47.797.705)
Total	350.850.074	315.870.916

Potrivit distributiei geografice, cifra de afaceri este structurata astfel:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (revizuit) RON
Pe piata din Romania	201.835.491	196.078.548
Pe piete externe	149.014.583	119.792.368
Total	350.850.074	315.870.916

4. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI IMPOZITUL AMANAT

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (revizuit) RON
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	5.011.787	11.665.940
Impactul impozitului pe profit amanat	(775.982)	(1.094.983)
Total	4.235.805	10.570.957

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024

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

4. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI IMPOZITUL AMANAT (continuare)

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (revizuit) RON
Profitul contabil:	87.381.967	83.376.860
Impozit la cota de impozit pe profit din Romania de 16% (2023: 16%)	13.981.115	13.340.298
Efectul cheltuielilor nedeductibile	4.391.836	2.605.857
Efectul veniturilor neimpozabile	(3.155.526)	(1.241.025)
Impozit aferent profitului reinvestit	(8.702.280)	(1.246.456)
Alte efecte fiscale	(2.279.340)	(2.887.717)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	4.235.805	10.570.957
	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023 (auditat) RON
Stocuri	2.373.932	2.264.204
Beneficiile angajatilor	2.138.941	2.619.657
Total active privind impozitul amanat	4.512.873	4.883.864
Imobilizari necorporale	(67.138.118)	(68.285.091)
Total pasive privind impozitul amanat	(67.138.118)	(68.285.091)
Datorii fiscale amanate nete	(62.625.245)	(63.401.227)

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024**

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

Modificarea soldurilor impozitului amanat

	Sold la 1 Ianuarie 2024	Recunoscute in situatia profitului sau pierderii	Net la 30 Iunie 2024	Creante	Datori
	RON	RON	RON	RON	RON
Stocuri	2.264.204	109.728	2.373.932	2.373.932	-
Beneficiile angajatilor	2.619.657	(480.716)	2.138.941	2.138.941	-
Imobilizari corporale	(68.285.091)	1.146.973	(67.138.118)	-	(67.138.118)
Datori/creante cu impozitul amanat	(63.401.230)	775.985	(62.625.245)	4.512.872	(67.138.118)

5. CHELTUIELI CU MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE SI PRODUSE REALIZATE PE ALTE SITE-URI DE FABRICATIE

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023 (revizuit) RON
Cheltuieli cu materiile prime	80.311.497	81.591.306
Cheltuieli cu consumabilele	8.658.981	7.498.858
Cheltuieli cu produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	38.502.399	27.435.209
Cheltuieli cu ambalaje consumate	7.757	16.851
Total	127.480.634	116.542.224

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024**

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

6. ALTE CHELTUIELI

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023
	(revizuit)	(revizuit)
	RON	RON
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10.359.913	5.792.617
Cheltuieli cu reparatiile	541.558	870.649
Cheltuieli cu alte impozite si taxe*	27.291.637	23.427.769
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	11.925.872	9.212.486
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.713.455	1.461.688
Cheltuieli de consultanta	269.979	-
Alte cheltuieli generale	6.180.417	2.013.938
Cheltuieli cu chiriile	168.839	146.723
Cheltuieli cu deplasările	1.138.480	899.156
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	370.864	275.522
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	331.216	4.140
Total	60.292.230	44.104.688

* Cheltuieli cu alte impozite si taxe

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023
	(revizuit)	(revizuit)
	RON	RON
Cheltuieli cu impozitul pe cladiri	1.043.951	761.569
Cheltuieli cu impozitul pe teren	340.820	267.577
Cheltuieli cu impozitul pe mijloace de transport	21.282	19.544
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	4.692.969	3.831.046
Cheltuieli cu impozitul pentru inregistrarea de licente	-	6.672
Cheltuieli privind fondul de mediu	34.097	20.593
Cheltuieli cu taxe firma si publicitate	6.220	-
Cheltuieli privind taxa Clawback	21.152.298	18.520.768
Total	27.291.637	23.427.769

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024

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

7. IMOBILIZARI CORPORALE

	<u>Terenuri</u>	<u>Cladiri</u>	<u>Utilaje si echipamente, vehicule</u>	<u>Instalatii si obiecte de mobilier</u>	<u>Imobilizari corporale in curs</u>	<u>Total</u>
COST						
Sold la 1 ianuarie 2023	203.674.702	267.974.628	261.368.188	9.839.442	9.087.755	751.944.716
Cresteri:	-	-	-	-	83.025.003	83.025.003
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	21.432.297	27.448.395	560.988	(49.441.679)	-
Creștere / (descreștere) din reevaluare	1.119.770	23.416.021	-	-	-	24.535.791
Cedari si alte reduceri	-	(52.921)	(2.573.774)	(165.743)	-	(2.792.438)
Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	204.794.472	312.770.025	286.242.809	10.234.687	42.671.079	856.713.072
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	204.794.472	312.770.025	286.242.809	10.234.687	42.671.079	856.713.072
Cresteri:	-	-	-	-	34.770.533	34.770.533
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	30.698.166	30.253.877	1.170.261	(62.122.304)	-
Cedari si alte reduceri	-	(744.161)	(1.626.839)	(19.715)	-	(2.390.715)
Sold la 30 iunie 2024 (revizuit)	204.794.472	342.724.030	314.869.847	11.385.233	15.319.308	889.092.890

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024

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

7. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	<u>Terenuri</u>	<u>Cladiri</u>	<u>Utilaje si echipamente, vehicule</u>	<u>Instalatii si obiecte de mobilier</u>	<u>Imobilizari corporale in curs</u>	<u>Total</u>
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2023	-	-	145.350.343	6.695.462	-	152.045.805
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	-	10.705.925	14.571.307	409.016	-	25.686.248
Cedari si alte reduceri	-	(52.921)	(2.628.148)	(165.444)	-	(2.846.513)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	(10.534.008)	-	-	-	(10.534.008)
Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	-	118.996	157.293.502	6.939.034	-	164.351.532
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	-	118.996	157.293.502	6.939.034	-	164.351.532
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	-	10.930.066	8.702.911	226.668	-	19.859.645
Cedari si alte reduceri	-	(126.843)	(1.626.839)	(19.715)	-	(1.773.397)
Sold la 30 iunie 2024 (revizuit)	-	10.922.219	164.369.574	7.145.987	-	182.437.780
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2023 (auditat)	204.794.472	312.651.028	128.949.308	3.295.653	42.671.079	692.361.541
Valoarea contabila neta la 30 iunie 2024 (revizuit)	204.794.472	331.801.811	150.500.273	4.239.246	15.319.308	706.655.110

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Cele mai importante proiecte de investitii derulate in anul 2024 sunt urmatoarele:

1. Centrala fotovoltaica de 2,5 MW

Investitia in valoare de 11,838,986 mil RON a fost finalizata si pusa in functiune dupa obtinerea Avizului Tehnic de Racordare (ATR).

2. Centrala fotovoltaica de 1,2 MW

Lucrarile la aceasta investitie in valoare de 10,018,432 mil RON au fost finalizate. In aceasta etapa se afla in derulare elaborarea unui studiu de solutii care are la baza studiul de fezabilitate initial. In baza studiului de solutii se va intocmi documentatia pentru obtinerea ATR pentru un parc fotovoltaic de 3,7 MW, parc ce va include ambele centrale fotovoltaice, atat cea de 2,5 MW, cat si cea de 1,2 MW. De asemenea, sunt in derulare lucrarile de realizare a sistemului Scada ce va deservi centrala de 1,2 MW (instalatii electrice de forta, hardware si software)

3. Iluminat exterior si supraveghere video

Iluminatul exterior pe platforma Antibiotice S.A. are un plan de dezvoltare pe mai multe etape, adaptandu-se mereu la schimbarile aduse prin demolarea unor cladiri si estacade sau odata cu instalarea camerelor de supraveghere video.

In prezent, cea mai mare parte a aparatelor existente prezinta deficiente in functionare si 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 si pietonala din incinta. Lucrarile la acest obiectiv de investitii au inceput in anul 2023 si se afla inca in desfasurare urmand a fi finalizate in anul 2024.

4. Sistem de alimentare cu apa potabila

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

5. Depozit pentru produse finite farmaceutice

Aceasta investitie, in valoare de 25,745,292 mil RON, raspunde nevoilor Antibiotice S.A. de a avea un depozit modern si eficient, capabil sa gestioneze productia viitoare planificata. Cu o capacitate de depozitare adaptata cresterii anticipate pana in anul 2030, acest depozit va servi ca pivot esential pentru stocarea si distributia produselor farmaceutice. Lucrarile de construire au inceput in luna august a anului 2024. In prezent lucrarile de constructii si instalatii sunt realizate intr-un procent de circa 80 %. Lucrarile de construire vor fi finalizate in luna septembrie a anului 2024. Dupa finalizarea lucrarilor de constructii si instalatii se vor achizitiona: sistemul de rafturi pentru depozitare, echipamente pentru transport si ridicat marfuri, diverse dotari.

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.

8. 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.

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024**

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

8. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Concesiuni, brevete si alte drepturi similare (generate extern)	Alte imobilizari necorporale (generate intern)	Alte imobilizari necorporale (generate extern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate intern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate extern)	Total imobilizari necorporale
COST						
Sold la 1 ianuarie 2023 (retrat)	12.275.985	9.974.392	4.197.131	29.078.675	1.215.462	56.741.645
Cresteri	841.177	-	-	13.220.959	950.027	15.012.163
Transferuri	-	10.700.896	764.071	(10.471.332)	(993.635)	-
Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	13.117.162	20.675.288	4.961.202	31.828.302	1.171.854	71.753.808
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	13.117.162	20.675.288	4.961.202	31.828.302	1.171.854	71.753.808
Cresteri	400.826	-	-	5.674.476	-	6.075.302
Cedari / reduceri	(3.037.722)	-	-	(3.809.084)	-	(6.846.806)
Transferuri	-	2.606.680	-	(2.507.641)	(99.039)	-
Sold la 30 iunie 2024 (revizuit)	10.480.266	23.281.968	4.961.202	31.186.053	1.072.815	70.982.304

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024**

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

8. IMOBILIZARI NECORPORALE (continuare)

	Concesiuni, brevete si alte drepturi similare (generate extern)	Alte imobilizari necorporale (generate intern)	Alte imobilizari necorporale (generate extern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate intern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate extern)	Total imobilizari necorporale
Amortizarea cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2023 (retratat)	11.385.762	8.400.531	4.197.131	-	-	23.983.424
Cheltuiala cu amortizarea	425.274	1.705.435	112.977	-	-	2.243.686
Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	11.811.036	10.105.966	4.310.108	-	-	26.227.110
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	11.811.036	10.105.966	4.310.108	-	-	26.227.110
Cheltuiala cu amortizarea	291.844	1.360.337	76.407	-	-	1.728.588
Cedari / reduceri	(3.037.722)	-	-	-	-	(3.037.722)
Sold la 30 iunie 2024 (revizuit)	9.065.158	11.466.303	4.386.515	-	-	24.917.976
Valoare contabila neta						
La 31 decembrie 2023 (auditat)	1.306.126	10.569.322	651.094	31.828.302	1.171.854	45.526.698
La 30 iunie 2024 (revizuit)	1.415.108	11.815.665	574.687	31.186.053	1.072.815	46.064.328

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)****9. STOCURI**

	Sold la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
Produce finite	96.858.966	77.950.369
Materii prime	60.332.936	68.605.059
Marfuri	28.305.910	21.176.967
Consumabile	199.696	223.865
Obiecte de inventar	28.538	9.959
Produce reziduale	3.884	3.743
Ambalaje	46.893	74.492
Produce in curs de executie	3.935.929	6.321.323
Stocuri - valoare bruta	189.712.752	174.365.777
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(1.964.160)	(1.964.160)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(9.767.637)	(9.511.394)
Ajustari de valoare pentru produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	(3.105.274)	(2.675.739)
Total ajustari de valoare	(14.837.071)	(14.151.293)
Total stocuri - valoare neta	174.875.681	160.214.484

10. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

	Sold la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
Creante pe termen scurt		
Creante comerciale	286.741.635	238.897.257
Clienti - facturi de intocmit	(15.180.433)	(7.528.379)
Efecte de comert	6.618.575	10.393.167
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	2.096.739	410.546
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	2.531.614	1.451.944
Avansuri platite catre angajati	18	126
Alte creante	10.746.743	12.776.201
Ajustari pentru depreciere	(20.627.137)	(20.628.873)
Sold la sfarsitul perioadei	272.927.754	235.771.990

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte.

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
Sold la inceputul perioadei	(20.628.873)	(21.724.353)
Ajustare de deprecierea inregistrata in situatia rezultatului global in legatura cu creantele comerciale	1.736	1.095.480
Sold la sfarsitul perioadei	(20.627.137)	(20.628.873)

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024**

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

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
Disponibil in banca	60.735.038	1.792.024
Numerar si echivalente de numerar	19.700	15.906
Total	60.754.738	1.807.930

Societatea are deschise conturi la banci comerciale din Romania care fac parte din grupuri bancare europene sau la banci de stat.

12. 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 2024 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
Datorii comerciale	80.139.110	73.656.235
Efecte de platit	4.090.233	2.883.929
Datorii din achizitia de imobilizari	30.091.021	40.406.065
Alte datorii curente*	82.693.206	33.405.736
Avansuri incasate in baza comenzilor	1.685.319	428.397
Total	198.698.889	150.780.362

* Alte datorii curente

	Sold la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale**	25.028.074	29.726.847
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	34.184	34.184
Alti creditorii	1.170.805	1.129.950
Dobanzi de platit	11.401	96.359
Alte impozite de plata	-	38.978
Dividende de plata	56.448.742	2.379.418
Total	82.693.206	33.405.736

** s-au inclus provizioanele pentru concediile neefectuate

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)****12. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE (continuare)****Datorii din impozite si taxe curente**

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 2024 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
Impozit pe profitul curent	2.813.160	-
Taxa Clawback	10.850.000	9.691.498
Alte fonduri speciale	157.707	140.052
Total	13.820.867	9.831.550

13. IMPRUMUTURI DE LA BANCII

Imprumuturile bancare la 30 iunie 2024 si 31 decembrie 2023 sunt urmatoarele:

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	Sold la 30 iunie 2024 (revizuit)	Pe termen scurt la 30 iunie 2024 (revizuit)	Pe termen lung la 30 iunie 2024 (revizuit)	Perioada
Banca Transilvania	linie de credit - capital circulant	3/21/2024	-	16.629.690	16.629.690	-	12 LUNI
Unicredit Bank	linie de credit - capital circulant	8/17/2016	29.552.092	-	-	-	84 LUNI
Unicredit Bank	credit de investitii	5/3/2018	36.750.203	42.078.560	10.699.348	31.379.212	120 LUNI
Banca Europeana de Investitii	credit de investitii	6/26/2024	-	59.725.200	-	59.725.200	96 LUNI
TOTAL			66.302.295	118.433.450	27.329.038	91.104.412	

Pentru finantarea activitatii curente, societatea are in derulare doua credite sub forma de linie de credit, multivaluta cu utilizare in Ron, Euro si Usd, in valoare totala de 50.000.000 lei. Valoarea de 35.000.000 lei este contractata de la Banca Transilvania si valoarea de 15.000.000 lei este contractata de la UniCredit Bank.

Societatea a contractat in anul 2018 un credit de investitii de la UniCredit Bank in valoare totala de 15.406.300 euro, pentru finantarea investitiei in site-ul nou de produse topice si pentru achizitia echipamentelor necesare implementarii serializarii. Incepand cu luna aprilie 2021 s-a inceput rambursarea principalului, ultima rata de rambursat este in luna mai anul 2028.

Pentru sustinerea finantarii proiectului de investitii „Capacitate de productie, ambalare si depozitare produse sterile, solutii si topice”, Antibiotice SA a contractat in luna noiembrie 2023 un contract de finantare cu Banca Europeana de Investitii, in valoare de 25.000.000 euro. In luna iunie 2024 Societatea a tras o prima transa din acest credit, in valoare de 12.000.000 euro.

Contractul de credit incheiat cu Banca Europeana de Investitii, prevede urmatoorii indicatori pe care institutia de finantare ii monitorizeaza: lichiditate curenta sa fie de minim 1,2 (unde lichiditatea curenta este calculata ca raport intre activele curente si datoriile bancare pe termen scurt); datorie totala bancara/EBITDA – nu poate fi mai mare de 3,5 si datorie bancara totala/capital propriu nu trebuie sa depaseasca 1. La data de 30 iunie 2024 Societatea a indeplinit acesti indicatori financiari.

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2024****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)****14. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 (auditat) RON
La 1 ianuarie	1.892.704	2.163.611
Intrari de subventii	4.209.120	-
Transferate catre situatia rezultatului global	(180.767)	(270.907)
La 30 iunie 2024 / 31 decembrie 2023	5.921.057	1.892.704
Curente	306.289	306.289
Imobilizate	5.614.768	1.586.415

In semestrul I anul 2024 Antibiotice S.A a incasat de la Ministerul Energiei prin Planul National de Redresare si Rezilienta valoarea de 4.078.620 lei pentru finantarea proiectului „Centrala fotovoltaica de 2,5MW”.

Subventiile pentru investitii pe termen scurt in valoare de 306.289 lei sunt reprezentate de sumele inregistrate pe venituri pe masura amortizarii investitiilor, respectiv:

- subventii pentru investitii in protectia mediului pentru Statia de epurare;
- fonduri europene pentru proiectul POIM COD SMIS 2014-109717 „Sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice”.

15. Managementul riscurilor

Activitatile desfasurate de Societate pot da nastere unor riscuri variate. Prin managementul riscurilor se monitorizeaza efectul acestor riscuri si evenimente care pot avea efecte adverse asupra operatiunilor societatii.

Societatea este expusa prin operatiunile sale la urmatoarele riscuri financiare:

- Riscul de credit;
- Riscul de piata, care include riscul ratei de dobanda, riscul valutar si riscul de pret al instrumentelor;
- Riscul de lichiditate.

Asemenea tuturor celorlalte activitati, Societatea este expusa la riscuri care apar din utilizarea instrumentelor 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.

Societatea este expusa in principal la riscuri care decurg din utilizarea instrumentelor financiare, principale instrumente financiare principale utilizate de societate sunt:

- Creante comerciale si alte creante;
- Numerar si echivalente de numerar;
- Datorii comerciale si alte datorii.

16. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Natura relatiilor cu partile afiliate

In scopul prezentarii in situatiile financiare individuale in conformitate cu prevederile IAS 24, Societatea monitorizeaza relatiile cu entitatile afiliate. In cursul anilor 2022 si 2023 actionarul Societatea Infinity Capital Investments S.A. a achizitionat actiuni ale societatii, crescand ponderea detinuta din capitalul social al Antibiotice S.A. de la 27,0379% la 29,4153 % devenind astfel o entitate asociata cu influenta semnificativa. Actionarul Societatea Infinity Capital Investments S.A. are doi membri in Consiliul de Administratie al Societatii.

Sume datorate si de primit de la partile afiliate

La finalul semestrului I al anului 2024, societatea nu a avut creante sau datorii cu entitatea asociata.

Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

In cursul semestrului I al anului 2024, societatea nu a derulat cu entitatea asociata tranzactii comerciale.

16. 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 **8 august 2024**:

Director general,
Ec. Ioan NANI



Director financiar,
Ec. Paula COMAN

