

ANTIBIOTICE S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE

PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA

30 Iunie 2025

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 – 24

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2025

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

	Nota	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025 (revizuit)	Perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2024 (revizuit)
Venituri din contractele cu clientii, din care:		333.740.008	350.850.074
Venituri din vanzarea de produse finite	3	255.974.948	284.367.384
Venituri din vanzarea produselor realizate pe alte site-uri de fabricatie	3	76.503.868	65.922.420
Venituri din prestarea de servicii	3	1.261.192	560.270
Alte venituri din exploatare		395.376	1.952.844
Venituri din subvenții		208.244	180.767
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		30.411.726	17.988.910
Venituri din proiecte de imobilizari		5.445.179	5.684.929
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile folosite si produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	5	(132.862.164)	(127.480.634)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor		(79.895.912)	(75.648.348)
Cheltuieli de transport		(2.121.698)	(2.260.094)
Cheltuieli cu utilitatile		(12.518.251)	(8.832.393)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net		(25.971.977)	(21.588.234)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net		7.014.679	(684.042)
Provizioane reversate, net		-	-
Sponsorizari, donatii		(418.011)	(287.514)
Alte cheltuieli	6	(48.284.464)	(60.292.230)
Rezultat operational		75.142.735	79.584.035
Diferențe de curs valutar, net		(4.649.205)	826.419
Cheltuieli privind dobanzile, net		(2.198.498)	(1.980.619)
Alte cheltuieli financiare		-	-
Rezultatul financiar		(6.847.703)	(1.154.200)
Profitul inainte de impozitare		68.295.032	78.429.835
Cheltuiala cu impozitul pe profit si impozitul amanat	4	(9.171.237)	(4.235.805)
Profitul exercitiului financiar		59.123.795	74.194.030
Rezultat pe actiune de baza si diluat		0,0881	0,1105
Profitul exercitiului financiar		59.123.795	74.194.030
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		59.123.795	74.194.030

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 13 august 2025:

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 2025

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

	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2025	Perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2024
Venituri din contractele cu clientii, din care:	172.622.748	168.003.464
Venituri din vanzarea de produse finite	127.310.189	135.252.917
Venituri din vanzarea produselor realizate pe alte site-uri de fabricatie	44.804.784	32.678.236
Venituri din prestarea de servicii	507.775	72.311
Alte venituri din exploatare	183.234	1.803.143
Venituri din subventii	107.591	110.162
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	18.642.947	12.604.692
Venituri din proiecte de imobilizari	2.889.601	2.749.313
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile folosite si produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	(73.344.070)	(58.160.907)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(44.461.805)	(40.895.663)
Cheltuieli de transport	(1.010.813)	(1.122.570)
Cheltuieli cu utilitatile	(5.319.199)	(2.024.890)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	(13.149.541)	(11.057.753)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	3.331.907	(684.042)
Provizioane reversate, net	3.935.343	-
Sponsorizari, donatii	(182.339)	(194.207)
Alte cheltuieli	(25.395.089)	(31.357.219)
Rezultat operational	38.850.515	39.773.523
Diferente de curs valutar, net	(4.656.282)	627.734
Cheltuieli privind dobanzile, net	(1.242.910)	(1.094.551)
Rezultatul financiar	(5.899.192)	(466.817)
Profitul inainte de impozitare	32.951.323	39.306.706
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(6.469.775)	(2.427.394)
Profitul exercitiului financiar	26.481.548	36.879.312
Rezultat pe actiune de baza si diluat	0,0394	0,0549
Profitul exercitiului financiar	26.481.548	36.879.312
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	26.481.548	36.879.312

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **13 august 2025**:

Director general,
Ec. Ioan NANI



Director financiar,
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Nota	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 (auditat)
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	7	743.270.657	749.395.619
Imobilizari necorporale	8	62.338.299	55.168.937
Total active imobilizate		805.608.956	804.564.556
Active circulante			
Stocuri	9	212.455.905	169.858.775
Creante comerciale si similare	10	399.896.651	298.073.567
Cheltuieli inregistrate in avans		4.679.769	4.078.280
Numerar si echivalente de numerar	11	10.352.996	2.681.342
Total active circulante		627.385.321	474.691.964
Total active		1.432.994.277	1.279.256.520
Capital propriu si datorii			
Capital propriu		-	-
Capital subscris		67.133.804	67.133.804
Rezerve din reevaluare		207.781.272	213.945.112
Rezerve legale si alte rezerve		422.087.411	412.159.000
Rezultat reportat		242.425.824	201.070.907
Total capital propriu		939.428.311	894.308.823
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi si datorii bancare	13	145.517.640	85.715.093
Subventii pentru investitii - portiu ne curenta	14	10.258.159	5.145.731
Datorii privind impozitele amanate		61.783.533	59.031.869
Total datorii pe termen lung		217.559.332	149.892.693
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	12	152.023.107	169.233.444
Imprumuturi bancare	13	106.338.744	54.994.289
Alte datorii	12	17.127.899	10.310.387
Subventii pentru investitii - portiu ne curenta	14	516.884	516.884
Total datorii curente		276.006.634	235.055.004
Total datorii		493.565.966	384.947.697
Total capital propriu si datorii		1.432.994.277	1.279.256.520

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 13 august 2025:

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 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

31 DECEMBRIE 2024	Capital social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat cumulat	Total capital propriu
Sold la 01 ianuarie 2024	67.133.804	324.877.598	225.417.959	229.534.759	846.964.120
Rezultatul anului	-	-	-	102.202.828	102.202.828
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	102.202.828	102.202.828
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	(11.472.847)	11.472.847	-
Dividende repartizate in 2023	-	-	-	(55.669.264)	(55.669.264)
Transfer din rezultatul reportat in alte rezerve	-	87.281.402	-	(87.281.402)	-
Sold la 31 decembrie 2024	67.133.804	412.159.000	213.945.112	201.070.907	894.308.823

Dividendele aferente anului 2023 au fost distribuite dupa cum urmeaza:

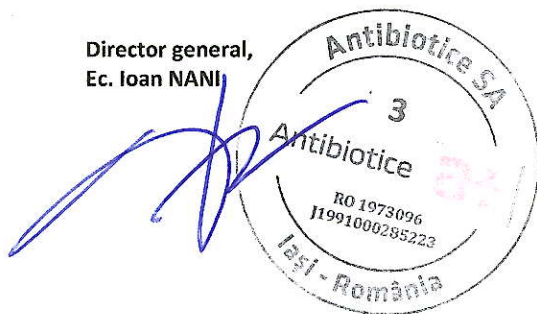
Ministerul Sanatatii- 29.514.327

Alte persoane juridice si persoane fizice- 26.154.937

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **13 august 2025**:

Director general,
Ec. Ioan NANI

Director financiar,
Ec. Paula COMAN



Coman

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

30 Iunie 2025	Capital social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat cumulat	Total capital propriu
Sold la 01 ianuarie 2025 (auditat)	67.133.804	412.159.000	213.945.112	201.070.907	894.308.823
Rezultatul anului	-	-	-	59.123.795	59.123.795
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	(6.163.840)	6.163.840	-
Total rezultat global	-	-	(6.163.840)	65.287.635	59.123.795
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	(203.431)	(203.431)
Dividende repartizate in semestrul I 2025 aferente anului 2024	-	-	-	(13.800.876)	(13.800.876)
Transfer din rezultatul reportat in alte rezerve	-	9.928.411	-	(9.928.411)	-
Sold la 30 iunie 2025 (revizuit)	67.133.804	422.087.411	207.781.272	242.425.824	939.428.311

Dividendele aferente anului 2024 au fost distribuite dupa cum urmeaza:

Ministerul Sanatatii- 7.316.848 lei

Alte persoane juridice si persoane fizice- 6.484.028 lei

Valoarea de 9.928.411 lei reprezinta rezervele constituite din profitul net pentru facilitati fiscale si pentru constituirea surselor proprii de finantare conform cerintelor legale in vigoare.

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **13 august 2025**:

Director general,
Ec. Ioan NANI



Director financiar,
Ec. Paula COMAN

Paula Coman

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta	Perioada incheiata la 30 iunie 2025 (revizuit)	Perioada incheiata la 30 iunie 2024 (revizuit)
Profit înainte de impozitare	68.295.032	78.429.835
Ajustari pentru:		
Amortizare aferenta imobilizarilor necorporale	2.847.122	1.728.589
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale	23.124.855	19.859.645
(Venituri)/Cheltuieli aferente provizioanelor de stocuri	(1.021.104)	685.778
(Venituri) aferente provizioanelor de clienti si conturi asimilate	(5.993.576)	(1.736)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	-	-
Pierdere neta din iesirea de imobilizari corporale	-	4.426.403
Venituri din subventii	(208.244)	(180.767)
Cheltuieli cu dobanzile	2.199.705	1.981.813
Venituri din dobanzi	(1.206)	(1.194)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	89.242.584	106.928.366
(Cresteri) de stocuri	(41.576.026)	(15.346.975)
(Cresteri) de creante	(95.829.508)	(37.175.487)
(Cresteri) de cheltuieli in avans	(601.489)	(221.168)
Cresteri / (descresteri) de datorii	15.311.542	(946.287)
Cresteri/ (descresteri) de venituri in avans	208.244	180.767
Dobanzi platite	(2.199.705)	(2.021.492)
Dobanzi incasate	-	-
Impozit pe profit platit	(2.968.642)	(2.198.627)
Numerar net din activitati de exploatare	(38.413.000)	49.199.097
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Achizitii de active corporale	(38.957.900)	(34.770.533)
Achizitii de active necorporale	(16.144.599)	(6.075.303)
Numerar net din activitati de investitie	(55.102.499)	(40.845.836)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
(Rambursare)/Utilizare linie de credit	51.344.455	(2.182.180)
(Rambursare) imprumut termen lung	(5.370.976)	(5.345.912)
Încasare imprumut termen lung	65.173.523	59.721.600
Dividende platite	(9.959.849)	(1.599.961)
Numerar net din activitati de finantare	101.187.153	50.593.547
(Descresterea)/Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	7.671.653	58.946.808
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2.681.342	1.807.930
Efectul cursului de schimb valutar asupra miscarii numerarului si a echivalentelor de numerar	-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	10.352.996	60.754.738

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de **13 august 2025**:

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 INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(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. J22/285/1991 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 30.06.2025.

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 eficienta 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 parteneri. 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 2025

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

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 2024.

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 2024. 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 2025.

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 preliminari 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 2025****(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 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON
Vanzari de produse finite	308.955.686	322.311.845
Vanzari de produse realizate pe alte site-uri de fabricatie	86.998.640	78.524.264
Venituri din alte activitati	1.261.192	560.270
Reduceri comerciale acordate	(63.475.510)	(50.546.305)
Total	333.740.008	350.850.074

Potrivit distributiei geografice, cifra de afaceri este structurata astfel:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON
Pe piata din Romania	195.675.148	201.835.491
Pe pietele externe	138.064.860	149.014.583
Total	333.740.008	350.850.074

4. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI IMPOZITUL AMANAT

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	6.419.573	5.011.787
Impactul impozitului pe profit amanat	2.751.664	(775.982)
Total	9.171.237	4.235.805

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(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 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON
Profitul contabil:	68.295.032	87.381.967
Impozit la cota de impozit pe profit din Romania de 16% (2025: 16%)	10.927.205	13.981.115
Efectul cheltuielilor nedeductibile	3.843.726	4.391.836
Efectul veniturilor neimpozabile	(3.416.469)	(3.155.526)
Impozit aferent profitului reinvestit	(1.778.256)	(8.702.280)
Alte efecte fiscale	(404.969)	(2.279.340)
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent si impozitul amanat	9.171.237	4.235.805
	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
Stocuri	842.955	1.982.127
Beneficiile angajatilor	771.430	1.694.184
Total active privind impozitul amanat	1.614.385	3.676.311
Imobilizari corporale	(63.397.918)	(62.708.180)
Total pasive privind impozitul amanat	(63.397.918)	(62.708.180)
Datorii fiscale amanate nete	(61.783.533)	(59.031.869)

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

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024 (revizuit) RON
Cheltuieli cu materiile prime	81.459.465	80.311.497
Cheltuieli cu consumabilele	7.332.298	8.658.981
Cheltuieli cu produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	44.036.764	38.502.399
Cheltuieli cu ambalaje consumate	33.637	7.757
Total	132.862.164	127.480.634

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025**

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

6. ALTE CHELTUIELI

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
	(revizuit)	(revizuit)
	RON	RON
Cheltuieli cu servicii executate de terti	7.528.746	10.359.913
Cheltuieli cu reparatiile	403.666	541.558
Cheltuieli cu alte impozite si taxe*	26.327.910	27.291.637
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	8.744.575	11.925.872
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.560.307	1.713.455
Cheltuieli de consultanta	190.323	269.979
Alte cheltuieli generale	2.449.411	6.180.417
Cheltuieli cu chirii	146.221	168.839
Cheltuieli cu deplasarile	697.851	1.138.480
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	232.958	370.864
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	2.496	331.216
Total	48.284.464	60.292.230

* Cheltuieli cu alte impozite si taxe

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
	(revizuit)	(revizuit)
	RON	RON
Cheltuieli cu impozitul pe cladiri	1.489.902	1.043.951
Cheltuieli cu impozitul pe teren	340.973	340.820
Cheltuieli cu impozitul pe mijloace de transport	21.519	21.282
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	4.806.091	4.692.969
Cheltuieli cu impozitul pentru inregistrarea de licente	-	-
Cheltuieli privind fondul de mediu	28.590	34.097
Cheltuieli cu taxe firma si publicitate	-	6.220
Cheltuieli privind taxa Clawback	19.640.835	21.152.298
Total	26.327.910	27.291.637

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(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 2024	204.794.472	312.770.025	286.242.809	10.234.687	42.671.079	856.713.072
Cresteri:	-	-	-	-	98.774.675	98.774.675
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	65.581.495	52.081.165	3.158.442	(120.873.476)	(52.374)
Creștere / (descreștere) din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	-	(744.329)	(7.159.184)	(60.561)	-	(7.964.074)
Sold la 31 decembrie 2024 (auditat)	204.794.472	377.607.191	331.164.790	13.332.568	20.572.278	947.471.299
Sold la 1 ianuarie 2025 (auditat)	204.794.472	377.607.191	331.164.790	13.332.568	20.572.278	947.471.299
Cresteri:	-	-	-	-	17.533.859	17.533.859
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	7.940.508	12.538.652	132.670	(20.611.830)	-
Creștere / (descreștere) din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	-	(516.828)	(6.743.815)	(195.190)	-	(7.455.833)
Sold la 30 iunie 2025 (revizuit)	204.794.472	385.030.871	336.959.627	13.270.048	17.494.306	957.549.325

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(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 2024 (auditat)	-	118.996	157.293.502	6.939.034	-	164.351.532
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	-	22.283.783	18.258.169	526.883	-	41.123.209
Cedari si alte reduceri	-	(126.843)	(7.157.185)	(60.561)	-	(7.344.687)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2024 (auditat)	-	22.275.838	168.394.486	7.405.356	-	198.075.680
Sold la 1 ianuarie 2025 (auditat)	-	22.275.838	168.394.486	7.405.356	-	198.075.680
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	-	12.016.014	10.760.591	348.250	-	23.124.855
Cedari si alte reduceri	-	-	(6.726.677)	(195.190)	-	(6.921.867)
Sold la 30 iunie 2025 (revizuit)	-	34.291.852	172.428.400	7.558.416	-	214.278.668
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2024 (auditat)	204.794.472	355.331.353	162.770.304	5.927.212	20.572.278	749.395.619
Valoarea contabila neta la 30 iunie 2025 (revizuit)	204.794.472	350.739.018	164.531.226	5.711.633	17.494.306	743.270.657

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(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 2025 sunt urmatoarele:

1. Dezvoltarea portofoliului de produse

In aceasta perioada au continuat investitiile in proiecte de cercetare-dezvoltare in vederea obtinerii unor produse noi, de calitate, sigure, eficiente si competitive pe piata.

Programul de dezvoltare de produse noi pentru anul 2025 are urmatoarele obiective: (a) *modernizarea portofoliului de produse al companiei* si (b) *asigurarea de produse farmaceutice competitive pe piata externa*.

2. Investitii in noi site-uri de productie

Proiectul "Capacitate de productie, ambalare si depozitare produse sterile, solutii si topice" face parte din Planul de afaceri al Antibiotice S.A. pentru anul 2030. Investitia acopera cele 3 etape pentru produsele injectabile si topice sterile pe platforma industrială Antibiotice S.A.: *producerea, ambalarea si depozitarea*. Componenta de depozitare a fost finalizata si Depozitul de produse finite in cursul trimestrului 1 a fost autorizat de catre ANMDM. Pentru componenta de productie, au fost derulate procedurile pentru incheierea contractelor de proiectare si executie pentru cele doua fluxuri de fabricatie si sunt in diferite stadii de implementare.

Proiectul „Capacitate de cercetare Inova a+ si productie de medicamente critice”, cu finantare partiala de la Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene se afla in etapa de elaborare a studiului de fezabilitate si a documentelor necesare depunerii dosarului in vederea obtinerii finantarii.

Acest proiect face parte dintre proiectele ce vor fi finantate prin platforma „Tehnologii strategice pentru Europa” (STEP), platforma constituita prin Regulamentul Uniunii Europene 795/2024.

3. Strategia de digitalizare

Antibiotice, in cadrul planului de digitalizare si informatizare, a priorizat investitii pentru cresterea eficientei companiei, prin reorganizarea tuturor proceselor pe baza automatizarii si implementarii unui sistem informatic integrat, modernizarea retelelor informatice, imbunatatirea securitatii informatice care sa ofere un instrument de lucru complet.

In cursul semestrului 1 s-au continuat etape din planul de implementare a Sistemului informatic integrat pentru gestionarea resurselor companiei(ERP), etape ce s-au finalizat cu intrarea in productie a sistemului informatic in luna iunie.

4. Adaptarea la tendintele de dezvoltare a platformei industriale, a infrastructurilor de alimentare si distributie utilitati, depozitare materii prime si produse finite, transport si conectare la sistemul de drumuri nationale.

In scopul modernizarii instalatiilor pentru producerea si distributia utilitatilor sunt in diverse faze de dezvoltare, proiecte care se deruleaza multianual, in functie de complexitate si costurile investitiilor, pentru modernizarea: retelelor de apa potabila, statiilor de transformare si instalatiilor de distributie energie electrica, instalatiilor de productie si distributie abur, instalatiilor de aer comprimat etc. Aceste proiecte au ca scop, conformarea la legislatia de protectia mediului si asigurarea continuitatii proceselor tehnologice desfasurate pe platforma.

5. Investitii in Sistemul de Management Integrat (Calitate, Mediu, Sustenabilitate, Sanatate si Securitate in Munca)

Investitiile au constat in principal in achizitia de aparatura pentru dotarea laboratoarelor de control al calitatii produselor. In primele 6 luni au fost realizate investitii pentru modernizarea laboratoarelor de controlul calitatii pentru asigurarea standardelor si asigurarea eficientei operationale.

6. Investitii in modernizarea site-urilor si a echipamentelor existente

Pentru retehnologizarea fluxurilor de fabricatie a medicamentelor ale celor patru divizii, in primele 6 luni ale anului 2025 s-au derulat proceduri pentru achizitia de echipamente, instalatii, dotari si aparatura de laborator. Pana la finalul anului 2025, toate proiectele de modernizare a fluxurilor de fabricatie vor fi finalizate conform planificarii.

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)**

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 2025**

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

8. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Concesiuni, brevete si alte drepturi similare (generate extern)	Alte immobilizari necorporale (generate intern)	Alte immobilizari necorporale (generate extern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate intern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate extern)	Total immobilizari necorporale
COST						
Sold la 1 ianuarie 2024	13.117.162	20.675.288	4.961.202	31.828.302	1.171.854	71.753.808
Cresteri	5.821.065	-	-	10.992.826	572.010	17.385.901
Cedari / reduceri	(3.037.722)	-	-	(3.809.084)	-	(6.846.806)
Transferuri	-	6.584.120	270.725	(6.755.685)	(99.160)	-
Sold la 31 decembrie 2024	15.900.505	27.259.408	5.231.927	32.256.359	1.644.704	82.292.903
Sold la 1 ianuarie 2025	15.900.505	27.259.408	5.231.927	32.256.359	1.644.704	82.292.903
Cresteri	10.477.813	-	-	5.393.039	273.747	16.144.599
Cedari / reduceri	(6.128.116)	-	-	-	-	(6.128.116)
Transferuri	-	3.934.532	107.383	(3.894.027)	(147.888)	-
Sold la 30 iunie 2025	20.250.203	31.193.940	5.339.310	33.755.371	1.770.563	92.309.387

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025**

(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 immobilizari necorporale (generate intern)	Alte immobilizari necorporale (generate extern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate intern)	Cheltuieli de dezvoltare (generate extern)	Total immobilizari necorporale
Amortizarea cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2024	11.811.036	10.105.966	4.310.108	-	-	26.227.110
Cheltuiala cu amortizarea	690.172	3.073.544	170.862	-	-	3.934.578
Cedari / reduceri	(3.037.722)	-	-	-	-	(3.037.722)
Sold la 31 decembrie 2024	9.463.486	13.179.510	4.480.970	-	-	27.123.966
Sold la 1 ianuarie 2025	9.463.486	13.179.510	4.480.970	-	-	27.123.966
Cheltuiala cu amortizarea	535.596	2.177.294	134.232	-	-	2.847.122
Cedari / reduceri	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2025	9.999.082	15.356.804	4.615.202	-	-	29.971.088
Valoare contabila neta						
La 31 decembrie 2024	6.437.019	14.079.898	750.957	32.256.359	1.644.704	55.168.937
La 30 iunie 2025	10.251.121	15.837.136	724.109	33.755.371	1.770.563	62.338.299

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025**

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

9. STOCURI

	Sold la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
Produse finite	105.171.787	72.949.599
Materii prime	65.528.129	72.934.378
Marfuri	43.498.944	24.902.168
Consumabile	479.616	84.890
Obiecte de inventar	36.468	25.265
Produse reziduale	18.100	2.469
Ambalaje	84.015	78.777
Produse in curs de executie	2.788.647	5.170.799
Semifabricate	118.665	-
Stocuri - valoare bruta	217.724.371	176.148.345
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(1.964.160)	(1.964.160)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(1.894.763)	(1.767.036)
Ajustari de valoare pentru produsele realizate pe alte site-uri de fabricatie	(1.409.543)	(2.558.374)
Total ajustari de valoare	(5.268.466)	(6.289.570)
Total stocuri - valoare neta	212.455.905	169.858.775

10. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

	Sold la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
Creante pe termen scurt		
Creante comerciale	369.352.740	311.936.942
Cienti - facturi de intocmit	(28.391.703)	(19.937.130)
Efecte de comert	7.177.738	8.113.470
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	54.184.515	12.931.075
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	8.301.748	600.427
Avansuri platite catre angajati	(585)	-
Alte creante	8.004.177	9.154.337
Ajustari pentru depreciere	(18.731.979)	(24.725.555)
Sold la sfarsitul perioadei	399.896.651	298.073.567

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte.

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
Sold la inceputul perioadei	(24.725.555)	(20.628.873)
Ajustare de deprecierea inregistrata in situatia rezultatului global in legatura cu creantele comerciale	5.993.576	(4.096.682)
Sold la sfarsitul perioadei	(18.731.979)	(24.725.555)

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
Disponibil in banca	10.322.547	2.673.916
Numerar si echivalente de numerar	30.450	7.426
Total	10.352.996	2.681.342

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 2025 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
Datorii comerciale	100.944.378	83.501.751
Efecte de platit	2.605.990	2.582.237
Datorii din achizitia de imobilizari	14.557.544	44.300.365
Alte datorii curente*	31.712.135	35.537.614
Avansuri incasate in baza comenzilor	2.203.060	3.311.477
Total	152.023.107	169.233.444

* Alte datorii curente

	Sold la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale**	16.298.898	23.585.855
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	34.661	35.708
Alti creditorii	2.875.014	2.911.858
Dobanzi de platit	50.203	74.601
Alte impozite de plata	998.812	424.287
Dividende de plata	11.433.556	8.505.305
Decontari in curs de clarificare	20.992	-
Total	31.712.135	35.537.614

** s-au inclus provizioanele pentru concediile neefectuate

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025**

(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 2025 (revizuit) RON	Sold la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
TVA de plata	4.395.309	-
Impozit pe profitul curent	3.345.096	-
Taxa Clawback	9.000.000	10.152.471
Alte fonduri speciale	387.494	157.916
Total	17.127.899	10.310.387

13. IMPRUMUTURI DE LA BANCII

Imprumuturile bancare la 30 iunie 2025 si 31 decembrie 2024 sunt urmatoarele:

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024 (auditat)	Sold la 30 iunie 2025 (revizuit)	Pe termen scurt la 30 iunie 2025 (revizuit)	Pe termen lung la 30 iunie 2025 (revizuit)	Perioada
Banca Transilvania	Linie de credit - capital circulant	3/21/2025	33.751.804	33.735.837	33.735.837	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Credit pe termen scurt	5/16/2025 Acordare initiala in anul 2016 reinnoit anual	-	51.071.067	51.071.067	-	12 LUNI
Unicredit Bank	Linie de credit - capital circulant		10.548.511(*)	8.178.935	8.178.935	-	12 LUNI
Unicredit Bank	Credit de investitii	5/3/2018	36.719.867(**)	31.928.045	10.915.609	21.012.436	120 LUNI
Banca Europeana de Investitii	Credit de investitii	6/26/2024	59.689.200	60.932.400	2.437.296	58.495.104	96 LUNI
Banca Europeana de Investitii	Credit de investitii	1/17/2025	-	66.010.100	-	66.010.100	96 LUNI
TOTAL			140.709.382	251.856.384	106.338.744	145.517.640	

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.

ANTIBIOTICE S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2025****(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)****13. IMPRUMUTURI DE LA BANCII (continuare)**

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 trasa 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 2025 Societatea a indeplinit acesti indicatori financiari.

14. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 (revizuit) RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 (auditat) RON
La 1 ianuarie	5.662.615	1.892.704
Intrari de subventii	5.320.672	4.209.120
Transferate catre situatia rezultatului global	(208.244)	(439.209)
La 30 iunie 2025 / 31 decembrie 2024	10.775.043	5.662.615
Curente	516.884	516.884
Imobilizate	10.258.159	5.145.731

In semestrul I anul 2025 Antibiotice S.A a incasat de la Ministerul Finantelor valoarea de 5.320.672 lei pentru finantarea proiectului de investitii “Capacitatea de productie, ambalare si depozitare produse sterile, solutii si topice”, proiect al carui an de finalizare este 2028.

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 2025 si 2024 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 2025, societatea nu a avut creante sau datorii cu entitatea asociata.

Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

In cursul semestrului I al anului 2025, societatea nu a derulat cu entitatea asociata tranzactii comerciale.

17. 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 **13 august 2025**:

Director general,
Ec. Ioan NANI



Director financiar,
Ec. Paula COMAN