

Antibiotice **at**

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

ianuarie - decembrie 2021

Raport anual conform: IFRS
Pentru exercițiul financiar: 2021
Data raportului: 21.03.2022

Denumirea societății comerciale:
Antibiotice SA

Sediul social:

Iași, Strada V. Lulupui nr.1

Numărul de telefon:

0232/209000; fax: 0232/209633

Cod de înregistrare fiscală:

RO1973096

Număr de ordine în Registrul Comerțului:

J22/285/1991

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

Bursa de Valori București

Capitalul social subscris și vărsat:

67.133.804 lei

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

Acțiuni nominative, valoarea nominală: 0,10 lei

Cuprins

1. Antibiotice – tradiție și continuitate românească	2
1.1 Antibiotice pe piața de capital	3
2. Antibiotice – o afacere sustenabilă	6
2.1 Adaptarea strategică a resurselor umane	7
2.1.1 Antibiotice un brand prietenos și responsabil	9
2.2 Adaptarea strategică a portofoliului de produse	10
2.2.1 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare	11
2.2.2 Evaluarea activității de business development	12
2.2.3 Strategii de promovare a produselor din portofoliul Antibiotice	12
2.3 Perfectionarea continuă a Sistemului de Management Integrat (calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă)	13
2.4 Planificarea strategică și managementul performanței	14
2.4.1 Consolidarea afacerii în piața internă	14
2.4.2 Dezvoltarea componentei internaționale a afacerii	16
2.4.3 Structura complexă de fabricație adaptată standardelor internaționale de calitate	16
2.4.4 Analiza situației financiare	17
2.5. Perfectionarea Sistemului de Guvernanta Corporativă	22
2.5.1 Controlul intern	24
2.5.2. Managementul riscului	26
3. Concluzii	28

1. Antibiotice - traditie si continuitate romaneasca

De la productia de penicilina, in anul 1955, pentru prima data in Romania si Europa de Sud-Est, prin perseverenta si daruire, Antibiotice S.A. este astazi cel mai important producator de medicamente generice din Romania si un brand etalon in industria romaneasca, recunoscut la nivel international.

La nivel national, Antibiotice S.A. detine cea mai complexa structura de fabricatie din Romania, cu opt fluxuri de productie distincte, pe care se produc urmatoarele forme farmaceutice: pulberi injectabile peniciline, capsule peniciline, capsule non-betalactamice, capsule cefalosporine, comprimate, unguente, creme, geluri, supozitoare, ovule si substante active obtinute prin procese de biosinteza, flux unic in Romania.

Activitatea de productie a medicamentelor, substantei active nistatina si a produselor biocide se deruleaza prin cinci unitati de productie reunite in trei divizii:

- ✓ **Divizia produse forme solide de uz oral**, care integreaza activitatile sectiei Capsule si sectiei Comprimate;
- ✓ **Divizia de produse topice**, corespondenta sectiei de Unguente si Supozitoare;
- ✓ **Divizia produse sterile si substante Active**, care integreaza activitatile sectiei Parenterale si Biosinteza.

Fluxurile de fabricatie sunt auditate si certificate conform cerintelor de buna practica de fabricatie, Good Manufacturing Practice, de catre Agentia Nationala a Medicamentelor si Dispozitivelor Medicale din Romania.

Pentru substanta activa Nistatina, societatea detine statutul de standard de referinta la nivel international din punct de vedere al calitatii USP (United States Pharmacopeia), conferit de autoritatile din SUA (FDA - Food and Drug Administration) si Certificatul de conformitate cu Farmacopeea Europeana (CEP) eliberat de EDQM (Directoratul European pentru Calitatea Medicamentelor).

Antibiotice S.A. desfasoara **activitati de cercetare dezvoltare produse farmaceutice, substante active**, suplimente alimentare si produse cosmetice avand un centru de cercetare dezvoltare propriu.

Parte integranta din Centrul de Cercetare Dezvoltare este Centrul de Studii Clinice, infiintat in anul 2006. Acesta asigura realizarea studiilor clinice de faza I si a studiilor de bioechivalenta pentru produse din portofoliul propriu si pentru terti.

Antibiotice S.A. isi desfasoara activitatea conform **Sistemului de Management Integrat al Calitatii, Mediului, Sanatatii si Securitatii Muncii**. Acest cadru guverneaza toate procesele, incepand de la cercetare dezvoltare, aprovizionare, productie, control, pana la distributia medicamentelor catre pacienti. Certificat pentru prima data, in anul 2007, Sistemul de Management Integrat, Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in Munca a primit recertificare, in cursul lunii octombrie 2021, dupa ce auditul de supraveghere realizat de reprezentantii TUV Rheinland Germania a confirmat respectarea standardelor ISO 9001:2015- Management al Calitatii, 14001:2015- Management de Mediu, 45001:2018- Sisteme de management al securitatii ocupationale.

Portofoliul de produse al companiei Antibiotice cuprinde medicamente de uz uman, din 11 clase terapeutice (cu prescriptie medicala - RX si fara prescriptie medicala - non RX), medicamente de uz veterinar, substanta activa Nistatina si produse biocide. In cursul anului 2021, produsele biocide au primit notificare de la Comisia de Biocide din cadrul Institutul National de Sanatate Publica pentru utilizare medicala si non-medicala.

O pondere semnificativa a medicamentelor cu prescriptie medicala din portofoliul societatii apartine urmatoarelor clase terapeutice: antiinfecioase de uz sistemic, sistem cardiovascular, preparate dermatologice, aparat genito urinar.

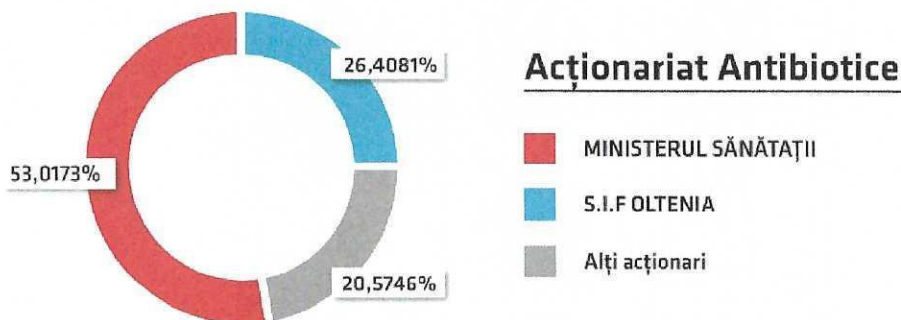
Medicamentele non RX sunt grupate in sase concepte de portofoliu definite in principal dupa publicul tinta caruia li se adreseaza: Sanatatea femeii, Quality Life, Sanatatea familiei, Raceala & Gripa, Nutriensa, Derm A+.

Antibiotice S.A. este o societate cu actionar majoritar de stat, 53,0173% din capitalul social subscris si varsat fiind detinut de Ministerul Sanatatii. Valorile mobiliare emise de societate sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria Premium.

Principalii actionari ai societatii la data de 31.12.2021 (extras din Registrul Actionarilor):

MINISTERUL SANATATII (*)	53,0173%
S.I.F. OLTENIA (*)	26,4081%
Alti actionari (42.285 actionari)	20,5746%

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



Clase de actionari:

- Persoane juridice - 87,3615 %
- Persoane fizice - 12,6385 %

1.1 Antibiotice pe piata de capital

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

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

Actiunile companiei Antibiotice (ATB) sunt incluse in componenta indicilor BET-BK (a fost construit pentru a putea fi folosit ca benchmark de catre administratorii de fonduri, dar si de alti investitori institutionali, metodologia de calcul reflecta cerintele legale si limitele de investitii ale fondurilor) si BET-Plus (cuprinde societatile romanesti listate pe piata BVB care indeplinesc criteriile minime de selectie cu exceptia societatilor de investitii financiare).

In anul 2021, pretul minim al actiunii ATB a avut valoarea de 0,4800 lei. Pretul actiunii a crescut pana la valoarea maxima de 0,6080 lei/actiune.

Capitalizarea bursiera a Antibiotice la data de 31 decembrie 2021 a fost de 406.831 mii lei.

In anul 2021, Antibiotice SA Iasi a incheiat un contract de market making cu BRK Financial Group, unul dintre cei mai activi brokeri pe segmentul de produse structurate tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti. Colaborarea cu BRK Financial Group are ca obiectiv crearea de plus valoare pentru actionari prin imbunatatirea lichiditatii si minimizarea volatilitatii.

Actiuni Antibiotice - ATB/Piata Regular

	2017	2018	2019	2020	2021
Numar actiuni	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040
Capitalizare bursiera (mii lei)*	361.180	326.942	341.040	326.270	406.831
Capitalizare bursiera (mii euro)*	77.511	70.100	71.370	66.935	82.211
Capitalizare bursiera (mii \$)*	92.813	80.259	79.873	82.163	93.022
Valoare totala tranzactionata (milioane lei)	12	9	15	14	44
Nr. actiuni tranzactionate	21.113.565	17.109.263	30.364.292	27.085.005	80.534.368
Pret deschidere (lei/actiune)	0,5200	0,5780	0,4800	0,5120	0,4940
Pret maxim (lei/actiune)	0,5920	0,5780	0,5260	0,5550	0,6080
Pret minim (lei/actiune)	0,5200	0,4550	0,4500	0,4130	0,4800
Pret la sfarsitul perioadei (lei/actiune)	0,5380	0,4870	0,5080	0,4860	0,6060
Pret mediu (lei/actiune)	0,5585	0,5028	0,4851	0,5079	0,5913
Castig/actiune (lei/actiune)***	0,0500	0,0511	0,0459	0,0418	0,0446
Dividend brut/actiune (lei/actiune)**	0,026552598	0,009991506	0,029879738	0,00330631	0,0031980923
Randamentul dividendului****	4,59%	2,05	6,2%	6,5%	0,65%
Rata de distributie a dividendului*****	53%	20%	65%	8,4%	7,2%

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

** Dividend propus,

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

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

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

Pe parcursul anului 2021 s-au tranzactionat 80.534.368 actiuni, in valoare de 43,65 milioane lei (8,87 milioane EURO, 10,51 milioane USD), cu un pret mediu de 0,5420 lei/actiune.

In anul 2021, s-au achitat dividende aferente anilor financiari 2017, 2018, 2019 si 2020, in valoare de 2.102.442,59 lei, astfel:

Istoric dividende (2017 - 2018 - 2019- 2020)

Perioada	Dividende nete							Data sistare plata dividende
	Cuvenite	Achitate				Neridicate la 31.12.2021		
		lei			% (total achitat)			
		Pana la 31.12.2020	01.01÷31.12.2021	Total			lei	
0	1	2	3	4	5	6	7	8
2017	17.588.680	16.160.171,48	15.528,83	16.175.700,31		1.412.979,79		13.09.2021
2018	6.612.624,05	6.069.182,87	14.293,79	6.083.476,66		529.147,39		Plata in curs
2019	19.811.039,75	18.114.220,03	60.504,82	18.174.724,85		1.636.314,90		Plata in curs
2020	2.840.868,50	-	2.012.115,15	2.012.115,15		828.753,35		Plata in curs

Pentru anii 2017, 2018, 2019 si 2020 plata dividendelor se realizeaza prin intermediul Depozitarului Central Bucuresti si implicit, prin intermediul Agentului de Plata - CEC Bank.

Drepturile detinatorilor de instrumente financiare

Cadrul de guvernanta corporativa adoptat si aplicat:

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

Pe website-ul companiei Antibiotice la adresa:

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

Relatia cu Investitorii

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

In anul 2021 au fost organizate doua teleconferinte (13.05.2021 si 30.07.2021), pentru prezentarea situatiilor financiare, si o conferinta intitulata „Masa rotunda cu managementul companiei Antibiotice” - care s-a desfasurat in data de 23.11.2021, pentru mentinerea unui dialog permanent intre managementul companiei, investitori si analisti.

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

Organizarea Adunarilor Generale ale Actionarilor, schimbarile in structura societatii, hotararile adunarilor generale, precum si actiunile legate de garantarea drepturilor actionarilor - distribuirea de dividende aferente exercitiului financiar 2020, au fost realizate in conformitate cu reglementarile legale.

Distinctiile obtinute pe parcursul anului au adus recunoasterea comunicarii active si constante a companiei Antibiotice S.A. cu investitorii. Astfel, nota maxima obtinuta la evaluarea indicatorului **VEKTOR** in baza a 15 criterii de bune practici in relatia cu investitorii, a demonstrat inca o data ca Antibiotice S.A. este o companie de nota 10, in care merita sa investesti.

2. Antibiotice - o afacere sustenabila

Cu viziune pe termen lung si cu un angajament puternic pentru cresterea responsabila a afacerii s-au pus bazele Planului de Organizare si Dezvoltare Strategica pentru perioada 2021-2030, a carui obiective vizeaza dublarea cifrei de afaceri, cresterea ponderii exportului la 50% din cifra de afaceri, mentinerea pozitiei de lider mondial pentru substanta activa Nistatina, adaptarea si motivarea resursei umane spre atingerea obiectivelor, eficientizarea activitatilor prin digitalizarea si informatizarea platformei companiei. Planul de Organizare si Dezvoltare Strategica se bazeaza pe o dezvoltare sustenabila, ca o abordare cuprinzatoare care leaga trei directii: mediu, social si guvernanta. Integrarea acestora presupune o compleanta intre mediu si dezvoltarea economica pe o perioada de timp indelungata.

Atingerea obiectivelor pe termen lung ale companiei se bazeaza pe urmasorii piloni strategici:

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

Antibiotice SA se angajeaza sa publice Raportul Non-Financiar aferent anului 2021, care va fi pus la dispozitia publicului pe site-ul companiei (www.antibiotice.ro), conform cerintelor legale in vigoare.

Anul 2021 este o prima etapa din Planul de Organizare si Dezvoltare Strategica, in care compania Antibiotice a pus un accent major pe adaptarea continua la piata interna si internationala, pentru dezvoltarea prezentei in piata si cresterea profitabilitatii afacerii.

Evolutia principalilor indicatori de performanta in perioada 2000-2021 este prezentata mai jos:

Nr. crt.	Indicatori	UM	2000	2005	2010	2015	2020	2021
1	Cifra de afaceri	mil lei	62	163	244	330	341	368
1.1	Intern	mil lei	50	143	190	238	182	225
1.2	Export	mil lei	12	20	54	92	158	143
1.3	Pondere export in cifra de afaceri	%	19%	13%	22%	28%	46%	39%
2	Profit brut	mil lei	6	24	18	32	28,3	30
3	Capitaluri proprii	mil lei	52	144	263	395	577	605
4	Datorii totale	mil lei	27	56	129	140	269	290
5	Total Activ	mil lei	84	212	439	545	863	895
6	Grad indatorare (Datorii totale/Total Activ)	%	32	27	29	26	31	32
7	Solvabilitate (Total Activ/Datorii totale)		3,08	3,77	3,4	3,9	3,2	3,08
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	mil lei	907	858	930	908	926	922
9.1	Productivitatea muncii (Venituri exploatare/nr.pers)	mii lei/sal	32	100	172	235	264	272
9.2	Productivitatea muncii (Venituri din vanzari/nr.pers)	mii lei/sal	32	99	169	226	240	261
10	Impozite si taxe, din care:	mil lei	8	28	35	73	97	89,08
10.1	- taxa claw back	mil lei	0	0	0,05	26	27	28,7
11	Valoare adaugata	mil lei	33	90	129	173	200	185
12	Arierate	mil lei	55	15	0	0	0	0
13	Rentabilitatea profitului brut (Profit brut/Venituri din vanzari)	%	9	15	8	10	8	8
14	Rentabilitatea profitului brut+taxa claw back (Profit brut + taxa claw-back/Venituri din vanzari)	%	9	15	8	17	16	16

În anul 2021, Antibiotice a realizat cel de-al patrulea raport de sustenabilitate, aferent anului 2020. Rezultatele și evoluția Antibiotice ca un business responsabil, au clasat compania la categoria GOLD în clasamentul Romania Corporate Sustainability & Transparency Index (CST Index) pentru raportul de sustenabilitate 2020.

Ranking-ul Romania CST Index, cel mai important și complex clasament din domeniul sustenabilității din România, evaluează informațiile publice referitoare la sustenabilitate și își propune să identifice companiile cu cel mai înalt nivel de performanță și transparență din perspectiva dezvoltării sustenabile.

2.1 Adaptarea strategică a resurselor umane

Adaptarea structurii de personal pe activități cheie ale companiei, precum vânzări, cercetare, producție, formarea competențelor necesare pentru eficientizarea activităților, îmbunătățirea climatului organizațional și orientarea culturii organizaționale spre inovare și performanță, atragerea de personal calificat, sunt obiective prioritare ale companiei.

Pregătirea profesională continuă și retenția angajaților sunt obiective atent monitorizate. Planul de instruire al angajaților s-a realizat urmărind temele majore stabilite, dar și oportunitățile aparute fie prin accesarea de instruirii subventionate din fonduri nerambursabile, fie prin înscrierea la webinarii gratuite oferite de furnizori de training, pe teme profesionale specifice, teme de dezvoltare personală și soft skills.

În anul 2021 s-au planificat un număr mediu de 34 ore de instruire per salariat - indicator realizat la nivelul de 34,35 ore de instruire per salariat.

Indicatorul „rata fluctuației personalului datorată plecarilor voluntare” a fost planificat pentru anul 2021 la un nivel maxim 5%, valoarea realizată este de 4,89%.

Modernizarea culturii organizaționale și îmbunătățirea brandului de angajator, presupune următoarele acțiuni:

- ✓ dezvoltarea colaborării interpersonale în vederea realizării, în cele mai bune condiții a atribuțiilor de serviciu;
- ✓ actualizarea valorilor culturii organizaționale a companiei, adoptarea măsurilor de consolidare a acestora și promovarea în rândul salariaților a principiilor fundamentale care stau la baza orientărilor manageriale;
- ✓ dezvoltarea de competențe orientate către optimizarea climatului organizațional, preponderent în rândul managementului, care să asigure orientarea spre performanță și satisfacția resurselor umane.

Cei cinci piloni de comunicare ai culturii organizaționale contribuie la orientarea strategică a resurselor umane spre inovație, creativitate, eficiență și profesionalism:

- Antibiotice, o companie pentru care merita să lucrezi

Trăim sănătos într-o companie sănătoasă, componenta a pilonului Antibiotice, o companie pentru care merita să lucrezi

- Lucrăm de-o viață pentru sănătate
- Antibiotice, un brand prietenos și responsabil
- Antibiotice, o companie orientată spre cunoaștere și performanță
- Antibiotice, tradiție și continuitate românească

Ca parte a pilonului de cultură organizațională „Antibiotice, o companie pentru care merita să lucrezi”, în anul 2021, s-a realizat Studiul diagnostic al climatului și satisfacției salariaților față de locul de muncă”, cu scopul de a măsura satisfacția salariaților față de postul ocupat și de a evalua percepția lor asupra climatului organizațional, a relațiilor de

colaborare interpersonală și interstructurală și a măsurilor luate în companie pentru protecția și securitatea salariaților în perioada pandemiei.

Valoarea indicatorului grad de satisfacție al salariaților stabilit ca obiectiv a fost de 8%, iar cel rezultat din studiul de climat este de 8,3%.

Din luna mai a anului 2021, ca parte din proiectul „Trăim sănătos într-o companie sănătoasă”, a fost inaugurat Club a+, un spațiu care oferă salariaților posibilitatea practicării gratuite a sporturilor individuale și de echipă, precum și organizarea de cursuri destinate dezvoltării personale (autoapărare, nutriție) și work-shopuri orientate spre cultivarea valorilor culturii organizatoriale.

Ca acțiuni ale pilonului „Antibiotice, o companie orientată spre cunoaștere și performanță” în cursul anului 2021 a continuat proiectul Bookster prin care peste 260 de salariați au acces gratuit la cărți în sistem de împrumut.

În vederea cultivării valorilor colegialității și recunoștinței, cu ocazia aniversării Antibiotice din 11 decembrie, a fost derulată cea de-a treia ediție a proiectului 1 lângă 1 de 11 decembrie. Cu această ocazie, 160 de salariați au fost antrenati într-o acțiune de recunoaștere publică a celor care manifestă colegialitate, spirit pozitiv și dorința de ajutor.

Pentru asigurarea forței de muncă specializată în perspectivă, în anul 2021 s-au derulat 4 proiecte cu rolul de identificare de tineri talente, în scopul angajării și formării ca specialiști:

- ✓ Proiectului Performa+ - ediția a VI-a la care au participat 22 studenți și masteranzi din anii terminali ai Facultăților de Chimie, Farmacie, Inginerie Chimică și Protecția Mediului care au beneficiat de pregătire teoretică și practică cu lectori din rândul salariaților.
- ✓ Învățământul dual - este o formă de organizare a învățământului profesional și tehnic, cu o durată de 3 ani, ce are la bază un contract de parteneriat între societate și două instituții de învățământ preuniversitar din oraș, prin care se asigură pregătirea practică și burse pentru 25 elevi, 15 dintre aceștia sunt în proces de pregătire pentru profesia de operator chimist medicamente și produse cosmetice și 10 sunt pregătiți pentru profesia de electrician rețele de joasă tensiune.
- ✓ Participarea în calitate de partener al Universității Tehnice „Gh. Asachi” Iași în proiectul cu fonduri europene pentru inserția absolvenților prin stagii de pregătire practică. În acest proiect unul din salariații noștri din cercetare este mentor pentru studenții Facultății de Inginerie Chimică și protecția mediului facilitându-le orientarea profesională și tranziția de la școală la viața profesională iar acest lucru ne oferă perspective în cunoașterea și atragerea absolvenților pentru angajare în cadrul companiei.
- ✓ Partener al Facultății de Inginerie Chimică și protecția mediului în proiectul ROSE StepUP „Reacționează Chimic cu Mediul” care a presupus derularea de întâlniri online cu elevii din clasa a XII-a din liceele ieșene în vederea promovării parteneriatului dintre mediul academic și cel economic. Scopul acestui proiect a fost de prezentare a posibilităților de carieră profesională ca inginer chimist în domeniul producției de medicamente și de atragere a absolvenților de liceu pentru înscrierea la Facultatea de Inginerie Chimică și protecția mediului.

În anul 2021 societatea a avut un număr mediu de 1.410 angajați.

2.1.1 Antibiotice un brand prietenos si responsabil

Sustinerea dezvoltarii comunitatii locale

In cadrul companiei Antibiotice, implicarea in comunitate se face prin programe de responsabilitate sociala corporativa (CSR) care au la baza patru piloni strategici: sanatate, educatie, mediu si social.

Sanatate

Antibiotice a desfasurat programe pentru imbunatatirea starii de sanatate a propriilor angajati si a comunitatilor in care isi desfasoara activitatea, in cadrul carora au fost dezvoltate campanii de educare si informare despre preventia in domeniul sanatatii.

Centrul de vaccinare a+

Pentru a veni in sprijinul propriilor angajati si a comunitatii locale Antibiotice S.A. a organizat un Centru de vaccinare, in conformitate cu Strategia pentru vaccinare impotriva COVID-19 in Romania, in care au fost vaccinate un numar de aproximativ 24.000 de persoane.

Caravana de vaccinare a+

Pe langa centrul fix de vaccinare anti Covid-19, Antibiotice si-a manifestat disponibilitatea de a sprijini eforturile nationale de imunizare, organizand punctual, in colaborare cu Directia de Sanatate Publica (DSP) Iasi si Institutia Prefectului Judetului Iasi, caravane mobile in localitati din judetul Iasi, vitregite de posibilitatea vaccinarii. Caravana de vaccinare a+, s-a deplasat incepand cu data de 16 mai 2021, in fiecare duminica, timp de sase saptamani in sapte localitati din mediul rural care inregistrau o rata scazuta de imunizare. In acest fel Antibiotice Iasi a facilitat accesul la vaccinare a 420 de persoane.

„Doneaza sange! Pune suflet pentru viata!”, editia a 20-a

Peste 70 de angajati Antibiotice au donat in total aproape 35 de litri de sange, in cadrul campaniei de donare de sange organizata pe 14 octombrie 2021, de Fundatia „Antibiotice Stiinta si Suflet”, in parteneriat cu Centrul Regional de Transfuzie Sanguina Iasi. Desfasurarea acestei editii a fost posibila in contextul reluarii caravanei mobile de vaccinare a Centrul Regional de Transfuzii Sanguine Iasi, datorita lipsei acute de sange din spitalele iesene.

Educatie

Antibiotice investeste cu stiinta si suflet in educatia tinerilor, recunoaste si sustine rolul comunitatii locale in formarea si dezvoltarea principalei surse de valoare a companiei, oamenii bine instruiti.

Bursele „Stiinta si Suflet”, editia a 20-a

Compania Antibiotice, prin Fundatia „Antibiotice Stiinta si Suflet”, este alaturi de Asociatia „Pro Ruralis”, sustinand in fiecare an (de 20 de ani) cinci burse destinate elevilor din mediul rural. Astfel, Antibiotice contribuie la educatia copiilor cu aptitudini deosebite, dar fara posibilitati materiale, sustinandu-i pentru continuarea studiilor la gimnaziu si liceu si oferindu-le astfel sansa realizarii profesionale si dezvoltarii personale.

Mediu

Antibiotice isi propune un parteneriat durabil intre companie, mediu si comunitate, prin derularea de activitati menite sa protejeze mediul inconjurator, fiind preocupata in permanenta de imbunatatirea performantelor sale.

Plantam oxigen in comunitate, editia a 2-a

Derulat in cadrul programului de protejare a mediului inconjurator „Fii Pro Natura! Pune Suflet!”, „Plantam oxigen in comunitate” este un proiect de plantare de copaci adresat angajatilor Antibiotice si care a presupus inverzirea unei suprafete de teren aflata pe

teritoriul companiei. Astfel, pe 22 aprilie 2021, cu ocazia Zilei Pamantului, 50 de angajati au participat voluntar la plantarea a 175 de artari.

Social

Antibiotice, prin intermediul Fundatiei „Antibiotice Stiinta si suflet”, se implica in viata comunitatii sprijinind categorii defavorizate, prin dezvoltarea de programe cu caracter social (din care unele au devenit traditionale).

„Puterea faptei”, program de actiuni caritabile de Paste

In preajma sarbatorilor pascale, Fundatia „Antibiotice Stiinta si suflet” a facut un gest umanitar pentru 23 de familii nevoiase cu 121 de copii, din localitati indepartate ale judetului Iasi. Fiecare familie a primit un pachet cu alimente de baza, produse traditionale, produse de curatenie si rechizite pentru copii.

„Daruieste din suflet! Fii si tu Mos Craciun!”, editia a 9-a

Bucuria unui Craciun cu dorinte implinite a fost traita de 80 de copii proveniti din familii nevoiase, din judetul Iasi. In zilele de 14 si 15 decembrie 2021, Fundatia „Antibiotice Stiinta si Suflet” a impartit cadouri pentru micuti cu varste cuprinse intre un 1 si 15 ani, din familii cu posibilitati materiale reduse ce locuiesc in mediul rural. Scrisorile trimise Mosului de catre copii au ajuns la inimosii „spiridusi”, angajati ai companiei Antibiotice, care au indeplinit cu multa generozitate fiecare vis asternut pe hartie, cu speranta, de catre copilasi.

2.2 Adaptarea strategica a portofoliului de produse

Portofoliul Diviziei produse sterile si substante active cuprinde substanta activa nistatina, produse injectabile si produse biocide.

Din portofoliul de produse injectabile fac parte 36 de produse de uz uman, din care:

- 34 produse cu prescriptie medicala din clasa terapeutica - Antiinfectioase de uz sistemic (19 produse din clasa peniciline β -lactamice, 10 cefalosporine, 4 carbapeneme, 1 polimixina);
- 2 produse fara prescriptie medicala - OTC (Over the Counter);
- 9 produse unice¹

Portofoliul Diviziei produse topice cuprinde un numar de 50 de produse comercializate in 2021, din care 48 de produse sunt de uz uman si 2 produse de uz veterinar.

Din punct de vedere al tipului de prescriptie pentru produsele de uz uman, jumatate din ele sunt produse cu prescriptie medicala si jumatate sunt produse fara prescriptie medicala. Ambele produse de uz veterinar sunt cu prescriptie medicala.

Din punct de vedere al formei farmaceutice, produsele din **portofoliul Diviziei Topice** sunt structurate astfel:

- 36 de produse sunt sub forma de unguente, creme, geluri (din care 13 produse unice forma unguent) acoperind 5 clase terapeutice:
 - ✓ Preparate dermatologice - 21 produse;
 - ✓ Sistem musculo-scheletic - 9 produse;
 - ✓ Sistem cardiovascular - 3 produse;

¹ Medicament unic - singurul medicament pe acea DCI, concentratie si forma farmaceutica cu pret aprobat in Canamed-conform Ordinului Ministerului Sanatatii nr. 368/2017 aprobarea Normelor privind modul de calcul si procedura de aprobare a prețurilor maxime ale medicamentelor de uz uman

- ✓ Organe senzitive - 2 produse;
- ✓ Aparat genito-urinar - 1 produs;
- ✓ Dezinfectanti - 1 produs (in 6 forme de prezentare).
- 9 produse sunt sub forma de supozitoare (1 produs unic) din 4 clase terapeutice:
 - ✓ Sistem musculo-scheletic - 3 produse;
 - ✓ Tract digestiv - 2 produse;
 - ✓ Sistem nervos central - 3 produse;
 - ✓ Sistem cardiovascular - 1 produs.
- 3 produse sunt sub forma de ovule, ce fac parte din clasa Aparat genito-urinar.

Sanygel, produs dezinfectant pentru maini, in cinci forme de prezentare este comercializat atat in domeniul medical cat si non medical, avand toate avizele necesare.

Portofoliul Diviziei forme solide orale cuprinde un numar de 65 de produse de uz uman fabricate in cadrul a doua sectii: Sectia Comprimate si Sectia Capsule, din care 16 produse unice.

Din punct de vedere al tipului de prescriptie, din cele 65 de produse, 14 sunt produse care se elibereaza fara prescriptie medicala, iar 51 de produse se elibereaza pe baza de prescriptie medicala.

Portofoliul de comprimate cuprinde 41 de produse fabricate prin 3 metode: comprimare directa, granulare uscata si granulare umeda.

Portofoliul de capsule cuprinde 24 produse fabricate in cadrul celor trei fluxuri distincte: peniciline, cefalosporine si nonpeniciline.

Pe clase terapeutice, portofoliul Diviziei Produse Forme Solide Orale cuprinde:

- ✓ Tract digestiv - 5 produse;
- ✓ Sange si organe hematopoetice (antitrombotice) - 1 produs;
- ✓ Sistem cardiovascular - 15 produse;
- ✓ Antiinfecioase de uz sistemic - 26 de produse, din care: 6 produse peniciline β -lactamice, 5 cefalosporine, 2 tetraciline, 4 - chinolone si macrolide si 9 produse pentru tratamentul tuberculozei;
- ✓ Preparate hormonale sistemice -iodoterapie - 1 produs;
- ✓ Sistem musculo - scheletic - 1 produs;
- ✓ Sistem nervos central - 7 produse;
- ✓ Aparat respirator - 1 produs

De asemenea, portofoliul acestei divizii cuprinde 8 suplimente alimentare promovate sub brandul Nutriensa.

2.2.1 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare

Activitatile la nivelul Directiei Cercetare Dezvoltare se desfasoara in baza unui plan de cercetare adaptat strategiilor de dezvoltare ale companiei, in vederea consolidarii durabile a portofoliului viitor de produse pentru fiecare din cele trei divizii: Divizia de Produse Forme Solide de uz Oral, Divizia Produse Topice si Divizia Produse Sterile si Substante Active. In anul 2021, activitatile derulate la nivelul Directiei Cercetare Dezvoltare au fost axate pe:

- ✓ cercetarea si dezvoltarea de produse noi;
- ✓ participarea la actiunile de upgradare a produselor din portofoliul actual in vederea internationalizarii acestuia;
- ✓ sustinerea planului de expansiune teritoriala a companiei prin inregistrarea in diferite tari a produselor de interes (obtinere si mentinere APP-uri)

Pentru sustinerea internationalizarii, in anul 2021 au fost obtinute un numar de 40 noi Autorizatii de Punere pe Piata (14 produse injectabile, 25 produse solide orale si 1 produs

cu administrare topica), in tari din Uniunea Europeana, Africa de Sud, Ucraina, Serbia si au fost initiate 35 noi proceduri de autorizare (27 produse injectabile, 8 produse solide orale) in tari din Uniunea Europeana, Vietnam, Serbia.

- ✓ efectuarea de studii de bioechivalenta si studii clinice;
- ✓ cresterea competitivitatii produselor dezvoltate prin intensificarea activitatilor de cercetare-dezvoltare - inovare.

Situatia proiectelor de cercetare dezvoltare care s-au desfasurat in perioada ianuarie-decembrie 2021, pentru fiecare din cele trei divizii se prezinta astfel:

Divizia Produse Topice

- ✓ proiecte in derulare: 13 (2 medicamente cu prescriptie, 4 produse OTC, 6 dispozitive medicale si 1 produs biocid- gel maini)
- ✓ upgrade-uri in vederea internationalizarii: 8 (5 medicamente cu prescriptie si 3 produse OTC)

Divizia Produse Solide uz Oral

- ✓ proiecte in derulare: 13 (11 medicamente cu prescriptie si 2 produse OTC)

Divizia Produse Sterile Injectabile si Substante active

- ✓ proiecte in derulare: 4 (2 medicamente cu prescriptie: 1 injectabil si o suspensie orala, 2 solutii dezinfectante)
- ✓ upgrade-uri in vederea internationalizarii: 4 (4 medicamente cu prescriptie: 4 injectabile)
- ✓ proiect evaluare risc nitrozamine pentru produsele din portofoliu
- ✓ proiecte pentru substanta activa: 6 proiecte (2 proiecte Nistatina-componenta microbiologica si cea analitica, revitalizare tehnologii sinteza existente, biotehnologii noi, biocide, sinteza API).

2.2.2 Evaluarea activitatii de business development

Strategia de dezvoltare a portofoliului este sustinuta si prin achizitia de proiecte de in-licensing, in anul 2021 au fost semnate contracte pentru 15 produse din urmatoarele clase terapeutice: tract alimentar si metabolism (3 produse), antiinfectioase injectabile (2 produse), afectiuni cardiovasculare (5 produse), dermatologice (3 produse), antidiabetice (2 produse).

Primele vanzarile pentru aceste produse sunt planificate incepand cu trimestrul I anul 2022, in perspectiva anilor 2028-2030 prin valoricarea acestor produse sunt estimate vanzari de aproximativ 40 milioane lei.

2.2.3 Strategii de promovare a produselor din portofoliul Antibiotice

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

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

2.3 Perfectionarea continua a Sistemului de Management Integrat (calitate, mediu, sanatate si securitate in munca)

Sistemul de Management Integrat (Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in Munca) proiectat, documentat si implementat la nivelul Antibiotice S.A. integreaza toate componentele afacerii intr-o structura coerenta, care sa permita realizarea obiectivelor si misiunii sale. Compania mentine, imbunatateste si eficientizeaza continuu sistemul de management integrat in conformitate cu cerintele standardelor de referinta, precum si cu strategia si obiectivele organizatiei.

Implicarea in protectia mediului, respectarea conditiilor de sanatate si siguranta a activitatii propriilor angajati, empatizarea cu societatea, comunitatea interna si internationala, care este suport pentru dezvoltarea afacerilor generate de compania Antibiotice S.A., ramane un deziderat important care trebuie pus in practica printr-un plan riguros de masuri si activitati. Asigurarea calitatii produselor, reducerea incidentelor de calitate, a incidentelor de orice natura cu repercusiuni asupra sanatatii oamenilor, mediului inconjurator, reprezinta principala preocupare etica, morala si profesionala tuturor implicati in activitatea companiei.

Sanatate si securitate in munca

Mentinerea si dezvoltarea unui sistem de management al sanatatii si securitatii in munca eficace, in cadrul companiei Antibiotice S.A., constituie garantia pentru crearea unui cadru optim de gestionare si eliminare a riscurilor legate de munca, precum si pentru imbunatatirea mediului si relatiilor dintre salariatii.

Pentru a veni in sprijinul propriilor angajati si a comunitatii locale Antibiotice S.A. a organizat un Centru de vaccinare, in conformitate cu Strategia pentru vaccinare impotriva COVID-19 in Romania, in care au fost vaccinate un numar de aproximativ 24.000 de persoane.

Responsabilitatea fata de mediu

La finalul lunii septembrie 2021 a fost obtinuta Autorizatia Integrata de Mediu emisa de Agentia pentru Protectia Mediului Iasi.

In anul 2021 s-a efectuat studiul de evaluare a impactului activitatii asupra sanatatii populatiei, conform reglementarilor din domeniu, pe baza documentatiei prezentate de beneficiar si consta intr-o combinatie de proceduri, metode si instrumente pe baza carora se poate stabili daca un plan/proiect poate avea efecte potentiale asupra starii de sanatate a populatiei din zona vizata.

In urma evaluarii a reiesit faptul ca investitia in construirea sectiei noi - Produse Topice, determina pe termen lung efecte pozitive din punct de vedere socio-economic si administrativ, cu mentinerea sub control a eventualelor efecte negative aferente perioadei de construire.

De asemenea, in luna martie 2021 a fost obtinuta si Autorizatia de gospodarire a apelor, care reglementeaza folosinta de apa la nivelul companiei.

Calitatea factorilor de mediu (apa, aer, sol, apa subterana)

Pentru monitorizarea calitatii factorilor de mediu au fost efectuate, in laboratorul propriu si prin terti - laboratoare acreditate, analize privind emisiile/imisiile de poluanti in aer, precum si determinari privind calitatea apei intrate in statia de preepurare si evacuate in sistemul de canalizare municipal, a apelor conventional curate evacuate in emisarul natural, precum si a apei subterane.

Nu au fost inregistrate depasiri ale concentratiilor maxime admise stabilite prin Autorizatia integrata de mediu si Autorizatia de gospodarire a apelor.

Antibiotice S.A. se constituie drept companie responsabila in ceea ce priveste protejarea mediului, precum si asigurarea in mod proactiv a respectarii cerintelor privind siguranta fabricatiei produselor, astfel incat in perioada ianuarie-septembrie a anului 2021 au fost efectuate, de catre Centrul de Studii Clinice, determinari prin metode avansate de testare, pentru urme de peniciline din probe de apa subterane, prelevate din forajele de observare amplasate perimetral companiei.

Rezultatele determinarilor sunt favorabile, in sensul in care nu au fost identificate urme de peniciline, ceea ce arata coordonarea proceselor de fabricatie, fara posibile influente negative asupra solului si apei subterane din zona aferenta companiei.

Gestionarea deseurilor

Antibiotice S.A. a implementat un sistem de colectare selectiva a deseurilor, fiecare sectie de productie si activitate auxiliara fiind dotate cu recipiente adecvate pentru colectare.

Deseurile reciclabile au fost valorificate pe baza de contracte incheiate cu operatori economici autorizati. Deseurile nevalorificabile au fost incinerate in instalatia proprie sau eliminate prin depozitare la depozitul municipal de deseuri, respectiv prin intermediul operatorilor autorizati.

Solutii eficiente de reciclare a consumabilelor de imprimanta si copiator

Proiectul implementat la nivelul companiei, presupune reciclarea consumabilelor de imprimanta si copiator utilizate in cadrul structurilor Antibiotice S.A. prin intermediul unor programe de reciclare specializate, in conformitate cu legislatia de mediu.

2.4 Planificarea strategica si managementul performantei

Obiectivele generale ale societatii sunt de consolidare a afacerii in piata interna, internationalizare a afacerii, managementul costurilor si gestionarea eficienta a proceselor si de realizare de investitiilor in mentinerea activitatilor si dezvoltarea acestora pentru dublarea afacerii.

2.4.1 Consolidarea afacerii in piata interna

Evolutia pietei farmaceutice din Romania²

In anul 2021, valoarea medicamentelor eliberate catre pacientii din Romania a fost de 21,15 miliarde lei (in pret de distributie), in crestere cu 17,1% comparativ cu anul 2020. In ceea ce priveste consumul in cutii, acesta a fost relativ constant la 658,6 milioane cutii.

Piata farmaceutica romaneasca este dominata de medicamentele cu prescriptie medicala (RX). Acestea reprezinta 73,9% din totalul vanzarilor valorice si 61,7% din totalul consumului de medicamente (raportat in cutii).

Produsele cu prescriptie medicala au inregistrat, in anul 2021, o crestere valorica cu 16,4%, de la 13,4 in anul 2020 la 15,6 miliarde lei in anul 2021.

Produsele fara prescriptie medicala au inregistrat in perioada analizata o crestere valorica cu 19,5%, de la 4,6 miliarde lei in anul 2020 la 5,5 miliarde lei in anul 2021.

Primele 5 clase terapeutice pe piata farmaceutica din Romania, dupa ponderea in vanzarile valorice in 2021 au fost: Tract digestiv, Antineoplazice, Sistem Cardiovascular,

² Conform sursei de date CEGEDIM Sell Out Romania decembrie 2021

Sistem Nervos Central, Sange si Organe. Acestea reprezinta 72,2% din totalul vanzarilor din piata.

Evolutia pietei farmaceutice relevante pentru Antibiotice SA

Piata relevanta a produselor din portofoliul Antibiotice a inregistrat in perioada analizata o crestere cu 20,8% (de la 2,4 la 2,9 miliarde lei). In ceea ce priveste consumul, acesta a inregistrat o crestere cu 5,2%, fiind eliberate din farmacii un numar de 168,8 milioane cutii in 2021, comparativ cu 160,5 milioane cutii in 2020.

Medicamentele cu prescriptie medicala (RX) reprezinta in anul 2021 48,3% din totalul vanzarilor valorice si 54,7% din totalul consumului de medicamente (raportat in cutii). Acestea inregistreaza in perioada analizata o crestere valorica cu 14,0%, de la 1,21 in 2020 la 1,38 miliarde lei in 2021 si o crestere cantitativa cu 4,8% de la 88,1 la 92,3 milioane cutii.

Produsele fara prescriptie (OTC) reprezinta in anul 2021 o pondere de 51,7% din totalul vanzarilor valorice si 45,3% din totalul consumului de medicamente (raportat in cutii). OTC-urile au inregistrat o crestere valorica cu 24,3% (de la 1,19 miliarde lei in 2020, la 1,48 miliarde lei in 2021) si un consum crescut cu 5,6% (de la 72,4 in 2020 la 76,5 milioane cutii in 2021).

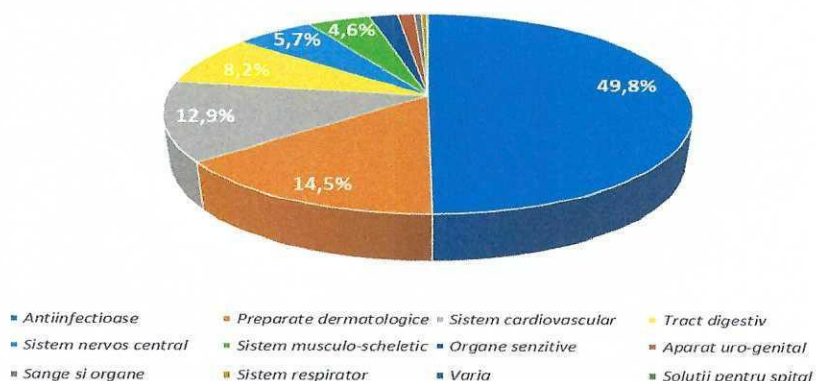
Antibiotice in piata farmaceutica din Romania³

In anul 2021 pe piata interna Antibiotice SA:

- ✓ Ocupa locul 1 in piata relevanta, cu o cota de piata valorica de 13,6%;
- ✓ Este lider cantitativ pe forma farmaceutica unguente (20,4%), supozitoare si ovule (32,9%) si pulberi injectabile (63,0%);
- ✓ Ocupa locul 4 pe segmentul medicamentelor generice cu prescriptie si OTC (cu o cota de piata de 4,0%);
- ✓ Este lider pe segmentul medicamentelor generice cu prescriptie si OTC comercializate in spitale, cu o cota de piata de 14,5%.

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

Antibiotice - ponderea valorica a vanzarilor pe clase terapeutice in 2021



Antibiotice S.A. a pastrat in permanenta legatura cu distribuitorii, pentru a nu exista sincope in aprovizionarea cu medicamente a spitalelor si farmaciilor si pentru a crea stocuri optime care sa permita onorarea comenzilor in cel mai scurt timp.

³ Conform sursei de date CEGEDIM Sell Out Romania decembrie 2021

Compania s-a adaptat cererii din piata, acoperind integral nevoia de tratament cu antibiotice injectabile precum carbapeneme, cefalosporine si peniciline.

In piata Romaniei la nivelul anului 2021, Antibiotice S.A. este:

- lider pe segmentul de antiinfectioase generice cu o cota de piata valorica de 29,3%;
- lider cantitativ pe forma farmaceutica unguente (cota de piata: 20,4%), supozitoare si ovule (cota de piata: 32,9%) si pulberi injectabile (cota de piata: 63%);
- lider pe segmentul medicamentelor generice si OTC comercializate in spitale, cu o cota de piata de 14,8%;
- locul 1 in piata relevanta a medicamentelor cu si fara prescriptie medicala (OTC, suplimente alimentare, dispozitive medicale) cu o cota de piata de 13,6%.

2.4.2 Dezvoltarea componentei internationale a afacerii

In anul 2021, strategia comerciala internationala a fructificat cele doua pozitii strategice pentru care Antibiotice este recunoscuta la nivel mondial: Nistatina si medicamentele antiinfectioase sub forma de pulberi sterile injectabile.

Consolidarea pozitiei pe piata mondiala pentru substanta activa Nistatina

Activitatea desfasurata in anul 2021, s-a inscris in trendul ultimilor 3 ani de consolidare a pozitiei pe piata mondiala, substanta activa Nistatina fiind vanduta in peste 55 de tari din America de Nord, Europa, America de Sud, Asia si Africa.

Internationalizarea afacerii pe produsele finite

Performantele pe piata internationala a produselor finite se particularizeaza prin cresteri importante ale vanzarilor de produse betalactamice sterile injectabile si prin cresterea vanzarilor pe pietele reglementate din Europa si Statele Unite. Antibiotice a devenit un jucator important, competitiv pe segmentul mondial al penicinelor simple si in combinatie, un partener pe termen lung al sistemelor de sanatate din Marea Britanie, SUA, Ungaria, tarile baltice.

In paralel, au fost dezvoltate proiecte de marketing in colaborare cu distribuitorii locali si echipele de promovare din piata in scopul cresterii notorietatii brandului corporate si a brandurilor de produs. Aceste proiecte s-au adresat specialistilor in domeniul sanatatii (pentru medicamentele cu prescriptie medicala) precum si pacientilor (in cazul dispozitivelor medicale si produselor OTC), prin respectarea legislatiei in domeniul (dezvoltarea conceptului de produs si a mesajelor de promovare cu avizul directiei medicale, aprobarea campaniilor de catre autoritatile nationale, participari ale echipelor de promovare la Simpozioane de specialitate - ATI, dermatologie).

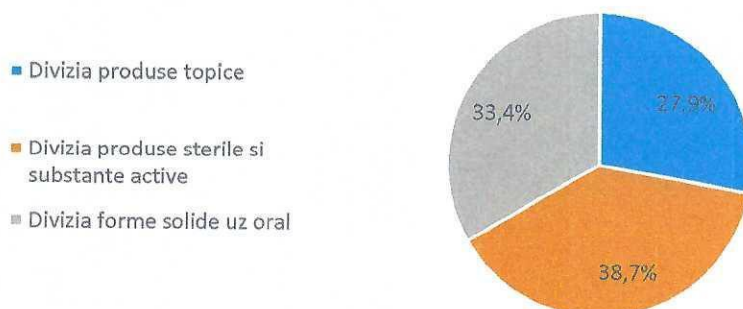
2.4.3 Structura complexa de fabricatie adaptata standardelor internationale de calitate

Activitatea de productie desfasurata in anul 2021 s-a concretizat in 371,88 milioane unitati farmaceutice sub forma de comprimate, capsule, produse parenterale, produse topice (unguente, creme, geluri, supozitoare, ovule). Din punct de valoric, productia fabricata este de 381,26 milioane lei, cu 5,68 % mai mare comparativ cu cea a anului anterior.

In anul 2021 s-a introdus in fabricatie pentru prima data dezinfectantul de maini Sanygel cu sase forme de ambalare.

Valoarea totala a productiei realizate in anul 2021, pe cele trei divizii de productie, se prezinta astfel:

DISTRIBUTIA VALORICA A PRODUCTIEI REALIZATE IN ANUL 2021 (% din total valoare productie realizata)



2.4.4 Analiza situatiei financiare

Rezultatul tuturor activitatilor desfasurate in anul 2021, este sintetizat in situatiile financiare intocmite in conformitate cu cerintele O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, care prezinta in mod fidel imaginea patrimoniului societatii si rezultatelor financiare obtinute.

Situatiile financiare au fost supuse auditului financiar.

Situatia veniturilor si cheltuielilor

Rezultatele obtinute in anul 2021 sunt sustinute de indeplinirea obiectivelor planificate privind cresterea veniturilor din vanzari si diminuarea productiei stocate. Printr-o gestionare echilibrata a costurilor, profitul net planificat a fost realizat chiar si in conditiile cresterii semnificative a preturilor utilitatilor si a materiilor prime.

Denumire indicator (lei)	31.12.2020	BVC 31.12.2021	31.12.2021	Δ 31.12.2021/3 1.12.2020 (%)	Δ 31.12.2021/ BVC 31.12.2021 (%)
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
Venituri din vanzari	340.424.276	366.066.000	366.209.065	8%	0%
Alte venituri din exploatare	36.062.333	31.536.000	37.378.976	4%	19%
Variatia stocurilor	23.676.949	10.204.000	711.939	-97%	-93%
Venituri din productia de imobilizari	6.351.872	8.179.000	10.547.830	66%	29%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	131.864.599	141.861.000	147.681.728	12%	4%
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	111.822.960	116.361.764	114.906.311	3%	-1%
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	21.794.224	23.739.000	24.124.432	11%	2%
Alte cheltuieli de exploatare	107.332.654	99.961.236	94.100.711	-12%	-6%
Profit din exploatare	33.700.993	34.002.000	34.034.628	1%	0%
Venituri financiare nete	-5.371.536	-3.742.000	-3.732.012	-31%	0%
Profit inainte de impozitare	28.329.456	30.260.000	30.302.616	7%	0%
Cheltuieli cu impozit pe profit si alte impozite	1.941.407	2.200.000	363.212	-81%	-83%
Profit net	26.388.049	28.060.000	29.939.404	13%	7%

Din activitatea derulata pe parcursul anului 2021, veniturile totale sunt in valoare de 388,93 milioane lei, cheltuielile totale efectuate sunt in valoare de 358,62 milioane lei, ceea ce condus la inregistrarea unui profit brut in valoare de 30,3 milioane lei, care coroborat cu taxa clawback de 28,7 milioane lei determina un randament al afacerii de 59 milioane lei. 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 medicamentele utilizate in tratamentul spitalicesc, suportate din Fondul national unic de asigurari sociale de sanatate si din bugetul Ministerului Sanatatii, trimestrial se plateste Bugetului de stat taxa claw back⁴.

Situatia principalilor indicatori din situatia rezultatului global se prezinta astfel:

- **veniturile din vanzarea produselor pe piata interna si internationala** sunt mai mari cu 8% comparativ cu valoarea inregistrata in anul anterior. Valoarea totala a acestor venituri este de 366,2 milioane lei, din care:

- ✓ venituri din vanzarea produselor pe piata interna: 224,6 milioane lei, obtinute din valorificarea portofoliului de produse cu prescriptie medicala cat si a celor fara prescriptie medicala (OTC-Over the Counter). Ponderea semnificativa in vanzarile realizate pe piata interna, de aproximativ 77% este detinuta de produsele cu prescriptie medicala. Aceste produse au pretul reglementat, la un nivel maximal, prin Ordinul Ministerului Sanatatii nr. 368/2017 pentru aprobarea Normelor privind modul de calcul si procedura de aprobare a preturilor maxime ale medicamentelor de uz uman, cu modificarile si completarile ulterioare. Acest pret al produselor generice este actualizat, in functie de evolutia cursului valutar leu/euro.

- ✓ venituri din vanzarea produselor pe piata internationala: 141,6 milioane lei.

- **alte venituri din exploatare**, reprezentate de contravaloarea dividendelor distribuite actionarilor si neridicate pana la indeplinirea termenului de prescriere, valoarea provizioanelor si ajustarilor pentru depreciere anulate conform cerintelor legale, sunt in valoare de 37,4 milioane lei, cu 4% mai mari comparativ cu valoarea realizata la data de 31.12.2020 si cu 19% mai mari decat valoarea planificata in Bugetul de Venituri si Cheltuieli.

- **veniturile din productia de imobilizari**

Cheltuielile aferente proiectelor de dezvoltare produse farmaceutice noi, de actualizare a produselor din portofoliu pentru internationalizare derulate la nivelul Directiei Cercetare Dezvoltare (cheltuieli cu salariile personalului, contravaloarea taxelor achitate, a materialelor utilizate) sunt recunoscute, conform IAS 38 Imobilizari necorporale pe venituri.

- **cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile** sunt in valoare de 147,7 milioane lei, cu 12% mai mari decat valoarea inregistrata in perioada similara a anului 2020. In structura acestora, cheltuielile cu marfurile inregistreaza un nivel cu 41% mai mare, fiind corelat cu veniturile realizate.

Cheltuielile cu materiile prime, sunt corelate cu valoarea productiei fabricate, ponderea acestora in productia fabricata este de 20,3% in anul 2020 si 19,45% in anul 2021. In contextul pandemiei cu virusul SARS COV 2, in anul 2021 s-a continuat aplicarea masurilor pentru protejarea angajatilor: punerea la dispozitie de echipamente speciale de protectie, suplimentarea mijloacelor de transport si modificarea programului de lucru, munca la domiciliu, testarea preventiva a angajatilor pentru limitarea unei posibile contaminari la nivelul companiei.

⁴ Conform O.G. nr. 77/2011 privind stabilirea unor contributii pentru finantarea unor cheltuieli in domeniul sanatatii, cu modificarile ulterioare

- **cheltuielile cu personalul** la data de 31.12.2021 sunt mai mari cu 3% in comparatie cu valoarea inregistrata in anul anterior, ca urmare a continuarii proiectului initiat in anul 2019 de implementare a unui sistem modern de ierarhizare si salarizare.
- **cheltuielile cu amortizarea si deprecierea** au crescut cu 11% comparativ cu anul 2020, ca urmare a investitiilor realizate in cercetare de produse noi, echipamente pentru asigurarea calitatii, modernizarea tehnologiilor de fabricatie si digitalizarea activitatilor. In anul 2021, valoarea imobilizarilor corporale puse in functiune, pentru care s-a aplicat facilitatea fiscala prevazuta la art. 22 Scutirea de impozit a profitului reinvestit din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal este 25,3 milioane lei.
- **alte cheltuieli de exploatare** (care includ cheltuieli cu utilitatile, intretinere si reparatii, asigurari, reclama si publicitate, deplasari, transport de bunuri, taxe postale si telecomunicatii, servicii executate de terti, impozite si taxe) sunt mai mici cu 6% comparativ cu nivelul valorii prevazute in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2021 ca urmare a unui management riguros a costurilor de exploatare. Valoarea cheltuielilor cu utilitatile sunt mai mari cu 27% in comparatie cu valoarea inregistrata in anul anterior.
- **veniturile financiare nete negative**, sunt la nivelul bugetat si mai mici comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2020, rezultat al unei mai bune echilibrari a incasarilor si platilor in valuta. Obiectivul principal al managementului financiar este de reducere a creditului pentru finantarea capitalului de lucru; in anul 2021 s-a rambursat o parte din acest credit, cu impact favorabil in diminuarea dobanzilor bancare. Suma creditului operational pentru finantarea capitalului de lucru la data de 31.12.2021 este de 76,4 milioane lei, mai mic cu 12,7% comparativ cu valoarea inregistrata la data de 31.12.2020, de 87,5 milioane lei.

Situatia pozitiei financiare

La data de 31.12.2021 valoarea **activelor** societatii inregistreaza o crestere cu 4% comparativ cu valoarea de la data de 31.12.2020.

In structura acestora, **imobilizarile corporale** sunt in valoare de 480,5 milioane lei, cu 3% mai mari comparativ cu valoarea de la data de 31.12.2020 (467,8 milioane lei), ca urmare a valorii activelor fixe receptionate in anul 2021, superioara amortizarii inregistrate in aceiasi perioada.

Cele mai importante investitii derulate in anul 2021 sunt:

- ✓ in site-ul nou de fabricatie produse topice, in valoare de 6,5 milioane lei;
- ✓ pentru modernizarea site-urilor de fabricatie existente: achizitia de echipamente, instalatii, aparatura de laborator, in valoare de 9,7 milioane lei;
- ✓ pentru infrastructura si logistica de transport si depozitare, pentru infrastructura de mentenanta, productie si distributie a utilitatilor, reabilitarea unor cladirilor si constructii auxiliare, in valoare de 15,6 milioane lei;
- ✓ in echipamente pentru mentinerea standardelor de calitate a produselor fabricate si pentru respectarea cerintelor legale pentru protejarea mediului inconjurator si a angajatilor, in valoare de 0,62 milioane lei;
- ✓ investitii in proiecte de responsabilitate sociala, in valoare de 0,88 milioane lei.

Valoarea **imobilizarilor necorporale**, include investitiile semnificative in proiecte de cercetare dezvoltare pentru produse farmaceutice noi precum si de achizitia de soft-uri pentru eficientizarea activitatilor de resurse umane, calitate, cercetare si pentru securizarea datelor si informatiilor la nivelul companiei.

Activele circulante in sold la data de 31.12.2021 sunt in valoare de 385 milioane lei, cu 3% mai mare comparativ cu valoarea inregistrata la aceiasi data a anului precedent. In structura, stocurile reprezinta aproximativ 28%, un nivel echilibrat pentru unitatile cu activitate de productie si vanzare, diferenta fiind reprezentata de valoarea creantelor comerciale si a disponibilitatilor din caserie si conturile bancare in lei si valuta.

Valoarea stocurilor de 106 milioane lei, s-a diminuat cu 2%, comparativ cu valoarea inregistrata la data de 31.12.2020. Stocurile sunt adaptate nevoii de fabricatie si vanzare, luand in considerare si situatia la nivel international de crestere a duratelor de aprovizionare de la 90 de zile la 180 de zile.

Materiile prime si materialele consumabile aflate in stoc sunt in termenul de valabilitate, fiind necesare pentru derularea procesului de productie pe o perioada de aproximativ trei luni. Produsele finite si marfurile existente in stoc la data de 31.12.2021 sunt conform planului de vanzari estimat pentru prima parte a anului 2022.

Valoarea stocurilor constituite drept garantii este de 40.534.622 lei.

Denumire indicator (lei)	31.12.2020	31.12.2021	Δ (%)
1	2	3	4=3/2
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari corporale	467.880.779	480.544.567	3%
Imobilizari necorporale	19.709.606	29.839.764	51%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	487.590.385	510.384.331	5%
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	108.691.209	106.017.774	-2%
Creante comerciale si similare	260.388.767	276.876.198	6%
Numerar si echivalente numerar	6.329.458	2.111.377	-67%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	375.409.434	385.005.349	3%
TOTAL ACTIVE	862.999.818	895.389.680	4%
DATORII			
DATORII CURENTE			
Datorii comerciale si similare	66.103.990	98.202.288	49%
Sume datorate institutiilor de credit	95.568.514	87.163.549	-9%
Datorii din impozite si taxe curente	11.189.134	9.611.682	-14%
Provizioane pe termen scurt	13.528.900	3.853.530	-72%
Subventii pentru investitii	306.289	306.289	0%
TOTAL DATORII CURENTE	186.696.827	199.137.339	7%
DATORII PE TERMEN LUNG			
Subventii pentru investitii	2.466.591	2.160.302	-12%
Impozit amanat	31.119.874	31.483.086	1%
Sume datorate institutiilor de credit	65.444.478	57.617.153	-12%
TOTAL DATORII TERMEN LUNG	99.030.943	91.260.541	-8%
TOTAL DATORII	285.727.770	290.397.880	2%
Capital social si rezerve			
Capital social	264.835.156	264.835.156	0%
Rezerve din reevaluare	116.636.526	114.150.766	-2%
Rezerve legale	13.426.761	13.426.761	0%
Alte rezerve	231.136.239	259.154.126	12%
Rezultat reportat	-60.698.493	-51.212.323	-16%
Repartizarea profitului	-14.452.190	-25.302.090	75%
Rezultatul curent	26.388.049	29.939.404	13%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	577.272.048	604.991.800	5%
TOTAL CAPITALURI SI DATORII	862.999.818	895.389.680	4%

Creantele comerciale si similare sunt in valoare de 276,9 milioane lei, mai mare cu 6% decat valoarea inregistrata la data de 31.12.2020. Creantele din sold la data de 31.12.2021 sunt in termenul de scadenta. La data de 31.12.2021, s-a inregistrat un nivel imbunatatit al indicatorului viteza de rotatie a debitelor clienti, de 240 zile, comparativ cu 273 zile inregistrate la data de 31.12.2020.

Corelat cu valoarea activelor, **totalul pasivului**, respectiv a tuturor obligatiilor, la data de 31.12.2021 este mai mare cu 4% comparativ cu valoarea de la data de 31.12.2020. **Datoriile curente** inregistreaza la data de 31.12.2021 o valoare de 199,1 milioane lei, mai mare cu 7% comparativ cu valoarea de la 31.12.2020. In structura acestora:

- **datoriile catre institutiile bancare** sunt in valoare de 87,1 milioane lei, cu 9% mai mici comparativ cu data de 31.12.2020, din care:

76,4 milioane lei, valoarea creditului operational pentru finantarea capitalului de lucru;

10,7 milioane lei reprezinta ratele aferente creditului pentru finantarea investitiilor cu scadenta intr-o perioada de pana la 12 luni, reflectate potrivit cerintelor IAS 1 - Prezentarea situatiilor financiare, la datorii curente;

- **datoriile comerciale si similare**, care includ datoriile catre partenerii comerciali, drepturile salariale ale lunii decembrie 2021, care se vor achita in luna ianuarie 2022 (lichidare), impozitele si contributiile aferente salariilor din luna decembrie 2021 cu scadenta in luna ianuarie, sunt mai mari cu 49%;
- **datoriile reprezentand impozite si taxe curente**, care sunt reprezentate de TVA de plata (0,95 milioane lei) si taxa claw back aferenta trimestrului IV an 2021 (8,65 milioane lei) sunt mai mici cu 14%. La data de 31.12.2020, valoarea datoriilor din impozite si taxe curente de 11,1 milioane lei cuprinde: impozit pe profit curent (3,5 milioane lei), TVA de plata (0,9 milioane lei), taxa claw back aferenta trimestrului IV 2020 (6,7 milioane lei).

La data de 31.12.2021, societatea nu inregistreaza obligatii restante la bugetele statului.

Datoriile pe termen lung, sunt in valoare 91,26 milioane lei, au inregistrat o diminuare cu 8%, in structura acestora:

- valoarea subventiilor pentru investitii este mai mica cu 12%, pe masura amortizarii activelor imobilizate achizitionate din fondurile primite din proiecte de finantare;
- datoriile reprezentand impozitul amanat, recunoscute ca urmare a aplicarii IAS 12 - Impozitul pe profit sunt mai mari cu 1%, comparativ cu valoarea de la data de 31.12.2020;
- datoriile catre institutiile bancare sunt mai mici cu 12%, incepand cu luna aprilie 2021 ca urmare a rambursarii ratelor scadente din creditul pe termen lung, contractat pentru finantarea investitiilor in sectia noua de unguente si supozitoare si pentru achizitia de echipamente pentru serializare.

Fluxul de numerar

Operatiunile de incasari si plati din **activitatea operationala** au generat un excedent in valoare de 44,4 milioane lei. Intrarile de numerar din activitatea de exploatare sunt in valoare de 373,3 milioane lei, platile efectuate pentru activitatea de exploatare sunt in valoare de 328,8 milioane lei, din care plati:

- catre furnizorii de bunuri si servicii in valoare de 181 milioane lei;
- in legatura cu personalul in valoare de 106,6 milioane lei;
- de impozite, taxe si varsaminte asimilate in valoare de 37,7 milioane lei;
- de dobanzi bancare in valoare de 3,5 milioane lei.

Din **activitatea de investitii** in anul 2021 s-au inregistrat plati in valoare de 29,05 mil. lei.

In ceea ce priveste **activitatea de finantare**, s-au inregistrat rambursari ale creditului bancar pe termen lung si plati de dividende in valoare de 2,1 milioane lei.

Din punct de vedere al fluxului de numerar, obiectivul societatii este de a diminua creditele pentru finantarea activitatii operationale de la un an la altul, astfel incat la 1 ianuarie 2021 acesta era de 87,5 milioane lei, la data de 31.12.2021 este la nivelul de 76,4 milioane lei, in perspectiva strategia va continua.

2.5. Perfectionarea Sistemului de Guvernanta Corporativa

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

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

Aplicarea principiilor de bune practici de guvernare corporativa cu respectarea cu strictete a recomandarilor Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti (CGC-BVB), asigura transparentizarea si eficientizarea activitatilor si proceselor companiei, oferind astfel cadrul pentru maximizarea valorii actiunilor ATB pe termen lung, respectiv protejarea intereselor partilor interesate si cresterea gradului de incredere in Antibiotice SA.

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

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

- ✓ Codul de guvernanta corporativa
- ✓ Codul de etica
- ✓ Adunarea Generala a Actionarilor
- ✓ Consiliul de Administratie
- ✓ Comitete Consultative
- ✓ Conducerea Executiva
- ✓ Audit intern, Control financiar de gestiune si Managementul riscului

Comitete consultative

Pe perioada anului 2021, comitetele consultative specializate au avut urmatoarea componenta:

- Comitetul de audit: dl. Ionel Damian, dl. Mihai Trifu si dl. Catalin Codrut Popescu;
- Comitetul de nominalizare si remunerare: dl. Lucian Timofticiuc, dl. Ionel Damian si dl. Mihai Trifu;
- Comitetul de politici comerciale: dl. Lucian Timofticiuc, dl. Ionel Damian si dl. Catalin Codrut Popescu.

Comitetul de Audit, este format din trei administratori neexecutivi independenti si are urmatoarele responsabilitati:

- ✓ efectueaza o evaluare anuala a sistemului de control intern. Evaluarea trebuie sa aiba in vedere eficacitatea si cuprinderea functiei de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiunea riscului si control intern prezentate catre Comitetul de Audit, promptitudinea si eficacitatea cu care conducerea executiva solutioneaza deficientele sau slabiciunile identificate in urma controlului intern si prezentarea de rapoarte relevante in atentia Consiliului de Administratie.

- ✓ Comitetul de Audit gestioneaza conflictele de interese in legatura cu tranzactiile societatii.
- ✓ monitorizeaza aplicarea standardelor legale si a standardelor de audit intern general acceptate;
- ✓ primeste si evalueaza rapoartele echipei de Audit Intern.

In exercitarea atributiilor si responsabilitatilor sale principale, Comitetul de Audit va efectua cel putin urmatoarele activitati:

- ✓ examinarea si verificarea corectitudinii situatiilor financiare anuale si interimare ale societatii comerciale si a oricaror alte raportari financiare, inainte ca acestea sa fie transmise Consiliului spre aprobare;
- ✓ analiza numirii, renumirii sau revocarii auditorilor externi;
- ✓ evaluarea periodica a eficientei, independentei si obiectivitatii auditorului extern si monitorizarea relatiei cu acesta.

Comitetul de Nominalizare si Remunerare este format din trei administratori neexecutivi independenti. Atributiile si responsabilitatile acestuia sunt in principal urmatoarele:

- ✓ formuleaza propuneri pentru functiile de administrator, gestioneaza in numele consiliului procedura de selectie pentru candidatii propusi de autoritatea publica tutelara, atunci cand consiliul este expres mandatat de catre Adunarea Generala a Actionarilor, elaboreaza si propune consiliului de administratie procedura de selectie a candidatilor pentru functiile de director, recomanda consiliului de administratie candidati pentru functia enumerata,
- ✓ formuleaza propuneri privind remunerarea administratorilor si a directorilor societatii,
- ✓ se asigura de indeplinirea obligatiei privind elaborarea rapoartelor anuale si a altor raportari, in conditiile legii,
- ✓ evalueaza, cel putin o data pe an, independenta membrilor Consiliului de Administratie,
- ✓ monitorizeaza numarul mandatelor de administrator detinute de membrii Consiliului de Administratie in alte societati,
- ✓ indeplineste alte sarcini in legatura cu numirea sau revocarea membrilor Consiliului de Administratie, la instructiunile acestuia,
- ✓ se asigura ca persoanele care candideaza pentru functia de administrator au pregatirea si experienta necesare pentru a-si indeplini atributiile; Comitetul poate face propuneri de respingere a candidatilor care nu indeplinesc criteriile pentru detinerea functiei de membru al Consiliului,
- ✓ intocmeste un raport anual cu privire la remuneratiile administratorilor si directorilor desemnati de consiliu, precum si alte avantaje acordate acestora, raport ce va fi prezentat de consiliu Adunarii Generale a Actionarilor.

Comitetul de Politici Comerciale sprijina Consiliul de Administratie pentru realizarea planului de administrare, prin transpunerea acestuia in politici comerciale adecvate.

Principiile directe care coordoneaza activitatea Comitetului de Politici Comerciale sunt:

- ✓ principiul legalitatii, care presupune respectarea de catre societate a tuturor prevederilor legale aplicabile in relatiile cu partenerii si autoritatile, precum si a normelor si procedurilor interne avizate de catre administrator;
- ✓ principiul optimizarii politicilor comerciale, care presupune stabilirea acelor actiuni de marketing si promovare menite sa stimuleze afacerile societatii si sa asigure sustenabilitatea acestora pe termen mediu si lung;
- ✓ principiul expansiunii teritoriale, care presupune stabilirea acelor politici comerciale menite sa identifice noi oportunitati de afaceri in comertul international.

2.5.1 Controlul intern

Controlul intern specializat prevazut in legislatia in vigoare, este exercitat in Antibiotice S.A prin activitatile de Control Financiar Preventiv, Control Financiar de Gestiune, Control Gestiuni care sunt evaluate periodic de Biroul Audit Intern. Constatările si recomandările rezultate in urma actiunilor de control intern, inclusiv audit intern sunt prezentate Comitetului de Audit, pentru evaluarea activitatii si a eficientei controlului intern.

Audit Intern

In cursul anului 2021 au fost derulate 11 misiuni de audit intern, care au avut urmatoarele obiective auditabile adaptate specificului domeniului auditat:

- examinarea respectarii ansamblului principiilor, regulilor procedurale si metodologice specifice, a notelor si deciziilor interne;
- examinarea modului de organizare a activitatii;
- evaluarea sistemului de conducere si control a activitatii;
- alte obiective specifice activitatii.

Domeniile auditate, misiunile, structurile auditate si constatările din misiunile de audit au fost urmatoarele:

1. Evaluarea activitatii de achizitie de bunuri si servicii, s-au derulat 3 misiuni derulate la: Departamentul Tehnic (achizitii de echipamente), Departamentul Investitii (achizitii de lucrari de constructii), Departamentele Achizitii piata interna si Import (achizitii de bunuri si servicii). In misiunile de audit a fost verificat modul de contractare a bunurilor si serviciilor si modul de derulare a contractelor incheiate. S-a constatat conformitatea activitatilor de achizitie cu cadrul legislativ si procedural intern aprobat.
2. Evaluarea activitatii de administrare a patrimoniului, vanzare, gajare, concesiune bunuri - o misiune desfasurata la Activitatea gestiunea patrimoniului, s-a constatat ca activitatea se desfasoara in conformitate cu prevederile legale si procedurale.
3. Evaluarea activitatii de constituire a veniturilor - doua misiuni de evaluare desfasurate la Directia Marketing Vanzari pentru evaluarea veniturilor din vanzari si una la Directia Cercetare si Tehnic Productie pentru evaluarea veniturilor din imobilizari necorporale respectiv productia obtinuta. S-a constatat ca activitatile de obtinere a veniturilor se desfasoara conform cadrului procedural si exista control asupra activitatii.
4. Evaluarea activitatii de bugetare a cheltuielilor, a fost analizata activitatea de monitorizare bugetului societatii. S-a constatat ca activitatea este eficienta asigurand incadrarea in Bugetul de Venituri si Cheltuieli aprobat si realizarea indicatorilor de performanta de natura financiara;
5. Evaluarea sistemului de prevenire a coruptiei in care s-a constatat implementarea masurilor preventive privind conflictul de interese si incompatibilitatile, prevazute in Anexa nr. 3 la H.G. nr. 583/2016;
6. Evaluarea sistemului decizional si a celui de control intern al societatii, derulata la Departamentul Control Financiar de Gestiune, Activitatea de Control Financiar Preventiv, Departamentul Managementul riscului. S-a constatat ca acestea sunt organizate, functionale si se realizeaza conform cadrului legislativ si procedural intern.
7. Evaluarea activitatii de management al resurselor umane, s-a constatat conformitatea activitatilor specifice: de selectie si recrutare de personal, instruire, cercetare disciplinara, administrare a resurselor umane cu prevederile legale si procedurale, incadrarea in bugetul de salarii aprobat si respectarea limitelor maxime privind numarul de angajati.

8. Evaluarea activitatii Tehnologia Informatiei, s-a constatat ca exista control asupra resurselor informatice si de comunicare (RIC), ca este creat cadrul procedural intern privind utilizarea, confidentialitatea, monitorizarea, securizarea, accesul la RIC si se iau masuri pentru imbunatatirea sistemului informatic si de comunicatii.

Misiunile s-au derulat cu respectarea normelor procedurale de audit, prin parcurgerea etapelor unei misiuni de audit intern si s-au concretizat in Rapoarte de audit intern, care au fost aprobate de Directorul general. Concluziile si recomandările din rapoartele de audit, pentru fiecare misiune de audit, au fost insusite de structurile auditate.

Recomandarile stabilite sunt urmarite pana la implementare, astfel ca din cele 37 recomandari pana la data de 31.12.2021, 23 de recomandari au fost implementate, 3 sunt partial implementate iar 11 recomandari sunt in termenul de implementare stabilit.

Controlul Financiar de Gestiune derulat in anul 2021 a avut tematici specifice, conform prevederilor H.G 1152/2012 si anume:

- ✓ verificarea respectarii prevederilor legale in fundamentarea proiectului Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2021;
- ✓ verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor datorilor si capitalurilor proprii pentru anul 2020;
- ✓ verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la incasarile si platile in lei si valuta, de orice natura, in numerar sau prin virament;
- ✓ verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli al societatii pe anul 2020;
- ✓ verificarea respectarii prevederilor legale privind intocmirea, circulatia, pastrarea si arhivarea documentelor primare contabile si a celor tehnico operative;
- ✓ verificarea implementarii Planului de imbunatatire a lichiditatilor companiei ;
- ✓ verificarea respectarii prevederilor legale si Manualului de Politici Contabile aprobat cu privire la inregistrarea in evidenta contabila a operatiunilor financiar-contabile;
- ✓ verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la existenta, integritatea, pastrarea si utilizarea mijloacelor, resurselor, detinute cu orice titlu.

Actiunile de control financiar de gestiune s-au finalizat prin intocmirea de rapoarte de control, in care au fost prezentate constatările si propuse masuri de imbunatatire ale activitatilor verificate. Rapoartele de control au fost aprobate de Directorul General care a dispus aplicarea masurilor recomandate, toate masurile au fost insusite de responsabilii cu implementarea .

Controlul de gestiune s-a concretizat in efectuarea a 25 de actiuni de inventariere, la depozitele centrale ale societatii de materii prime, materiale si produse finite si locuri de consum de materii prime si materiale unde sunt organizate gestiuni de stocuri si gestiunile la care a intervenit schimbarea gestionarului.

In activitatea de inventariere s-a urmarit respectarea cadrului legal si regulamentar stabilit prin:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata si actualizata ;
- Legea nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garantii si raspunderea in legatura cu gestionarea bunurilor;
- O.M.F.P nr. 2861 / 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor si capitalurilor proprii;
- Proceduri de operare, Note interne, Decizii interne ale conducerii societatii.

În urma inventarierii s-a constatat existența faptică integrală a stocurilor scriptice din evidența financiar-contabilă și nu au fost identificate lipsuri, degradări sau deteriorări.

Procese verbale au fost înaintate Biroului Contabilitate pentru ca rezultatele inventarierii să fie valorificate la inventarierea anuală a patrimoniului.

Controlul intern exercitat prin formele specializate și controlul ierarhic exercitat de directorii executivi, de specialitate și manageri asigură utilizarea în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate a resurselor societății și atingerea obiectivelor stabilite.

2.5.2. Managementul riscului

Gestionarea riscurilor de către societate respectă cerințele legale și de reglementare în vigoare pentru identificarea, evaluarea, gestionarea și raportarea riscurilor.

Scopul principal este identificarea riscurilor la care este expusă organizația, pentru a putea fi anticipate și administrate fără să afecteze îndeplinirea, cu eficiență, a obiectivelor organizației.

Obiectivele Antibiotice S.A. privind managementul riscului:

- înțelegerea riscurilor la care este expusă societatea, a cauzelor, precum și a obiectivelor generale și specifice;
- îmbunătățirea profilului de risc al societății, prin administrarea procesului de identificare, evaluare și gestionare a riscurilor și de implementare a măsurilor de control, necesare pentru a menține expunerea la risc în zona tolerabilă.

Responsabilitățile referitoare la administrarea riscurilor sunt realizate/îndeplinite de Activitatea Managementul riscului împreună cu responsabilii de risc și angajații Antibiotice S.A.

La nivelul structurilor organizatorice din cadrul Antibiotice S.A. au fost identificate riscuri specifice. Activitatea Managementul riscului analizează și prioritizează anual riscurile semnificative, care pot afecta atingerea obiectivelor generale, prin stabilirea profilului de risc și a limitei de toleranță, aprobată de către conducerea societății.

De asemenea întocmeste „Planul de implementare al măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul societății”.

Revizuirea ciclică a principalelor riscuri implică o evaluare a probabilității de apariție a acestora și a consecințelor lor potențiale pentru a confirma nivelul de expunere și a evalua strategiile de gestionare a acestora.

Biroul de Audit intern efectuează anual o evaluare a managementului riscului, făcând recomandări pentru îmbunătățire, acolo unde este necesar, iar constatările sunt prezentate Comitetului de Audit.

În anul 2021, s-a realizat și a fost aprobat Registrul general al riscurilor, având ca scop minimizarea riscurilor semnificative cu impact asupra obiectivelor, la care este expusă societatea.

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

Din punct de vedere al managementului riscului financiar, riscurile la care este expusă societatea sunt:

- ✓ riscul comercial (de neplata) reprezintă riscul ca un partener de afaceri să nu-și poată onora obligațiile contractuale, rezultând pierderi financiare pentru societate. Antibiotice este expusă în principal la riscul comercial (de neplata) apărut din vânzări către clienți.

Pentru a miniza acest risc, societatea ia o serie de masuri precum: evaluarea permanenta a performantei financiare a clientilor si a istoricului de plata al acestora, solicitarea de garantii, asigurarea creantelor.

- ✓ riscul de lichiditate este riscul potrivit caruia societatea poate sa intampine dificultati in a onora in orice moment obligatiile de plata pe termen scurt.

Circumstantele de aparitie a riscului de lichiditate: lipsa cash-flow-ului generat de decalajul dintre incasari si plati, termenele mari de incasare a creantelor, fluctuatii ale ratelor dobanzilor si ratelor valutare, volumul investitiilor, nivelul fiscalitatii, pretul materiilor prime si utilitatilor.

Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica o serie de masuri precum: mentinerea de suficiente resurse lichide pentru a onora obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta, corelarea termenelor de plata si incasare, precum si disponibilitatea finantarii prin linii de credit.

- ✓ riscul valutar, o componenta a riscului financiar, apare frecvent in conditiile actuale ale economiei de piata in care cursurile monetare fluctueaza dupa legea cererii si ofertei.

Fluctuatiile cursului de schimb, se reflecta atat in costurile materiilor prime din import, cat si in preturile de valorificare a produselor finite la export. In vederea diminuarii expunerii riscului valutar in cadrul societatii s-au luat o serie de masuri precum: sincronizarea activitatilor de import si export prin corelarea termenelor de plata si incasare, cat si corelarea ponderii valutilor astfel incat momentul in care urmeaza a se face plata sa fie cat mai apropiat sau chiar simultan cu cel al incasarilor de la export.

- ✓ riscuri legislative

Piata farmaceutica este o piata reglementata, cu prevederi legislative clare, elaborate in scopul controlarii calitatii si eficientei terapeutice a medicamentelor prezente pe piata, precum si a evitarii contrafacerii. Adaptarea la aceste prevederi se reflecta in costuri suplimentare legate de actualizarea documentatiei, de aliniere la ultimele standarde de calitate. Strategia societatii pentru gestionarea acestor riscuri presupune preocuparea permanenta pentru obtinerea certificatelor internationale a fluxurilor de fabricatie, actualizarea documentatiei de autorizare pentru produsele din portofoliu, urmarirea in permanenta a modificarilor legislative la nivel international, adaptarea continua a politicilor, normelor si procedurilor la modificarile aparute.

- ✓ riscuri privind resursele umane - lipsa de pe piata muncii a candidatilor specializati in domeniul farmaceutic

Circumstantele de aparitie ale riscului: pierderea specialistilor ca urmare a pensionarilor dar si a plecarilor voluntare, aparitia unor firme noi in domeniul productiei de medicamente, dezvoltarea parcului industrial in apropierea societatii.

- ✓ riscul reputational este definit ca riscul actual sau viitor de afectare negativa a profiturilor si capitalului determinat de perceptia nefavorabila asupra imaginii societatii. Strategia societatii este de a limita riscul reputational prin proceduri, reguli si fluxuri special create in acest sens si printr-o comunicare proactiva sustinuta, transparenta si eficienta.
- ✓ riscul operational este riscul de pierdere care rezulta fie din utilizarea unor procese, persoane sau sisteme interne inadecvate care nu si-au indeplinit functia in mod corespunzator, fie din evenimente externe. Producerea riscurilor operationale se poate materializa in defectiuni ale echipamentelor, erori umane, functionarea defectuoasa a proceselor operationale, care pot conduce in ultima instanta la opriri neplanificate. Societatea efectueaza supravegherea permanenta a riscurilor operationale in scopul de a lua masuri pentru mentinerea acestora la un nivel

acceptabil care nu ameninta stabilitatea financiara a acesteia, interesele creditorilor, actionarilor, angajatilor si partenerilor.

✓ riscuri de mediu

Nerespectarea legislatiei, a obligatiilor de conformare ce ar putea avea un impact negativ asupra mediului si a reputatiei societatii. In vederea monitorizarii riscului au fost luate o serie de masuri precum: mentinerea si imbunatatirea sistemului de management de mediu conform ISO 14001 si realizarea de audituri interne privind verificarea conformarii cu cerintele standardului; respectarea procedurilor de operare; instruirea personalului; respectarea programului de mentenanta; urmarirea modificarilor legislative si armonizarea lor cu cele existente; pregatire si reactie in situatii de urgenta.

✓ riscul aparitiei unor dezastre naturale (cutremure, inundatii, incendii).

Societatea va aplica toate masurile care ii stau la dispozitie pentru a diminua aceste riscuri fizice, prin existenta masurilor specifice: Plan de evacuare in caz de situatii de urgenta; Plan de interventii in cazul dezastrelor naturale; Plan de interventii in caz de incendii; Politica de prevenire a accidentelor in care sunt implicate substante periculoase (acetona, metanol).

Toate aceste planuri au ca scop protectia angajatilor, a bunurilor si a mediului inconjurator.

Raportul administratorului a fost intocmit pe baza datelor financiare care au fost supuse conform cerintelor legale auditului financiar extern.

3. Concluzii

In anul 2021 Antibiotice SA:

- a inregistrat un profit net mai mare cu 13% comparativ cu anul 2020;
- a realizat venituri din vanzarea produselor pe piata interna si internationala mai mari cu 8% in comparatie cu valoarea din anul 2020;
- a castigat licitatia, in valoare de 11 milioane euro, organizata de autoritatile din Regatul Unit al Marii Britanii pentru 5 medicamente antiinfectioase injectabile (destinate spitalelor);
- a obtinut nota maxima in clasamentul VEKTOR, alcatuit de Asociatia pentru Relatii cu Investitorii la Bursa din Romania (ARIR), care evalueaza comunicarea cu investitorii a companiilor listate din Piata Reglementata din Romania (pentru al treilea an consecutiv);
- s-a clasat la categoria GOLD in clasamentul Romania Corporate Sustainability & Transparency Index (CST Index) 2021, cu raportul de sustenabilitate aferent anului 2020.

Director general,
ec. Ioan Nani



Director economic,
ec. Paula Coman



ANTIBIOTICE S.A.

Situatii financiare individuale
pentru anul incheiat la 31
decembrie 2021
intocmite in conformitate cu IFRS
adoptate de Uniunea Europeana

ANTIBIOTICE S.A.
Situatii financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2021

Cuprins

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE:.....	9
1. INFORMATII GENERALE.....	9
2. POLITICI CONTABILE	17
3. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR	31
4. VENITURI DIN VANZARI	35
5. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	36
6. MATERII PRIME, MATERIALE CONSUMABILE SI MARFURI	36
7. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR	36
8. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	37
9. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE	38
10. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT SI ALTE IMPOZITE	38
11. REZULTAT PE ACTIUNE	39
12. IMOBILIZARI CORPORALE	40
13. IMOBILIZARI NECORPORALE	41
14. STOCURI.....	41
15. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA	41
16. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR.....	42
17. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA	42
18. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT	43
19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII.....	45
20. DATORII DIN IMPOZITE SI TAXE CURENTE	45
21. CAPITAL SOCIAL.....	45
22. REZERVE	46
23. REZULTATUL REPORTAT.....	47
24. REPARTIZAREA PROFITULUI.....	47
25. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE	47
26. DATORII CONTINGENTE	48
27. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE	48
28. INFORMATII REFERITOARE LA AUDITAREA SITUATIILOR FINANCIARE	48

ANTIBIOTICE SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	NOTA	Pentru anul incheiat la	
		31-Dec-21	31-Dec-20
Venituri din vanzari	4	366.209.065	340.424.276
Alte venituri din exploatare	5	37.378.976	36.062.333
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse		711.939	23.676.949
Venituri din activitatea realizata de entitate si capitalizata		10.547.830	6.351.872
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	6	(147.681.728)	(131.864.599)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	7	(114.906.311)	(111.822.960)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		(24.124.432)	(21.794.224)
Alte cheltuieli din exploatare	8	(94.100.711)	(107.332.654)
Profit din exploatare		34.034.628	33.700.993
Venituri financiare	9	3.557	2.358
Cheltuieli financiare	9	(3.735.569)	(5.373.894)
Profit inainte de impozitare		30.302.616	28.329.456
Chelt. cu impozitul pe profit curent si amanat alte impozite	10	(363.212)	(1.941.407)
Profit		29.939.404	26.388.049
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu vor fi reclasificate:			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	81.627.152
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	13.060.344
Total alte elemente ale rezultatului global, exclusiv taxe		-	94.687.496
Total rezultat global		29.939.404	121.075.545
Rezultat pe actiune	11	0,0446	0,0393

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 21 martie 2022

Director General,
Ec. Ioan NANI



Director Economic,
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

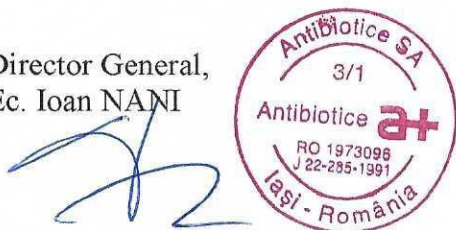
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	NOTA	Pentru anul incheiat la	
		31-Dec-21	31-Dec-20
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari corporale	12	480.544.567	467.880.779
Imobilizari necorporale	13	29.839.764	19.709.606
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		510.384.331	487.590.385
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	14	106.017.774	108.691.209
Creante comerciale si similare	15	276.876.198	260.388.767
Numerar si echivalente numerar	16	2.111.377	6.329.458
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		385.005.349	375.409.434
TOTAL ACTIVE		895.389.680	862.999.818
DATORII			
DATORII CURENTE			
Datorii comerciale si similare	17	98.202.288	66.103.990
Sume datorate institutiilor de credit	18	87.163.549	95.568.514
Datorii din impozite si taxe curente	20	9.611.682	11.189.134
Provizioane pe termen scurt	17	3.853.530	13.528.900
Subventii pentru investitii	19	306.289	306.289
TOTAL DATORII CURENTE		199.137.339	186.696.827
DATORII PE TERMEN LUNG			
Subventii pentru investitii	19	2.160.302	2.466.591
Impozit pe profit amanat	20	31.483.086	31.119.874
Sume datorate institutiilor de credit	18	57.617.153	65.444.478
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		91.260.541	99.030.943
TOTAL DATORII		290.397.880	285.727.770

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 21 martie 2022

Director General,
Ec. Ioan NANI



Director Economic,
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (continuare)

la 31 decembrie 2021

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

	NOTA	31-Dec-21	31-Dec-20
Capital social si rezerve			
Capital social	21	264.835.156	264.835.156
Rezerve din reevaluare	22	114.150.766	116.636.526
Rezerve legale	22	13.426.761	13.426.761
Alte rezerve	22	259.154.126	231.136.239
Rezultat reportat	23	(51.212.323)	(60.698.493)
Repartizarea profitului	24	(25.302.090)	(14.452.190)
Rezultatul curent	24	29.939.404	26.388.049
TOTAL CAPITALURI PROPRII		604.991.800	577.272.048
TOTAL CAPITALURI SI DATORII		895.389.680	862.999.818

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 21 martie 2022

Director General,
Ec. Ioan NANI



Director Economic,
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

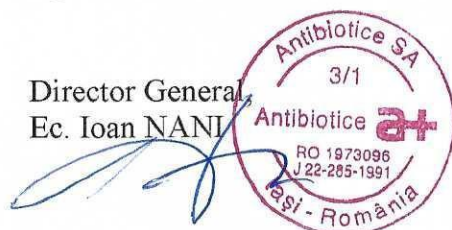
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
I. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	371.138.308	427.579.788
Incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	2.176.266	82
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	(180.971.325)	(190.865.262)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor, plati efectuate de angajator in legatura cu personalul	(106.646.867)	(101.298.761)
Taxa pe valoarea adaugata platita	(3.813.328)	-
Contributii la Ministerul Sanatatii si Ministerul Mediului	(27.978.703)	(32.449.097)
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	(2.409.320)	(1.572.909)
Numerar generat de exploatare	51.495.031	101.393.842
Dobanzi incasate	3.557	2.358
Dobanzi platite	(3.541.084)	(5.062.713)
Impozit pe profit/dividende platite	(3.519.930)	(2.281.617)
Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare	44.437.574	94.051.870
II. Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung	(29.052.189)	(47.987.016)
Numerar net din activitati de investitii	(29.052.189)	(47.987.016)
III. Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari	(6.315.643)	16.307.333
Dividende platite	(2.102.443)	(18.167.733)
Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare	(8.418.086)	(1.860.401)
Castiguri/pierderi din diferente de curs valutar	(96.248)	(1.398.162)
Crestere / (scadere) neta de numerar	6.871.051	42.806.291
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	(81.192.179)	(123.998.470)
Numerar si echivalente numerar la finele perioadei	(74.321.128)	(81.192.179)
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei includ:		
Conturi la banci si numerar	2.111.377	6.329.458
Linii de credit pentru finantarea capitalului de lucru	(76.432.505)	(87.521.637)
	(74.321.128)	(81.192.179)

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 21 martie 2022

Director General
Ec. Ioan NANI



Director Economic,
Ec. Paula COMAN

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEL, daca nu este mentionat altfel)

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

Notele explicative numerotate de la 1 la 27 sunt parte integranta din situatiile financiare

ANTIBIOTICE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEL, daca nu este mentionat altfel)

	Capital subscris	Ajustari privind capitalul	Rezerve	Alte rezerve	Rezultat curent	Rezultat din rezerve din reevaluare	Repartizarea profitului	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat din corectarea erorilor	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS/IFRS	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS 29	TOTAL
31-Dec-19	67.133.804	197.701.352	13.426.761	213.189.459	30.823.278	17.422.314	(7.269.283)	50.804.319	(7.000.410)	123.846.355	(197.701.352)	502.376.597
Rezultatul global curent	-	-	-	-	26.388.049	-	-	81.627.152	-	-	-	26.388.049
Rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.627.152
Impozit amanat aferent diferentei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	(13.060.344)	-	-	-	(13.060.344)
Rezultatul din corectarea erorilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	26.388.049	-	-	68.566.808	-	-	-	94.954.857
Transfer surplus reevaluare	-	-	-	3.494.590	(10.763.873)	3.307.470	7.269.283	(2.734.601)	-	(572.869)	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	-	-	(20.059.405)	-	-	-	-	-	-	(20.059.405)
Dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizari obligatorii	-	-	-	14.452.190	-	-	(14.452.190)	-	-	-	-	-
31-Dec-20	67.133.804	197.701.352	13.426.761	231.136.239	26.388.049	20.729.784	(14.452.190)	116.636.526	(7.000.410)	123.273.485	(197.701.352)	577.272.048

Notele explicative numerotate de la 1 la 27 sunt parte integranta din situatiile financiare

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

1. INFORMATII GENERALE

1.1 *Prezentarea Societatii*

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

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

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

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

1.2 *Structurile de Guvernanta Corporativa*

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

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

Adunarea Generala a Actionarilor

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

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

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

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

Principalul cadrul legal pentru asigurarea sistemului de guvernanta corporativa este dat de:

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

Adunarea Generala a Actionarilor

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

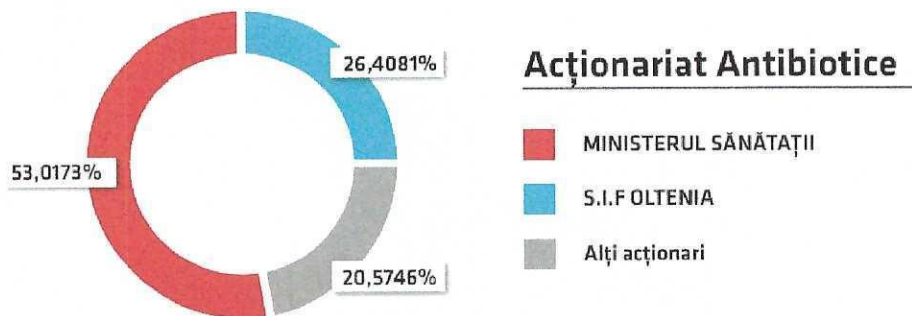
Consiliul de Administratie a convocat pe parcursul anului 2021, doua Adunari Generale Ordinare si una Extraordinara, a caror hotarari se regasesc pe site-ul societatii la adresa de mai jos:

<https://www.antibiotice.ro/investitori-php/financial-information/adunari-generale-ale-actionarilor/?raport=2021#>

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Principalii acționari ai societății la data de 31.12.2021 (extras din Registrul Acționarilor):

MINISTERUL SANATATII	53,0173%
S.I.F. OLTENIA	26,4081%
Alți acționari	20,5746%



Clase de acționari:

- Persoane juridice - 87,3615 %
- Persoane fizice - 12,6385 %

Antibiotice pe piața de capital

Titlurile emise de Antibiotice sunt listate la categoria PREMIUM a Bursei de Valori București, sub simbol ATB. Prima tranzacție a fost înregistrată la data de 16 aprilie 1997, la un pret de referință de 0,3500 lei/acțiune. Maximul istoric a fost atins pe 10 iulie 2007, cu pretul de 2,1700 lei/acțiune, iar minimul istoric de 0,0650 lei/acțiune a fost înregistrat la data de 8 iunie 2000.

Acțiunile Antibiotice (ATB) sunt incluse în componenta indicilor BET-BK (a fost construit pentru a putea fi folosit ca benchmark de către administratorii de fonduri, dar și de alți investitori instituționali, metodologia de calcul reflectă cerințele legale și limitele de investiții ale fondurilor) și BET-Plus (cuprinde societățile românești listate pe piața BVB care îndeplinesc criteriile minime de selecție cu excepția societăților de investiții financiare).

În anul 2021, pretul minim al acțiunii ATB a avut valoarea de 0,4800 lei iar cel maxim de 0,6080 lei/acțiune.

Capitalizarea bursieră la data de 31 decembrie 2021 a fost de 406.831 mii lei.

În anul 2021, Antibiotice SA a încheiat un contract de market making cu BRK Financial Group, unul dintre cei mai activi brokeri pe segmentul de produse structurate tranzacționate la Bursa de Valori București. Colaborarea cu BRK Financial Group are ca obiectiv crearea de plus valoare pentru acționari prin îmbunătățirea lichidității și minimizarea volatilității.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Actiuni Antibiotice - ATB/Piata Regular

	2017	2018	2019	2020	2021
Numar actiuni	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040	671.338.040
Capitalizare bursiera (mii lei)*	361.180	326.942	341.040	326.270	406.831
Capitalizare bursiera (mii euro)*	77.511	70.100	71.370	66.935	82.211
Capitalizare bursiera (mii \$)*	92.813	80.259	79.873	82.163	93.022
Valoare totala tranzactionata (milioane lei)	12	9	15	14	44
Nr. actiuni tranzactionate	21.113.565	17.109.263	30.364.292	27.085.005	80.534.368
Pret deschidere (lei/actiune)	0,5200	0,5780	0,4800	0,5120	0,4940
Pret maxim (lei/actiune)	0,5920	0,5780	0,5260	0,5550	0,6080
Pret minim (lei/actiune)	0,5200	0,4550	0,4500	0,4130	0,4800
Pret la sfarsitul perioadei (lei/actiune)	0,5380	0,4870	0,5080	0,4860	0,6060
Pret mediu (lei/actiune)	0,5585	0,5028	0,4851	0,5079	0,5913
Castig/actiune (lei/actiune)***	0,0500	0,0511	0,0459	0,0418	0,0446
Dividend brut/actiune (lei/actiune)**	0,026552598	0,009991506	0,029879738	0,00330631	0,0031980923
Randamentul dividendului****	4,59%	2,05	6,2%	6,5%	0,65%
Rata de distributie a dividendului*****	53%	20%	65%	8,4%	7,2%

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

** Dividend propus

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

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

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

Pe parcursul anului 2021 s-au tranzactionat 80.534.368 actiuni, in valoare de 43,65 milioane lei (8,87 milioane EURO, 10,51 milioane USD), cu un pret mediu de 0,5420 lei/actiune.

In anul 2021, s-au achitat dividende aferente anilor financiari 2017, 2018, 2019 si 2020, in valoare de 2.102.442,59 lei, astfel:

Istoric dividende (2017 - 2018 - 2019- 2020)

Perioada	Dividende nete							Data sistare plata dividende
	Cuvenite	Achitate				Neridicate la 31.12.2021		
		lei			% (total achitat)	lei	%	
		Pana la 31.12.2020	01.01÷31.12.2021	Total				
0	1	2	3	4	5	6	7	8
2017	17.588.680	16.160.171,48	15.528,83	16.175.700,31	0,92%	1.412.979,79	0,08%	13.09.2021
2018	6.612.624,05	6.069.182,87	14.293,79	6.083.476,66	0,92%	529.147,39	0,08%	Plata in curs
2019	19.811.039,75	18.114.220,03	60.504,82	18.174.724,85	0,92%	1.636.314,90	0,08%	Plata in curs
2020	2.840.868,50	-	2.012.115,15	2.012.115,15	0,71%	828.753,35	0,29%	Plata in curs

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Pentru anii 2017, 2018, 2019 si 2020 plata dividendelor se realizeaza prin intermediul Depozitarului Central Bucuresti si implicit, prin intermediul Agentului de Plata - CEC Bank.

Drepturile detinatorilor de instrumente financiare

Cadrul de guvernanta corporativa adoptat si aplicat:

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

Pe website-ul companiei Antibiotice la adresa:

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

Relatia cu Investitorii

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

In anul 2021 au fost organizate doua teleconferinte (13.05.2021 si 30.07.2021) si o conferinta intitulata "*Masa rotunda cu managementul companiei Antibiotice*" - care s-a desfasurat in data de 23.11.2021.

Toate documentele referitoare la evenimentele mentionate au fost publicate in conformitate cu legislatia in vigoare Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentul nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Organizarea Adunarilor Generale ale Actionarilor, schimbarile in structura societatii, hotararile adunarilor generale, precum si actiunile legate de garantarea drepturilor actionarilor - distribuirea de dividende aferente exercitiului financiar 2020, au fost realizate in conformitate cu reglementarile legale.

Distinctiile obtinute pe parcursul anului au adus recunoasterea comunicarii active si constante a companiei Antibiotice SA cu investitorii. Astfel, nota maxima obtinuta la evaluarea indicatorului VEKTOR in baza a 15 criterii de bune practici in

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

relatia cu investitorii, a subliniat faptul ca Antibiotice SA este o companie de nota 10, in care merita sa investesti.

Consiliul de Administratie

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

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

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

In cursul anului 2021, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 15 sedinte si a adoptat decizii care i-au permis sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta.

Componenta Consiliului de Administratie al companiei Antibiotice SA - 31 decembrie 2021

Ec. Ioan Nani

Vicepresedinte al Consiliului de Administratie si Director General

Administrator Executiv Definitiv

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

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

Actiuni Antibiotice SA - 1.513*

Ing.Catalin Codrut Popescu

Membru al Consiliului de Administratie si reprezentant al actionarului SIF Oltenia

Administrator Neexecutiv Definitiv

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

Director General MEDIMFARM SA

Actiuni Antibiotice SA - 0*

Ec. Mihai Trifu

Membru al Consiliului de Administratie si reprezentant al actionarului SIF Oltenia

Administrator Neexecutiv Definitiv

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Fiz. Lucian Timofticiuc

Membru al Consiliului de Administratie si reprezentant al Ministerului Sanatatii

Administrator Neexecutiv Definitiv

Presedintele Consiliului de Administratie

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

Actiuni Antibiotice SA - 0*

Jr. Ionel Damian

Membru al Consiliului de Administratie

Administrator Neexecutiv Definitiv

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

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

Actiuni Antibiotice SA - 0*

(*) Numarul actiunilor Antibiotice (ATB) detinute la data de 31 decembrie 2021, conform ultimei baze de date detinute de Antibiotice pentru anul 2020.

Comitete consultative

Pe perioada anului 2021, comitetele consultative specializate au avut urmatoarea componenta:

- **Comitetul de audit:** dl. Ionel Damian, dl. Mihai Trifu si dl. Catalin Codrut Popescu;
- **Comitetul de nominalizare si remunerare:** dl. Lucian Timofticiuc, dl. Ionel Damian si dl. Mihai Trifu;
- **Comitetul de politici comerciale:** dl. Lucian Timofticiuc, dl. Ionel Damian si dl. Catalin Codrut Popescu.

Comitetul de Audit s-a intrunit in doua sedinte si este format din trei administratori neexecutivi independenti si are urmatoarele responsabilitati:

- efectueaza o evaluare anuala a sistemului de control intern. Evaluarea trebuie sa aiba in vedere eficacitatea si cuprinderea functiei de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiunea riscului si control intern prezentate catre Comitetul de Audit, promptitudinea si eficacitatea cu care conducerea executiva solutioneaza deficientele sau slabiciunile identificate in urma controlului intern si prezentarea de rapoarte relevante in atentia Consiliului de Administratie.

Comitetul de Audit gestioneaza conflictele de interese in legatura cu tranzactiile societatii.

- monitorizeaza aplicarea standardelor legale si a standardelor de audit intern general acceptate;

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

- primește și evaluează rapoartele echipei de Audit Intern.

În exercitarea atribuțiilor și responsabilităților sale principale, Comitetul de Audit va efectua cel puțin următoarele activități:

- examinarea și verificarea corectitudinii situațiilor financiare anuale și interimare ale societății comerciale și a oricaror alte raportări financiare, înainte ca acestea să fie transmise Consiliului spre aprobare;
- analizarea numirii, renumirii sau revocării auditorilor externi;
- evaluarea periodică a eficienței, independenței și obiectivității auditorului extern și monitorizarea relației cu acesta.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare s-a întrunit în două sedințe și este format din trei administratori neexecutivi independenți. Atribuțiile și responsabilitățile acestuia sunt în principal următoarele:

- formulează propuneri pentru funcțiile de administrator, gestionează în numele consiliului procedura de selecție pentru candidații propuși de autoritatea publică tutelară, atunci când consiliul este expres mandatat de către Adunarea Generală a Acționarilor, elaborează și propune consiliului de administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de director, recomandă consiliului de administrație candidați pentru funcția enumerată,
- formulează propuneri privind remunerarea administratorilor și a directorilor societății,
- se asigură de îndeplinirea obligației privind elaborarea rapoartelor anuale și a altor raportări, în condițiile legii,
- evaluează, cel puțin o dată pe an, independența membrilor Consiliului de Administrație,
- monitorizează numărul mandatelor de administrator deținute de membrii Consiliului de Administrație în alte societăți,
- îndeplinește alte sarcini în legătură cu numirea sau revocarea membrilor Consiliului de Administrație, la instrucțiunile acestuia,
- se asigură că persoanele care candidează pentru funcția de administrator au pregătirea și experiența necesare pentru a-și îndeplini atribuțiile; Comitetul poate face propuneri de respingere a candidaților care nu îndeplinesc criteriile pentru deținerea funcției de membru al Consiliului,
- întocmește un raport anual cu privire la remunerațiile administratorilor și directorilor desemnați de consiliu, precum și alte avantaje acordate acestora, raport ce va fi prezentat de consiliu Adunării Generale a Acționarilor.

Comitetul de Politici Comerciale sprijină Consiliul de Administrație pentru realizarea planului de administrare, prin transpunerea acestuia în politici comerciale adecvate.

Principiile directoare care coordonează activitatea Comitetului de Politici Comerciale sunt:

- principiul legalității, care presupune respectarea de către societate a tuturor

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- principiul expansiunii teritoriale, care presupune stabilirea acelor politici comerciale menite sa identifice noi oportunitati de afaceri in comertul international.

Conducerea executiva

Antibiotice este reprezentata de catre Directorul General conform art. 143 din Legea nr. 31/1990, art. 35 din OUG nr. 109/2011 si art. 47 din Actul Constitutiv al societatii si statutul societatii.

Ec. Ioan NANI

Vicepresedinte al Consiliului de Administratie - Administrator Executiv,
Neindependent, cu mandat pentru perioada 01.06.2020 ÷ 18.04.2024

Loc de munca: S.C. Antibiotice S.A.

Functia: Director General

Profesia: Economist

2. POLITICI CONTABILE

2.1 Declaratia de conformitate

Situatiile financiare se intocmesc de catre societate in conformitate cu:

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

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

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 cuprind situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarilor capitalurilor proprii si note explicative.

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

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate necesita utilizarea unor anumite estimari contabile cruciale. De asemenea, solicita conducerii sa

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

2.2 Bazele evaluarii

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

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

2.3 Moneda functionala si de prezentare

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

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

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

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

	31-Dec-21	31-Dec-20
EUR	4,9481	4,8694
USD	4.3707	3,9660

2.4 Evaluari si estimari contabile cruciale

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

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

O estimare poate necesita o revizuire daca au loc schimbari privind circumstantele pe care s-a bazat aceasta estimare sau ca urmare a unor noi informatii sau experiente ulterioare. Prin natura ei, revizuirea unei estimari nu are legatura cu

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

exista, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala in acele perioade viitoare.

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

(a) Evaluarea investitiilor terenurilor si cladirilor detinute in proprietate

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

(b) Ajustari pentru deprecierea creantelor

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

(c) Proceduri judiciare

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

(d) Estimari contabile de cheltuieli

Exista situatii obiective in care pana la data inchiderii unor perioade fiscale sau 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 preliminarari de cheltuieli, care vor fi corectate in perioadele urmatoare. Estimările de cheltuieli, pe fiecare categorie de cheltuiala, vor fi efectuate de catre persoane cu experienta in tipul de activitate care a generat acea cheltuiala.

(e) Impozitare

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și penalităților de întârziere aferente. În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea societății consideră că obligațiile fiscale incluse în situațiile financiare sunt adecvate.

2.5 Prezentarea situațiilor financiare separate

Situațiile financiare sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației pozitive financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1.

2.6 Imobilizări necorporale achiziționate

Evidența imobilizărilor necorporale se realizează conform IAS 38 „Imobilizări necorporale” și IAS 36 „Deprecierea activelor”. Imobilizările necorporale dobândite extern sunt recunoscute inițial la cost și ulterior amortizate liniar pe parcursul duratei economice utile a acestora.

Cheltuielile aferente achiziționării de brevete, drepturi de autor, licențe, mărci de comerț sau fabrică și alte imobilizări necorporale recunoscute din punct de vedere contabil, cu excepția cheltuielilor de constituire, a fondului comercial, a imobilizărilor necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată, încadrate astfel potrivit reglementărilor contabile, se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durată de utilizare, după caz.

Imobilizări necorporale generate la nivel intern (costuri de dezvoltare)

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

Cheltuielile de dezvoltare aferente proiectelor pentru produse noi se recunosc drept imobilizări necorporale. Acestea sunt formate din: consumuri de materii prime și materiale, costuri cu manopera aferente orelor lucrate pentru fiecare proiect, alte taxe achitate autorităților de reglementare în domeniul farmaceutic cu sumele necesare autorizării.

2.7. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care:

- a) sunt deținute în vederea utilizării pentru producerea sau prestarea de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) se preconizează a fi utilizate pe parcursul mai multor exercitii financiare

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Recunoastere:

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

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

Evaluarea dupa recunoastere

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Amortizare

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

Terenul detinut in proprietate nu este amortizat.

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

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

Deprecierea

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

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

2.8 Active financiare - IFRS 9 Instrumente financiare (inlocuieste IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare) - nu se aplica la nivelul societatii

Evaluarea initiala a activelor financiare si a datoriilor financiare

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Clasificarea pe IFRS 9 este determinată de caracteristicile fluxurilor de numerar și de modelul de business în cadrul căruia este deținut un activ.

2.9 Stocuri

Conform prevederilor IAS 2, stocurile sunt active:

- a) deținute pentru vânzare pe parcursul desfășurării normale a activității;
- b) în curs de producție pentru o astfel de vânzare; fie
- c) sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Evaluarea stocurilor

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc în prezent.

Stocurile de materii prime și materiale sunt evidențiate la valoarea de achiziție. Îlesirea din gestiune a stocurilor se face utilizând metoda Pret Mediu Ponderat.

Stocurile de produse în curs de execuție sunt evidențiate la valoarea materiilor prime și materialelor înglobate în acestea.

Stocul de produse finite este evidențiat la cost de producție.

Ajustări pentru deprecierea stocurilor

Evaluarea pentru depreciere a stocurilor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Precizia ajustărilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

Ajustările privind stocurile se bazează pe calculul efectuat la sfârșitul exercitiului financiar pentru ajustarea de valoare specifică aferentă stocurilor de materii prime, materiale și produse finite care nu mai corespund din punct de vedere calitativ. Calculul ajustării generale pentru deprecierea stocurilor se face în funcție de durata de valabilitate a articolelor existente în stoc.

2.10 Creante

Creantele apar în principal prin furnizarea de bunuri și servicii către clienți (de ex. creante comerciale), dar încorporează și alte tipuri de activ monetar contractual.

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute atunci când există dovezi obiective (cum ar fi dificultăți financiare semnificative din partea partenerilor sau neîndeplinirea obligațiilor de plată sau întârziere semnificativă a plății) ca societatea nu va putea încasa toate sumele datorate conform cu termenii creanțelor, suma respectivei ajustări fiind diferența dintre valoarea contabilă netă și valoarea actuală a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociată cu creanța depreciată.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe o analiza de risc pe categorii de clienti fiind cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite.

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

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

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

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

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

2.11 Taxa pe valoarea adaugata

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

2.12 Datorii financiare

Datoriile financiare includ în principal datoriile comerciale și alte datorii financiare pe termen scurt (datoriile în relația cu personalul, datorii privind impozitele și taxele, datorii privind credite bancare pe termen scurt, datorii în relația cu creditori diversi) care sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior înregistrate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

2.13 Recunoasterea veniturilor și cheltuielilor

2.13.1 Recunoasterea veniturilor IFRS 15 - Venituri din contractele cu clienții (înlocuiește IAS 18 Venituri)

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice pe parcursul perioadei, generate în cadrul desfășurării activităților normale ale unei entități, atunci când aceste intrări au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât creșterile legate de contribuțiile participanților la capitalurile proprii.

Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub formă de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

Valoarea justă este valoarea la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, între părți interesate și în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective.

Începând cu 1 ianuarie 2018, a intrat în vigoare standardul IFRS 15 privind contractele încheiate cu clienții. În unele cazuri, IFRS 15 ar putea necesita modificări ale sistemelor curente și ar putea afecta unele aspecte ale operațiunilor.

IFRS 15 este un standard complex care introduce cerințe mult mai prescriptive decât au fost incluse anterior în IAS 18 Venituri, IAS 11 Contracte de construcții și, prin urmare, poate duce la modificări ale politicilor de recunoaștere a veniturilor.

Evaluarea veniturilor

Conform IAS 18, veniturile erau evaluate la valoarea justă a contraprestatiei primite sau de primit, după reducerea rabaturilor sau remizelor. Veniturile din vânzarea bunurilor erau recunoscute în momentul în care au fost îndeplinite toate condițiile următoare:

- (a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- (b) entitatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în mod normal în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- (c) valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- (d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate;
- (e) costurile suportate sau care urmează să fie suportate în legătură cu tranzacția respectivă pot fi evaluate în mod fiabil.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

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

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

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

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

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

Cazuri speciale: In situatia in care se constata ca veniturile asociate unei perioade a anului curent sunt grevate de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora, in perioada in care eroarea este descoperita, situatie aferenta anului 2020. Daca eroarea este descoperita in anii urmasori, corectia acesteia nu va mai afecta conturile de venituri, ci contul de rezultat reportat din corectii de erori fundamentale, daca valoarea erorii va fi considerata semnificativa.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

2.13.2 Recunoasterea cheltuielilor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- a) litigii;
- b) garantii acordate clientilor;

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- c) dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;
- e) beneficiile angajatilor;
- f) alte provizioane.

Provizioanele constituite anterior se analizeaza periodic si se regularizeaza.

2.16 Beneficiile angajatilor - IAS 19 Beneficiile Angajatilor

Beneficii curente acordate salariatilor

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

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

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

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

2.17 Impozit amanat - IAS 12

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

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

Recunoasterea activelor privind impozitul amanat este limitata la acele momente in care este posibil ca profitul impozabil al perioadei urmatoare sa fie disponibil.

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

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

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

2.18 Dividende

Cota-parte din profit ce se plateste, potrivit legii, fiecarui actionar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa perioada de raportare, precum si celelalte repartizari similare efectuate din

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

profitul determinat in baza IFRS si cuprins in situatiile financiare anuale, nu sunt recunoscute ca datorie la finalul perioadei de raportare.
La contabilizarea dividendelor sunt avute in vedere prevederile IAS 10.

2.19 Capital si rezerve

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

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

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

2.20 Costurile de finantare

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

2.21 Rezultatul pe actiune

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

2.22 Raportarea pe segmente

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

2.23 Parti afiliate

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

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

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile societatii in mod direct sau indirect, incluzand orice director (executiv sau nu) al entitatii.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Tranzactiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora asa cum sunt prezentate in Nota 7- Cheltuieli cu beneficiile personalului. O entitate este afiliata societatii daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

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

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

2.24 Standarde emise care au intrat in vigoare in anul 2021:

Reforma ratelor de dobanda de referinta - faza 2-amendamente la *IFRS 9 Instrumente Financiare*, *IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare*, cu exceptia anumitor dispozitii legate de contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor, *IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat*, *IFRS 4 Contracte de asigurare and IFRS 16 Contracte de leasing*.

Amendamente la *IFRS 16 Contracte de leasing* in legatura cu concesiile la contractele de inchiriere impuse de pandemia de Covid-19 dupa 30 iunie 2021.

Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare si nu au fost adoptate anticipat

Urmatoarele standarde noi, interpretari si amendamente, care nu sunt inca in vigoare si nu au fost adoptate anticipat in aceste situatii financiare, pot avea efect asupra situatiilor financiare viitoare ale Companiei. Lista de mai jos prezinta IFRS-urile (si modificarile aduse IFRS-urilor) care au fost emise, dar nu sunt obligatorii pentru situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021:

Amendamente la *IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare"* cu privire la clasificare datoriilor si va intra in vigoare dupa 1 ianuarie 2022.

Standardul *IFRS 17 "Contracte de asigurari"* care va inlocui *IFRS 4* si va intra in vigoare dupa 2023. Compania nu estimeaza un impact semnificativ asupra situatiilor.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Amendamente la IAS 16 în legătură cu recunoașterea beneficiilor obținute în procesul de instalare a imobilizărilor și va intra în vigoare după 1 ianuarie 2021.

Amendamente la IAS 37 în legătură cu definirea costurilor care au legătură directă cu contractul și va intra în vigoare după 1 ianuarie 2021.

Amendamente la IAS 1 și IFRS practice Statement 2 în legătură cu Prezentarea politicilor contabile și va intra în vigoare după 1 ianuarie 2023.

Amendamente la IAS 12 în legătură cu aplicarea excepțiilor de recunoaștere inițială a activelor și datoriilor privind impozitul amânat și va intra în vigoare după 1 ianuarie 2023.

Nu vor fi efecte semnificative asupra situațiilor financiare ale societății, în urma modificărilor aduse la standarde sau îmbunătățirile anuale care vor fi în vigoare după 1 ianuarie 2021.

3. INSTRUMENTE FINANCIARE ȘI GESTIONAREA RISCURILOR

Societatea este expusă prin operațiunile sale la următoarele riscuri financiare:

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

Asemenea tuturor celorlalte activități, societatea este expusă la riscuri care apar din utilizarea instrumentelor financiare. Prezenta notă descrie obiectivele, politicile și procesele societății pentru gestionarea acestor riscuri și metodele utilizate pentru a le evalua. Informații cantitative suplimentare în legătură cu prezentele riscuri sunt prezentate în aceste situații financiare.

Nu au existat modificări majore în expunerea societății la riscuri privind instrumentele financiare, obiectivele, politicile și procesele sale pentru gestionarea acestor riscuri sau metodele utilizate pentru a le evalua în comparație cu perioadele anterioare exceptând cazul în care se menționează altfel în prezenta notă.

Instrumente financiare principale

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

- Creanțe comerciale și alte creanțe
- Numerar și echivalente de numerar
- Investiții în titluri de participare cotate
- Datorii comerciale și alte datorii

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

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

ACTIVE	Imprumuturi și creanțe	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Creanțe comerciale și asimilate	276.876.198	260.388.767
Numerar și echivalente de numerar	2.111.377	6.329.458
Total	278.987.575	266.718.225

DATORII	La cost amortizat	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Datorii comerciale și similare	98.202.288	66.103.990
Imprumuturi pe termen scurt	87.163.549	95.568.514
Imprumuturi pe termen lung	57.617.153	65.444.478
Total	242.982.990	227.116.981

Obiectivul general al Consiliului de Administrație este de a stabili politici care încearcă să reducă riscul pe cât posibil fără a afecta competitivitatea și flexibilitatea societății.

Detalii suplimentare privind aceste politici sunt stabilite mai jos:

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru societatea care apare dacă un client sau o contrapartidă la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Societatea este expusă în principal la riscul de credit apărut din vânzări către clienți.

La nivelul societății există o Politică Comercială, în această sunt prezentate clar condițiile comerciale de vânzare și există condiții impuse în selecția clienților.

Antibiotice SA lucrează cu distribuitori mari din piața farmaceutică națională. La vânzarea la export, în toate situațiile în care este posibil, se contractează vânzarea cu plată în avans.

Calculul și analiza situației nete (capitaluri proprii)

Indicatori (LEI)	31-Dec-21	31-Dec-20
Credite și împrumuturi pe termen scurt		
Credite și împrumuturi pe termen lung	87.163.549	95.568.514
Numerar și echivalente de numerar	57.617.153	65.444.478
	(2.111.377)	(6.329.458)
Datorii nete	142.669.325	154.683.533
Total capitaluri proprii	604.991.800	577.272.048
Datorii nete în capitaluri proprii (%)	23,58%	26,79%

Riscul de schimb valutar

Societatea este în principal expusă la riscul valutar la achizițiile efectuate de la furnizori de materii prime, ambalaje și alte materiale din afara României. Furnizorii de la care societatea achiziționează aceste articole necesare producției de

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

medicamente trebuie sa detina documente de calitate, prevazute in regulile europene de productie si inregistrare a medicamentelor. Societatea nu poate limita astfel foarte mult achizitiile din terte tari. Urmărirea termenelor de plata si asigurarea disponibilitatilor banesti pentru plata, astfel incat efectul riscului de schimb valutar sa fie minimizat, sunt in sarcina directiei economice.

La 31 decembrie 2021 expunerea neta pe tipuri de valuta a societatii la riscul de schimb valutar era dupa cum urmeaza:

Active/pasive in EURO echivalent LEI	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Active financiare monetare	3.930.286	6.898.201
Pasive financiare monetare	(20.445.472)	(14.156.097)
Active financiare nete	<u>(16.515.187)</u>	<u>(7.257.893)</u>

Variatie RON/EUR	Castig/ Pierdere	
Apreciere RON fata de EUR cu 5%	(825.759)	(362.895)
Depreciere RON fata de EUR cu 5%	825.759	362.895
Impact in rezultat	<u>-</u>	<u>-</u>

Active si pasive in EURO	31-Dec-21	31-Dec-20
Active financiare monetare	794.302	1.416.644
Pasive financiare monetare	(4.131.984)	(2.907.154)
Active financiare nete	<u>(3.337.682)</u>	<u>(1.490.511)</u>

Active/pasive in USD echivalent LEI	31-Dec-21	31-Dec-20
Active financiare monetare	32.339.421	26.022.147
Pasive financiare monetare	(19.845.584)	(9.938.895)
Active financiare nete	<u>12.493.838</u>	<u>16.083.252</u>

Variatie RON/USD		
Apreciere RON fata de USD cu 5%	624.692	804.163
Depreciere RON fata de USD cu 5%	(624.692)	(804.163)
Impact in rezultat	<u>-</u>	<u>-</u>

Active si pasive in USD	31-Dec-21	31-Dec-20
Active financiare monetare	7.399.140	6.561.308
Pasive financiare monetare	(4.540.596)	(2.506.025)
Active financiare nete	<u>2.858.544</u>	<u>4.055.283</u>

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Active / Datorii	31-Dec-21	31-Dec-20
LEI	109.149.576	97.356.613
EUR	(16.515.186)	(7.257.893)
USD	12.493.837	16.083.252
Alte valute (CAD,GBP)	-	(1.648)
Expunerea neta	105.128.227	106.180.324

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

Riscul de lichiditate

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

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

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

31 decembrie 2020	Pana la 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Peste 12 luni	Total
Datorii comerciale si similare	45.494.930	20.609.060	-	66.103.990
Datorii din impozite si taxe curente	11.189.134	-	-	11.189.134
Credite pe termen scurt	-	95.568.514	-	95.568.514
Credite pe termen lung	-	-	65.444.478	65.444.478
Total	56.684.064	116.177.574	65.444.478	238.306.115

Lichiditati bancare

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

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Riscurile operationale provin din toate operatiunile societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii unitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

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

Adecvarea capitalurilor

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

4. VENITURI DIN VANZARI

Veniturile din vanzari includ urmatoarele elemente:

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL	Pentru anul incheiat la	
Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Vanzari de produse finite	365.908.449	357.203.118
Vanzari de marfuri	110.278.800	82.571.517
Reduceri comerciale	(109.978.184)	(99.350.359)
Total	<u>366.209.065</u>	<u>340.424.276</u>

Veniturile din vanzari sunt realizate in principal din vanzari de produse finite direct la distribuitori farmaceutici. Vanzarile intra si extracomunitare in anul 2021 au fost in valoare 141.566.902 lei.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

5. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare includ urmatoarele:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Venituri din chirii	143.321	176.888
Venituri din studii si cercetari	0	48.564
Venituri din activitati diverse	2.069.424	397.940
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	10.799	48
Alte venituri din exploatare	3.827.394	2.660.982
Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	12.703.645	18.975.120
Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	13.528.900	7.527.157
Diferente de curs	5.095.493	6.275.633
Total	37.378.976	36.062.333

6. MATERII PRIME, MATERIALE CONSUMABILE SI MARFURI

Cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Materii prime	74.159.073	73.514.802
Materiale auxiliare	7.215.424	9.707.693
Marfuri	60.854.292	43.137.517
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	4.304.790	4.213.712
Obiecte de inventar	678.871	741.868
Alte consumabile	469.278	549.007
Total	147.681.728	131.864.599

7. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

Cheltuielile cu beneficiile angajatilor au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Salarii	100.545.101	92.763.780
Contracte civile	1.410.816	1.704.955
Taxe si contributii sociale	3.044.831	2.939.553
Participarea salariatilor la profit	2.000.000	2.000.000
Indemnizatie variabila acordata membrilor Consiliului de Administratie si alte drepturi	1.853.530	5.649.713
Alte beneficii (tichete de masa si participarea salariatilor la profitul anului 2021, retete acordate salariatilor)	6.052.033	6.764.959
Total	114.906.311	111.822.960

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

In anul 2021 s-au constituit provizioane in suma de 3.853.530 lei, reprezentand provizionul pentru participarea salariatilor la profitul anului 2021, provizionul pentru indemnizatiile variabile ale membrilor Consiliului de Administratie si ale contractului de mandat precum si provizionul pentru concedii de odihna neefectuate.

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

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

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Salarii	4.594.632	5.944.782
Contracte civile	884.090	771.879
Taxe si contributii sociale	148.537	193.649
Indemnizatii variabile	1.752.389	2.438.764
Total	7.379.648	9.349.074

In anul 2021 s-au constituit provizioane in suma 1.853.530 de lei pentru indemnizatia variabila acordata membrilor Consiliului de Administratie, pentru indemnizatia variabila aferenta contractului de mandat la realizarea obiectivelor anului 2021 si pentru concedii de odihna neefectuate.

8. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Alte cheltuielile din exploatare includ urmatoarele:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Utilitati	14.114.801	11.090.428
Reparatii	1.735.903	1.374.073
Chirie	319.169	437.091
Asigurari	1.750.671	1.676.194
Comisioane bancare	527.555	851.149
Publicitate si promovare produse	11.703.678	8.693.952
Deplasari si transport	3.072.448	2.572.766
Posta si telecomunicatii	575.186	535.721
Alte servicii prestate de terti	12.739.981	10.856.885
Alte impozite si taxe	35.350.973	32.677.687
Protectia mediului	840.834	995.550
Pierderi si ajustari creante incerte	2.779.036	17.087.365
Reevaluarea imobilizarilor	0	0
Diferente de curs valutar	5.318.549	9.996.825
Diverse	3.271.927	8.337.898
Total	94.100.711	107.332.654

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

9. VENITURI FINANCIARE SI CHELTUIELI FINANCIARE

Veniturile financiare nete au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Venituri din dobanzi	3.557	2.358
Cheltuieli cu dobanzile	(3.518.911)	(4.932.057)
Alte cheltuieli financiare	(216.658)	(441.837)
Total	(3.732.012)	(5.371.536)

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

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

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Impozitul curent	0	1.765.912
Impozit amanat cheltuiuala/(venit)	363.212	175.495
Impozit specific unor activitati	0	0
Total	363.212	1.941.407

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

10.1 - Impozitul pe profit curent

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

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Venituri totale	389.581.950	381.389.749
Cheltuieli totale (fara impozitul pe profit)	358.622.494	352.063.764
Rezultat contabil brut	30.959.456	29.325.985
Deduceri	(29.023.018)	(30.511.124)
Cheltuieli nedeductibile	5.933.239	29.636.688
Rezultat fiscal	7.869.677	28.451.549
Impozit pe profit (rezultat fiscal x 16%)	1.259.148	4.552.248
Reduceri de impozit	(1.259.148)	(2.786.336)
Impozit pe profit curent	0	1.765.912
Impozit pe profit amanat	363.212	175.495
Total impozit pe profit si alte impozite	363.212	1.941.407

10.2 - Impozitul pe profit amanat

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

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
- Impozit amanat active	8.064.005	7.647.903
Sold initial		
Costuri / (venituri) impozit amanat	0	416.102
Sold final (a)	8.064.005	8.064.005
- Impozit amanat datorii	39.183.879	25.531.938
Sold initial		
Costuri/(venituri) impozit amanat	363.212	13.651.941
Sold final (b)	39.547.091	39.183.879
Impozit amanat net (b)-(a)	31.483.086	31.119.874

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

11. REZULTAT PE ACTIUNE

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-21	31-Dec-20
Profit net (A)	29.939.404	26.388.049
Numar de actiuni ordinare (B)	671.338.040	671.338.040
Rezultat pe actiune (A/B)	0,0446	0,0393

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

2. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobiliere	Imobilizări corporale în curs	Total
COST						
31 decembrie 2019	108.306.000	123.100.710	193.775.685	7.698.504	71.040.090	503.920.989
Achiziții	-	13.266.229	17.239.576	412.698	41.695.608	72.614.111
Reevaluare	81.627.152					81.627.152
Iesiri	-	434.193	14.042.420	67.402	30.918.503	45.462.518
31 decembrie 2020	189.933.152	135.932.746	196.972.841	8.043.800	81.817.195	612.699.734
Achiziții		21.580.807	29.882.568	737.012	35.098.176	87.298.563
Iesiri		275	984.194	31.238	52.200.388	53.216.095
31 decembrie 2021	189.933.152	157.513.278	225.871.215	8.749.574	64.714.983	646.782.202
AMORTIZARE						
31 decembrie 2019	-	8.036.888	126.324.476	5.646.763	-	140.008.126
Costul perioadei	-	7.286.677	11.359.983	411.930	-	19.058.590
Iesiri	-	434.192	14.042.420	67.401	-	14.544.013
31 decembrie 2020	-	14.889.373	123.642.039	5.991.292	-	144.522.704
Costul perioadei	-	8.701.978	13.251.269	477.982	-	22.431.229
Iesiri	-	275	981.037	31.237	-	1.012.549
31 decembrie 2021	-	23.591.076	135.912.271	6.438.037	-	165.941.384
PROVIZION						
31 decembrie 2019	-	51.600	244.652	-	-	296.252
Iesiri 2019	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2020	-	51.600	244.652	-	-	296.252
Iesiri 2020	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2021	-	51.600	244.652	-	-	296.252
VALORI NETE						
31 decembrie 2021	189.933.152	133.870.602	89.714.292	2.311.537	64.714.983	480.544.566
31 decembrie 2020	189.933.152	120.991.773	73.086.150	2.052.508	81.817.195	467.880.779
31 decembrie 2019	108.306.000	115.012.222	67.206.557	2.051.741	71.040.090	363.616.611

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Amortizare mijloace fixe

Amortizarea contabila se calculeaza folosind metoda liniara. Pentru mijloacele fixe noi, intrate in 2021, de natura instalatiilor, masinilor si aparatelor de masura si control, duratele de viata utile au fost stabilite luand in considerare:

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

Valoarea de inventar a imobilizarilor corporale constituite drept gajuri sau garantii este de 62.271.499 lei.

13. IMOBILIZARI NECORPORALE

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

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

	31 Dec-21	31-Dec-20
Intrari	12.541.609	8.380.448
Iesiri	411.960	2.014.628
Sold final	49.272.084	37.142.435
Amortizare		
Sold initial	17.432.829	14.390.906
Costul perioadei	1.999.491	3.041.923
Sold final	19.432.320	17.432.829
Valoare neta	29.839.764	19.709.606

14. STOCURI

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Materii prime si consumabile	41.635.510	43.543.406
Productia in curs	1.156.052	2.411.294
Semifabricate si Produse finite	54.465.199	48.516.680
Marfuri	8.761.013	14.219.829
Total	106.017.774	108.691.209

Valoarea stocurilor constituite drept garantii este de 40.534.622 lei.

15. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Creante comerciale	291.188.584	282.055.519
Ajustari pentru creante comerciale	(21.431.055)	(29.157.464)
Debitori diversi si alte creante	4.063.884	6.300.228
Ajustari pentru debitori diversi	(3.432.707)	(3.432.707)
Creante in legatura cu salariatii	6	58
Alte creante fata de Bugetul de Stat	3.359.260	2.364.684
Plati anticipate (avansuri)	3.128.226	2.258.449
Total	276.876.198	260.388.767

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

La 31 decembrie 2021 societatea are inregistrate ajustari pentru creante comerciale reprezentand sold clienti care e incert in ceea ce priveste incasarea de catre societate. Creantele societatii au fost analizate si evaluate dupa criterii stabilite in functie de riscuri pe categorii de clienti.

Analiza vechimii	31-Dec-21	31-Dec-20
Creante - clienti	276.876.198	260.388.767
pana la 3 luni	121.748.985	132.533.597
intre 3 si 6 luni	72.186.849	47.251.182
intre 6 si 12 luni	63.846.846	53.373.313
peste 12 luni	33.407.155	48.897.427
Ajustari de valoare aferente creante-clienti	(21.431.055)	(29.157.464)

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

Ajustari creante	31-Dec-21	31-Dec-20
La inceputul perioadei	32.590.171	37.499.373
Constituie in timpul anului	2.448.480	8.472.434
Anulare ajustari	(10.174.888)	(13.381.636)
La sfarsitul perioadei	24.863.762	32.590.171

Valoarea creantelor constituite drept garantii este de 190.603.039 lei.

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Disponibil in banca	2.101.648	6.312.210
Numerar si echivalente numerar	9.729	17.238
Total	2.111.377	6.329.458

17. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

17.1 Datorii comerciale si asimilate

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Datorii comerciale	66.324.369	42.460.101
Furnizori de imobilizari	16.400.178	8.386.581
Datorii in legatura cu salariatii	3.879.368	3.558.591
Alte datorii	139.650	183.630
Dobanzi de platit	248.216	260.760
Impozite si contributii sociale	4.268.104	3.841.872
Dividende	3.774.337	5.673.403
Avansuri de la clienti	3.168.066	1.739.052
Total	98.202.288	66.103.990

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

17.2 Provizioane pe termen scurt

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Provizioane pe termen scurt	3.853.530	13.528.900
Total	3.853.530	13.528.900

18. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

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

Sume datorate institutiilor de credit	Valoare la 31.12.2021
Sume datorate pe termen scurt	87.163.549 LEI
Sume datorate pe termen lung (inclusiv dobanzi)	57.617.153 LEI

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

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

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

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

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

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Sumele datorate institutiilor de credit la 31.12.2020 sunt prezentate in tabelul urmator:

Sume datorate institutiilor de credit	Valoare la 31.12.2020
Sume datorate pe termen scurt	95.568.514 LEI
Sume datorate pe termen lung (inclusiv dobanzi)	65.444.478 LEI

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

Obiectiv	Linie de credit - capital circulant
Suma	55.000.000 LEI
Scadenta	16.08.2021
Sold la 31 Decembrie 2020	52.730.807,68 LEI
Garantii	Contract ipoteca cladiri, teren /Contract de cesiune de creante

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

Obiectiv	Credit de investitii
Suma	15.406.300 EUR
Scadenta	02.05.2028
Sold la 31 Decembrie 2020	15.071.196,96 EUR (73.387.686,47 LEI)
Garantii	Contract ipoteca cladiri, teren /Contract de cesiune de creante

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

Obiectiv	Linie de credit - capital circulant
Suma	9.500.000 EUR
Scadenta	22.05.2021
Sold la 31 Decembrie 2020	34.790.829,06 LEI (7.144.787,67 EUR)
Garantii	Contract ipoteca cladiri, teren /Contract de cesiune de creante

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Subventiile pentru investitii au urmatoarea componenta:

Subventii pentru investitii	31-Dec-21	31-Dec-20
Statia de epurare	1.902.542	2.061.443
Proiect cercetare-UMF Iasi	24.503	24.503
Alte subventii fonduri europene	423.551	519.489
Alte subventii fonduri bugetul de stat	84.353	101.283
Alte sume primite cu caracter de subventii	31.642	66.162
Total	2.466.591	2.772.880

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

20. DATORII DIN IMPOZITE SI TAXE CURENTE

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Datorii din impozite si taxe curente	9.611.682	11.189.134
Impozit amanat	31.483.086	31.119.874

21. CAPITAL SOCIAL

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

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

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

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

22. REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Rezerve reevaluare mijloace fixe	135.893.766	139.000.941
Rezerve legale	13.426.761	13.426.761
Impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	(21.743.000)	(22.364.415)
Alte rezerve	233.852.036	216.684.049
Rezerve din profitul curent	25.302.090	14.452.190
TOTAL	386.731.653	361.199.526

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

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

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

23. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Rezultat reportat - surplus realizat din rezerve de reevaluare	22.906.688	20.729.784
Rezultat reportat din corectare erori	-	(7.000.410)
Rezultatul reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	123.582.341	123.273.485
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	(197.701.352)	(197.701.352)
Total	(51.212.323)	(60.698.493)

24. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2021 S.C. Antibiotice SA a inregistrat un profit net in valoare de 29.939.404 lei, care este propus pentru repartizare dupa cum urmeaza:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Dividende	2.147.001	2.219.652
Alte rezerve	27.792.403	24.168.397
Total	29.939.404	26.388.049

Suma de 27.792.403 lei, reprezentand alte rezerve prevazute de lege, se compune din:

- Facilitati fiscale pentru profitul investit in echipamente tehnologice, calculatoare electronice si echipamente periferice, masini si aparate de casa, de control si de facturare, precum si in programe informatice produse si/sau achizitionate - care se incadreaza in cerintele art. 22 din Codul Fiscal, in suma de 25.302.090 lei;

- Facilitati fiscale pentru activitati de cercetare dezvoltare - care respecta prevederile art. 20 din Codul Fiscal, in suma de 2.490.313 lei;

Dividendele totale sunt in suma de 2.147.001 lei.

Dividendul brut pe actiune aferent exercitiului 2021 s-a stabilit la 0,0031980923 lei ceea ce reprezinta o rata de distribuire de 7,2% din profitul net al exercitiului financiar 2021.

25. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

25.1 - Natura relatiilor cu partile afiliate

In scopul prezentarii in situatiile financiare in conformitate cu prevederile IAS 24, societatea monitorizeaza relatiile cu entitatile afiliate. In cursul anului 2021, actionarul S.I.F. Oltenia a achizitionat actiuni ale societatii, crescand ponderea detinuta din capitalul social al Antibiotice SA de la 19,0465% la 26,4081% devenind astfel o entitate asociata cu influenta semnificativa.

ANTIBIOTICE S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

25.2 - Sume datorate și de primit de la partile afiliate

La finalul exercitiilor financiare 2020 și 2021, societatea nu a avut creante sau datorii fata de entitatea asociata.

25.3 - Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

In cursul exercitiilor financiare 2020 și 2021, societatea nu a derulat cu entitatea asociata tranzactii comerciale.

Tranzactiile cu personalul cheie de conducere din cadrul societatii au fost prezentate in Nota 7 "Cheltuieli cu beneficiile angajatilor".

26. DATORII CONTINGENTE

SC Antibiotice SA la 31 decembrie 2021 nu are datorii contingente.

27. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

28. INFORMATII REFERITOARE LA AUDITAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Auditul financiar pentru exercitiul financiar 2021 a fost efectuat de SC SOCECC SRL. Auditorul a prestat exclusiv servicii de audit financiar.

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA
SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE
ÎNTOCMITE DE ANTIBIOTICE S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII ANTIBIOTICE S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale ANTIBIOTICE S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Iași, strada Valea Lupului nr. 1, cod de înregistrare fiscală RO1973096 care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2021, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- activ net/total capitaluri proprii: 604.991.800 lei
- profitul net al exercițiului financiar: 29.939.404 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 ("OMFP nr. 2844/2016") pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS-UE").

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

Aspecte cheie

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



Aspect cheie - Valoarea creanțelor comerciale

Valoarea de prezentare a creanțelor comerciale în conformitate cu IFRS depinde semnificativ de procesul de calcul și estimare al reducerilor comerciale precum și de procesul de estimare al recuperabilității acestora. Societatea a prezentat în situațiile financiare în cadrul notei explicative nr. 4 "Venituri din vânzări" valoarea reducerilor comerciale acordate, iar în nota 15 "Creanțe comerciale și de alte natură", societatea a prezentat creanțele comerciale în valoare netă de 270 mil. lei, ajustate cu deprecierea estimată.

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

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

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



- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2021;
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016 la punctele 15-19 din Anexa nr. 1;
- raportul administratorilor nu cuprinde declarația nefinanciară prevăzută la pct. 39 - 42 din OMFP nr. 2844/2016, care va fi prezentată ulterior într-un raport separat;
- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor;
- raportul de remunerare, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de articolul 107 alin. (1) și (2) din Legea 24/2017 (republicată) privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

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

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

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

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

Responsabilitatea auditorului

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

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

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

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

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



Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților la data de 9 aprilie 2020 să audităm situațiile financiare ale ANTIBIOTICE SA Iași pentru exercițiile financiare 2020 - 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercițiile financiare 2017-2021. Confirmăm că:

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

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

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

În numele,

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

cu sediul în București, înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

București, 15 martie 2022

RAPORT CURENT

Data raportului: **27.04.2022**

Denumirea entității emitente: **Antibiotice SA**

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

E-mail: **relatiicuinvestitorii@antibiotice.ro**

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

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO1973096**

Numărul de ordine în Registrul Comerțului: **J22/285/1991**

Capital social subscris și vărsat: **67.133.804 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București**

Eveniment important de raportat:

Comunicat disponibilitate pentru Raportul anual 2021

Antibiotice Iași informează că **Raportul la 31.12.2021** este disponibil investitorilor prin *Bursa de Valori București*, *Autoritatea de Supraveghere Financiară*, precum și prin website-ul propriu: **www.antibiotice.ro** (Investitori/Informații financiare/Raportări financiare/2021).

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

Director General,
ec. **Ioan NANI**



Director Economic,
ec. **Paula-Luminița COMAN**

