

ANTIBIOTICE Iasi
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	Valoarea bruta				Deprecieri			Valori nete		
	Sold initial 01.01.2010	Cresteri	Reduceri	Sold final 30.06.2010	Sold initial 01.01.2010	Cresteri	Diminuari	Sold 30.06.2009	Sold initial	Sold final
0	1	2	3	4 (1+2-3)	5	6	7	8 (5+6-7)	9(1-5)	10(4-8)
Alte imob.necorporale	2.268.419	254.035		2.522.454	1.795.392	165.192		1.960.584	473.027	561.870
Imob.necorp.in curs	1.336.389	253.144	254.035	1.335.498					1.336.389	1.335.498
Avans. ptr imob. necorp.										
TOTAL IMOB.NECORP.	3.604.808	507.179	254.035	3.857.952	1.795.392	165.192		1.960.584	1.809.416	1.897.368
Terenuri	73.327.133			73.327.133					73.327.133	73.327.133
Constructii	65.064.591		83.747	64.980.844	1.152.487	3.211.300	83.747	4.280.040	63.912.204	60.700.804
Masini,utilaje si instal. de lucru, instal.mas.ctrl. mijloace de transport	90.818.206	2.034.572	244.040	92.608.738	76.123.068	3.145.230	216.124	79.052.174	14.695.138	13.556.564
Mobilier,ap. birotica si alte active corporale	3.820.920	66.531	279	3.887.172	3.111.948	134.433	280	3.246.101	708.972	641.071
Avansuri si imob.corp.in curs	4.412.138	3.169.556	95.864	7.485.830					4.412.138	7.485.830
TOTAL IMOB.CORP.	237.442.988	5.270.659	423.930	242.289.717	80.387.503	6.490.963	300.151	86.578.315	157.055.585	155.711.402
Titluri part.imobilizate	60.640			60.640					60.640	60.640
Creante imobizate	20.419			20.419					20.416	20.416
TOTAL IMOB.FIN.	81.059			81.059					81	81.059
Proviz.ptr. depreciari					223.807			223.807	-223.807	-223.807
TOTAL ACTIVE IMOB	241.128.855	5.777.838	677.965	246.228.728	82.406.702	6.656.155	300.151	88.762.706	158.722.153	157.466.022

NOTA 2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

-lei-

Denumirea Provizionului	Sold la 01.01.2010	Transferuri*)		Sold la 30.06.2010
		in cont	din cont	
<small>0</small>	<small>1</small>	<small>2</small>	<small>3</small>	<small>4=1+2-3</small>
Provizion ptr.riscuri si cheltuieli	1.300.000	0	0	1.300.000
Provizioane pentru impozite aminate	12.708.241	203.604	0	12.504.637
TOTAL	14.008241	203.604		13.804.637

NOTA 3 NU ESTE CAZUL

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Nr. crt.	Indicatorul	Semestrul I 2009	Semestrul I 2010
1	Cifra de afaceri neta	108.036.027	115.793.323
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	47.506.222	53.354.266
3	Cheltuielile activitatii de baza	33.155.786	38.343.341
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.294.084	5.996.362
5	Cheltuielile indirecte de productie	9.056.352	9.014.563
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	60.529.805	62.439.057
7	Cheltuielile de desfacere	19.011.801	18.657.299
8	Cheltuieli generale de administratie	20.922.500	22.472.649
9	Alte venituri din exploatare	2.239.041	10.683.096
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	22.834.545	31.992.205

Societatea a incheiat contracte de comision de distributie pe baza carora a inregistrat in cheltuieli cu serviciile prestate de terti suma de 7,9 milioane lei.

Conform pincipiului prevalentei economicului asupra juridicului, acestea ar putea fi considerate reduceri comerciale.

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE 2009	Sold la 31.12.2009 (COL 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL LEI , DIN CARE:	179.772.285	179.772.285	-

CREANTE 2010	Sold la 30.06.2010 (COL 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL LEI , DIN CARE:	195.651.367	195.651.367	-

In totalul creantelor, ponderea cea mai mare o au creantele comerciale, adica 99,4 % reprezentand livrari de produse farmaceutice din nomenclatorul societatii noastre.

Activitatea comerciala a societatii s-a desfasurat atat pe plan intern cat și extern. Astfel, in structura creantelor comerciale, la 30.06.2010 regasim urmatoarele sume de incasat de la clienti:

-lei-

	30.06.2010	31.12.2009
Clients interni	172.963.225	169.017.614
Clients incerti	11.398.319	10.359.730
Clients externi	13.876.982	9.328.398
Efecte de primit	8.525.583	2.643.019
Ajustari pentru depreciere creante	-12.267.475	-12.268.730
Alte creante	1.154.733	692.254
Total	195.651.367	179.772.285

Durata medie de incasare a creantelor societatii este 302 zile, iar durata medie de incasare a creantelor de pe piata interna este de 364 zile, incasarile efectuandu-se in general cu intarziere datorita fondurilor insuficiente alocate in sistemul sanitar si ca urmare a Hotaririi nr. 1088/30.09.2009 care modifica si completeaza HG nr. 1714/2008.

Din categoria "clients incerti" fac parte clients rau platnici, pentru care societatea a inaintat actiuni in judecata, dupa ce in prealabil s-au facut toate demersurile pentru recuperarea debitelor. Pentru o parte dintre acestia s-au obtinut Hotarari Judecatorești definitive, pentru altele actiunile judecatorești sunt pe rol. Pentru toti clientii din aceasta categorie s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor.

DATORII 2009	Sold la 31.12.2009 (COL 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total lei , din care:	114.252.280	114.219.143	33.137

DATORII 2010	Sold la 30.06.2010 (COL 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total lei , din care:	133.910.856	133.876.616	34.240

Datoriile societatii la 30 iunie 2010 aveau urmatoarea componenta:

-lei-

	30.06.2010	31.12.2009
Datorii financiare	83.208.251	74.745.728
Datorii comerciale	39.010.377	29.614.293
Datorii cu personalul și asigurările sociale	4.021.282	3.587.134
Datorii privind impozit pe profit	1.340.007	331.374
Alte datorii	6.330.939	5.973.751
Total	133.910.856	114.252.280

La data de 30.06.2010 societatea are angajate credite la urmatoarele bănci:

Denumirea bancii	Data angajarii creditului	Felul creditului	Valoarea creditului	Ramas de rambursat la 30.06.2010	Scadenta	Garantii
B.R.D. IASI	21.07. 2006	Credit investitii	1.250.000 EUR	31.250 EUR	21.07.2010	Contract de ipoteca
Total BRD			1.250.000 EUR			
ALPHA BANK Iasi	18.04. 2005	Facilitate de linie de credit multioptionala	5.500.000 EUR	6.548.191,21 EUR	31.07.2010	Contract de ipoteca
ALPHA BANK Iasi	18.04. 2005	Facilitate de credit	4.000.000 EUR	601.309,87 USD	31.07.2010	Scontare facturi, cecuri bilete la ordin
ALPHA BANK Iasi	06.05. 2008	Facilitate de credit	300.000 EUR	9.518.181,70 lei	31.07.2010	Cesiune contracte extern
Total Alpha			9.800.000 EUR			
RBS BANK ROMANIA	17.07.2006	Facilitate de credit		5.068.420,13 lei	31.07.2010	
RBS BANK ROMANIA	17.07.2006	Facilitate de credit	9.000.000 EUR	533.728,72 EUR	31.07.2010	Ipoteca cladiri+ teren
RBS BANK ROMANIA	17.07.2006	Facilitate de credit		8.278.780,15 USD	31.07.2010	
Total RBS BANK			9.000.000 EUR			
CITI BANK	27.01.2010	Facilitate de credit	1.500.000 EUR	1.354.471,57 EUR	26.01.2011	Cesiune creante
TOTAL CITIBANK			1.500.000 EUR			

*Data angajarii creditului reprezinta data la care a fost incheiat contractul de credit initial prelungit prin acte aditionale.

Valoarea in euro a mijloacelor ipotocate/gajate pentru contractele de credit/imprumut incheiate cu RBS BANK, BRD aflate in sold la 30.06.2010 este stabilita la momentul acordarii creditului prin raportul de evaluare efectuat de catre un evaluator independent.

Pentru creditele angajate la banci la 30.06.2010 in suma de 21.550.000 eur societatea a depus drept garantii cladiri, teren , mijloace fixe din patrimoniu in valoare totala de 19.110.302 euro.

De asemenea, pentru creditele angajate, societatea a cedat unor banci dreptul de creanta a unor contracte comerciale precum si constituirea unei garantii reale imobiliare asupra soldurilor debitoare ale conturilor in lei si valuta.

Garantiile depuse la banci, la 30.06.2010, sunt urmatoarele:

Nr. crt.	Denumirea cladirii, mijlocului fix, stocului	Nr. inv.	U/M	Val. cladirii, mijl fix, stoc (evaluate), asupra caruia se constituie garantia(EUR)	Garantii - ipoteca (eur)	Nr. si data contr	Obs.
0	1	2	3	6	7	8	9
1.	Cladire " Conditionare" C60,C61	10082	EUR	5.196.661	4.157.329	C6122/2007.06	RBS
2.	Cladire Pavilion Control Calitate	10042	EUR	2.717.539	2.174.031	-	RBS
3.	Cladire Boxe Trafo PT6	10074					RBS
4.	Magazie pt. mat. prime cu 2 etaje cu 2 lifturi	10075					RBS
5.	Cladire statie 0,4 KV PT6	10076					RBS
6.	Cladire de productie comprimate	10077		4.026.673	3.221.338		RBS
7.	Cladire " Pavilion Administrativ " C66	1004501	EUR	1.700.000	1.360.000	Act. Adit 28/1/8 la Ctr. nr.28 /1/18.04.05	ALPHA BANK
8.	Cladire " Laborator Cercetare Microproductie " C96+ C152 Bazin Neutralizare	10043	EUR	2.150.000	1.720.000	-	ALPHA BANK
9.	Cladire productie Unguente	10005	EUR	701.459	561.167	2651/20.07.06	BRD
10.	Cladire Bioechivalenta Schelet beton 4 nivele	10114	EUR	538.512	430.810	-	BRD
11.	Garaj pt. autobuze din schelet beton	10117	EUR	202.336	161.869	-	BRD
12.	Depozit produse finite	10065	EUR	214.529	171.623	-	BRD
	TOTAL IPOTECI CLADIRI EURO			17.447.709	13.958.167		
13.	Ipoteca teren BRD+Tiriac+RBS+ALPHA		EUR	1.347.082	1.077.666	-	
	TOTAL IPOTECI TEREN EURO			1.347.082	1.077.666		
	TOTAL GENERAL IPOTECI EURO			18.794.791	15.035.833		
14.	Gaj asupra bunurilor achizitionate din credit		EUR	1.891.157	1.134.694	3022/29.08.05	BRD
15.	Gaj echipamente achizitionate din credit		EUR	1.307.400	784.440	2625/20.07.06	BRD
	TOTAL GAJURI DIVERSE EUR			3.198.557	1.919.134		
	TOTAL GENERAL		EUR	21.993.348	16.954.967		

La data de 30.06.2010 societatea avea angajate urmatoarele leasinguri financiare:
-

Denumire firma	Nr. contract	Obiectul contractului	Valoare initiala	Valoare la 30.06.2010
PORSCHE LEASING	131931/01.08.2008	1 Skoda Superb Avangarde	82.874	28.655
PORSCHE LEASING	131925_131926/2008	2 Skoda Octavia	93.747	32.650
TOTAL				61.305

NOTA 6 PRINCIPII. POLITICI SI METODE CONTABILE

Obiectivul situatiilor financiare ale ANTIBIOTICE este de a furniza informatii despre pozitia financiara, performantele si modificarile pozitiei financiare a societatii care sunt utile unei sfere largi de utilizatori in luarea deciziilor economice.

Pozitia financiara a ANTIBIOTICE este influentata de resursele economice pe care le controleaza, de structura sa financiara, lichiditatea si solvabilitatea sa si de capacitatea sa de a se adapta schimbarilor mediului in care isi desfasoara activitatea, respectiv industria farmaceutica.

Pentru a-si atinge obiectivele, situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajamente, respectiv efectele tranzactiilor si a altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

a) Respectand cadrul legal creat prin aplicarea Legii 82/1991 si a Ordinului Ministrului Finantelor nr.3.055/2009, la Antibiotice contabilitatea se conduce in partida dubla astfel incat se asigura:

- inregistrarea cronologica si sistematica in contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, in functie de natura lor, in mod simultan, in debitul unor conturi si creditul altor conturi;
- cunoasterea totalului sumelor debitoare si creditoare, precum si soldul final al fiecarui cont;
- intocmirea lunara a balantei de verificare, care reflecta egalitatea intre totalul sumelor debitoare si creditoare si totalul soldurilor debitoare si creditoare ale conturilor;
- prezentarea situatiei patrimoniului si a rezultatelor obtinute, respectiv a activelor si pasivelor prin bilant, precum si a veniturilor, cheltuielilor si a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit si pierdere.

Pentru a da o imagine reala a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute, conducerea societatii respecta regulile privind evaluarea patrimoniului si toate celelalte reguli, norme si principii contabile.

principiul prudentei

La 30 iunie 2010 Antibiotice are inregistrate ajustari pentru deprecierea imobiliarilor corporale, ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, ajustari pentru clienti incerti si provizioane pentru riscuri si cheltuieli, reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2009 precum si provizion de natura impozitului amanat calculat pentru suma tuturor diferentelor din reevaluare aflate in sold la 31 decembrie 2009, reevaluari efectuate dupa 1 ianuarie 2004.

principiul permanentei metodei

Pentru a asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile, in cadrul societatii s-au mentinut an de an aceleasi reguli, norme de evaluare si inregistrare in contabilitate, in prezentarea elementelor patrimoniale, a rezultatelor.

principiul continuitatii activitatii

Intreaga activitate de fabricare a produselor farmaceutice realizata pe parcursul celor 55 ani a fost reflectata in situatiile financiare conform reglementarilor in vigoare. In perioada urmatoare nu exista elemente care sa afecteze capacitatea firmei de a-si continua activitatea.

principiul independentei exercitiului

Annual Antibiotice intocmeste situatii financiare, unde sunt inregistrate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului financiar, iar cele care apartin altor ani de activitate sunt reflectate in conturi distincte si anume 471 "Cheltuieli inregistrate in avans", 472 "Venituri inregistrate in avans"

principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat.

principiul intangibilitatii bilantului de deschidere

La inceputul exercitiului financiar soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.

principiul necompensarii

Bilantul este intocmit evaluand si inregistrand in contabilitate separat elementele de activ si cele de pasiv, fara a le compensa, acelasi tratament aplicandu-se si elementelor de venituri si cheltuieli din contul de rezultate.

principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a realizat tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

b) nu este cazul;

c) nu este cazul;

d) nu este cazul;

e) nu este cazul;

Imobilizari necorporale

In aceasta grupa sunt incluse licente pentru programe informatice inregistrate la cost istoric supuse amortizarii prin metoda liniara pe o durata de 3 ani. Activele necorporale nu sunt reevaluate, valoarea fiecarui activ necorporal fiind analizata an de an pentru eventualitatea constatarii unor deprecieri.

Imobilizari corporale

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale se realizeaza la sfasitul anului financiar 2010.

Materii prime si materiale consumabile -intrarile de materii prime si materiale consumabile se fac la cost de achizitie, fiind evidentiata cantitativ-valoric, iar la darea in consum se foloseste metoda costului mediu ponderat.

Criteriile care au stat la baza determinarii stocurilor cu miscare lenta si fara miscare, sunt cele legate de data ultimei iesiri din depozitul societatii si de posibilitatile de valorificare ale acestora.

Productia in curs de executie - reprezinta valoarea productiei aflata pe flux si neajunsa la finalul procesului de fabricatie. In evidenta contabila productia in curs de fabricatie este exprimata la nivelul costului de executie.

Produsele finite - reprezinta valoarea stocului fabricat in cadrul societatii aflat in depozitul central in vederea valorificarii pe piata. Evidenta stocului de produse finite este la nivelul costului de sectie.

Avansuri pentru cumparari stocuri - acestea reprezinta sume platite de societate in avans pentru achizitii de materii prime si materiale auxiliare de pe piata interna si din import. Creante

Sunt reprezentate de soldul clientilor prin care societatea isi valorifica produsele pe piata interna si externa. Valoarea creantelor de pe piata este reflectata la pret istoric.

Casa si conturi la banci

Casa si conturile la banci cuprinde numerarul in casa, la banca si bonurile valorice.

Cheltuieli inregistrate in avans

Cheltuielile care nu sunt aferente exercitiului financiar sunt incluse in aceasta pozitie financiara pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare.

g) Sume datorate institutiilor de credit

Imprumuturile angajate de societate pot fi impartite in:

- linie de creditare pentru reintregirea capitalului de lucru;

- credit pentru investitii ;

Valoarea creditelor si a leasingurilor este inregistrata in situatiile financiare la cursul valutar al Bancii Nationale a Romaniei de la 30 iunie 2010.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale reprezinta obligatiile societatii pentru achizitii de materii prime, materiale auxiliare, utilitati si prestari de servicii. Obligatiile in valuta sunt actualizate la cursul de la 30 iunie 2010.

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale

In aceasta grupa sunt incluse in principal cheltuielile cu asigurarile sociale si protectia sociala, contributia la asigurarile sociale de sanatate, dividendele.

Ajustarile s-au inregistrat ajustari ale valorii mijloacelor fixe, ajustari ale stocurilor de materii prime si materiale a caror ultima miscare este mai mare de 365 de zile, ajustari a stocurilor de produse finite care au o valabilitate mai mica de 180 de zile, ajustari a valorii accizelor neincasate de la bugetul statului, ajustari ale clientilor neincasati intr-o perioada mai mare de 365 zile.

NOTA 7 ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capital social subscris	45.489.729,10 lei
Numarul de actiuni emise	454.897.291 actiuni
Valoarea nominala a actiunilor emise	0,10 lei/actiune
Actiuni rascumparabile: - data cea mai apropiata si data limita de rascumparare - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii - valoarea eventualei prime de răscumpărare	-
Actiuni emise în timpul exercitiului financiar: - tipul de actiuni - numar de actiuni emise - valoarea nominala totala - valoarea încasata la distribuire - drepturi legate de distributie: - numarul. descrierea si valoarea actiunilor corespunzătoare - perioada de exercitare a drepturilor - pretul platit pentru actiunile distribuite	-
Obligatiuni emise: - tipul obligatiunilor emise - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni - obligatiuni emise de întreprindere. detinute de o persoana nominalizata sau împuternicita de aceasta: - valoarea nominala - valoarea înregistrata în momentul platii	-

Structura actionariatului la 30.06.2010 este urmatoarea:

1. Ministerul Sanatatii = 53,0173%
2. Persoane fizice și juridice = 46,9827 %

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In perioada ianuarie-iunie 2010 conducerea societatii a fost asigurata de un Consiliu de Administratie format din sapte persoane, condus de Directorul General al societatii care a avut functia de Presedinte al acestui consiliu. Salarizarea Consiliului de Administratie s-a efectuat in baza Legii nr.31/1990, membrii consilului de administratie fiind remunerati cu suma de 204.674 lei.

In decursul acestui semestru conducerea societatii a fost asigurata de Directorul General, Director Financiar Contabil, Director Tehnic si Productie, Director Dezvoltare Afaceri, Director Comercial si Logistica, Director Calitate, Director Inginerie si Investitii, Director Resurse Umane, Director marketing si vanzari interne.

Limitele privind salarizarea Directorului General au fost stabilite in Adunarea Generala a Actionarilor, contractul de mandat a fost semnat cu Consiliul de Administratie iar salarizarea directorilor a fost stabilita in Consiliul de Administratie.

Cheltuielile cu salarizarea Directorului General si a directorilor de specialitate au fost, in perioada ian.-iun. 2010, in valoare de 976.415 lei din care :

- Salarii 763.673 lei;
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 212.742 lei.

In timpul acestui exercitiu nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor societatii.

Numarul mediu de salariati aferent acestui exercitiu a fost de 1.441.

Structura personalului societatii in acest an a fost urmatoarea :

Structura personal	1 ian. 2010	angajari	plecari	30 iunie 2010
Total personal, din care:	1438	43	40	1441
Personal cu studii superioare	471	31	19	483
Personal cu studii medii	967	12	21	958
- liceu	478	12		490
-scoală profesională/ cursuri de calificare/ gimnaziale	489		21	468

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 31.689.592 lei, din care :

- salarii = 24.506.195 lei;
- asigurarari si protectia sociala = 7.185.055 lei.

Salariul mediu brut lunar pe unitate aferent perioadei ian.-iun. 2010 este de 2.834 lei, in timp ce salariul mediu brut lunar pentru personalul TESA a fost de 3.890 lei, iar pentru personalul muncitor a fost de 1.995 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul in cheltuieli totale ale societatii a fost de 27% iar in cifra de afaceri a fost de 27%.

Salariile au fost achitate personalului la termenele prevazute (zilele de 13, respectiv 28 ale fiecărei luni).

La 30.06.2010 societatea avea achitate toate impozitele si contributiile curente retinute de la salariati cat si cele calculate si inregistrate in calitate de angajator.

La data de 30 iunie 2010 societatea s-a inregistrat cu urmatoarele obligatii privind impozitele si alte contributii de natura salariala :

- lei-

	Sume din anul anterior	Suma aferenta anului 2010	Virat in 2010	Ramas de virat
Impozit pe salarii	558.891	2.998.956	2.461.396	1.096.451
Asigurari sociale de sanatate unitate	222.727	1.189.653	1.208.529	203.851
Asigurari sociale de sanatate salariat	234.281	1.251.321	1.270.399	215.203
Fond de somaj unitate	21.057	113.351	114.814	19.594
Fond garantare creante salariale	10.536	56.676	57.415	9.797
Fond somaj salariat	21.040	113.293	114.720	19.613
C.a.s.unitate	903.228	4.760.386	4.847.838	815.776
Fond accidente de munca si boli profesionale	12.718	67.974	70.920	9.772
C.a.s. salariat	449.602	2.403.090	2.402.770	449.922
Fond fond solidaritate	-	6.664	6.664	-
Fond pt.concedii si indemnizatii	-41.233	233.594	375.536	-183.175

Salariatii	
* numarul mediu aferent exercitiului	1.441
* salarii platite sau de platit aferente exercitiului (lei)	24.506.195
* cheltuieli cu asigurarile sociale (lei)	7.185.055

NOTA 9 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr Crt	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	30.06.2009	30.06.2010
I	Indicatori de lichiditate			
1.	Lichiditatea generală	= Active curente / Datorii curente	=215.410.121/111.566.538=1.9	= 253.177.643/133.876.616=1.9
2.	Lichiditatea imediată	= (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente	=(215.410.121-44.427.012)/111.566.538=1.5	=(253.177.643-54.351.991)/133.876.616=1.5
II	Indicatori de risc			
1.	Indicatorul gradului de îndatorare	= (Capital împrumutat / Capital propriu)X100	=(456.232/254.340.648)x100=0.2	=(0/257.191.497)x100=0
2.	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	=Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda	=19.818.295/1.528.075=13	=22.634.383/1.806.664=13
III	Indicatori de activitate			
1.	Viteza de rotație a stocurilor	= Costul vânzărilor / Stocul mediu	=47.506.222/41.883.283=1.2	= 53.354.266/45.054.041=1.2

Nr Cr t	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	30.06.2009	30.06.2010
2.	Număr de zile de stocare	= (Stoc mediu / Costul vânzărilor)X365	= $(41.883.283/47.506.222) \times 181 = 159$	= $(45.054.041/53.354.266) \times 181 = 153$
3.	Viteza de rotație a debitelor-clienți	= (Sold mediu clienți / Cifra de afaceri)X365	= $(151.214.937/108.036.027) \times 181 = 253$	= $193.392.070/115.793.323 \times 181 = 302$
4.	Viteza de rotație a creditelor-furnizori	= [Sold mediu furnizori / Achiziții de bunuri] X 365	= $(28.567.556/71.673.515) \times 181 = 72$	= $(35.109.426/89.136.388) \times 181 = 71$
5.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	= $108.036.027/158.685.004 = 0.7$	= $115.793.323/157.466.022 = 0.7$
6.	Viteza de rotație a activelor totale	= Cifra de afaceri / Total active	= $108.036.027/374.095.124 = 0.3$	= $115.793.323/410.643.665 = 0.3$
IV	Indicatori de profitabilitate			
1.	Rentabilitatea capitalului angajat	= (Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit / Capitalul angajat)	= $19.818.295 / (374.254.970 - 111.566.538) = 0.08$	= $22.634.383 / (410.643.665 - 133.876.616) = 0.08$
2.	Marja brută din vânzări	= (Rezultatul din exploatare / Cifra de afaceri)X100	= $(22.834.545/108.036.027) \times 100 = 21.1$	= $(31.992.205/115.793.323) \times 100 = 27.6$

NOTA 10 ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii

Sediul si forma juridica a intreprinderii:

Iasi. Valea Lupului. nr. 1. pe Soseaua Nationala DN 28 Iasi-Pascani

S.C. Antibiotice S.A. Iasi a fost infiintata ca societate comerciala in baza Legii 15/1990 si HG nr. 1200/12.11.1990

Tara de infiintare: Romania

Sectorul de activitate: 2110 - Fabricarea produselor farmaceutice de baza

Obiectul principal de activitate:

- Fabricarea urmatoarelor produse si grupe de produse:
 - Produse obtinute prin procese de biosinteza: Nistatina;
 - Produse injectabile (pulberi si solutii) in flacoane;
 - Produse orale: capsule, comprimate;
 - Produse de uz extern: unguente, creme, geluri, supozitoare ;
- Producerea de energie termica ;
- Producerea de aer comprimat ;
- Transporturi interne si externe cu mijloace auto proprii;
- Prestari servicii.

Toate fluxurile de fabricatie au Certificatele de Buna Practica de Fabricatie astfel :

- produse sterile forme solide divizate cu antibiotice betalactamice peniciline preparate aseptice (pulberi dozate) ;
- produse nesterile forme solide dozate cu antibiotice betalactamice peniciline - unidoza (capsule) ;
- produse nesterile forme solide dozate cu antibiotice betalactamice - cefalosporine - unidoza (capsule) ;
- produse nesterile forme solide dozate alte antibiotice - nonpeniciline- unidoza (capsule) ;
- produse nesterile - forme solide dozate - unidoza (supozitoare) ;
- forme semisolide dozate - multidoza (unguente, unguente oftalmice, creme, geluri);
- produse nesterile - forme solide dozate - unidoza (comprimate si comprimate filmate) ;
- produse nesterile - biosinteza substante farmaceutice active- Nistatina.

Antibiotice are si certificate de calitate:

- Certificat eliberat de European Directorate for the Quality of Medicines, Certificate of Suitability (COS) pentru Nistatina Autorizare Food and Drug Administration (FDA) pentru Nistatina ;
- Certificat ISO 9001/2000 pentru sistem de management al calitatii;
- Certificat 14001/2005 pentru sistem de management al mediului;
- Certificat 18001/1999 pentru sisteme de management al sanatatii si securitatii ocupationale.

b) Informatii privind relatiile firmei cu alte unitati in care detine titluri de participare

S.C. Pharma S.A. Iasi - unitate in care S.C. Antibiotice S.A. detine 30% din capitalul social reprezentand 6.000 actiuni a 10 lei/actiune. Actiunile au fost achizitionate in 01.12.2000. In contabilitatea societatii noastre valoarea de inregistrare a actiunilor este valoarea istorica.

Celelalte actiuni sunt detinute de salariati ai firmei.

Aceasta societate a luat fiinta in data de 22 noiembrie 2000, prin desprinderea activitatii de vanzari din cadrul S.C. Antibiotice S.A. Iasi, ca urmare a aparitiei O.U.G. 152/1991, prin care le era interzis producatorilor de medicamente sa comercializeze produsele fabricate, direct in farmaciile cu circuit deschis.

Firma are sediul central la Iasi, soseaua Bucium nr.73 E avand puncte de lucru deschise in urmatoarele localitati: Cluj-Napoca, Craiova, Timisoara, Constanta si la Ploiesti.

La 30.06.2010 Pharma S.A avea un capital propriu cum este prezentat astfel:

-lei-

		1.01.2010	30.06.2010
Capital social subscris varsat (ct.1012)	21	200.000	200.000
Rezerve din reevaloare (ct.105)	26	1.693.990	1.693.990
Rezerve legale(ct.106)	27	5.238.436	5.825.610
Profit reportat Sold C (ct.117)	31	725.495	725.495
Profit exercitiul financiar Sold (ct.121)	33	587.175	847.387
CAPITAL PROPRIU		8.445.096	9.292.482

c) Valoarea creditelor de investitii este inregistrata in situatiile financiare la cursul valutar al Bancii Nationale a Romaniei de la 30 iunie 2010.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

➤ Profit brut 30.06.2010	=	20.827.719
➤ Venituri neimpozabile	=	506.638 (-)
➤ Cheltuieli nedeductibile	=	4.195.466 (+)
➤ Profit impozabil	=	24.516.547 x 16%
➤ Impozit pe profit	=	3.922.648 (-)
➤ Sponsorizari deductibile din impozit *	=	347.380 (-)
Impozit pe profit datorat la 30.06.2010	=	3.575.268

*Cifra de afaceri la 30.06.2010 = 115.793.323 x 3‰ = 347.380 lei

Societatea are la 30.06.2010 impozit pe profit de achitat in suma de 1.340.007 lei, suma ce a fost achitata la data de 25 iulie 2010.

e) Cifra de afaceri - prezentarea acesteia pe sectoare economice si tipuri de pietee de desfacere

Cifra de afaceri in suma de 115.793.323 lei a fost obtinuta prin:

- ✓ Valorificarea pe piata externa a produselor realizate in proportie de 23 %;
- ✓ Valorificarea pe piata interna a produselor realizate in proportie de 77 %.

g) Cheltuieli inregistrate in avans in suma de 242.147 lei defalcate dupa cum urmeaza:

-chirii inregistrate in avans = 23.057,78 lei SCI Development SRL -avans chirie+chirie iulie 2010;

-abonamente inreg.in avans = 25.984,02 lei abonamente ziare iulie - decembrie 2010;

-asigurari inregistrate in avans = 131.833,11 lei RCA, Casco 2010;

-inregistrarea autorizarii medicamentelor in avans = 61.272,12 lei Agentia Medicamentelor.

h, i) Leasiguri Financiare aflate in derulare la 30.06.2010

In cadrul societatii Antibiotice SA se deruleaza un anumit numar de contracte de leasing, contracte prin care au fost achizitionate masini pentru reprezentantii medicali si comerciali ai societatii. Contractele de leasing financiar aflate in derulare la 30.06.2009 sunt urmatoarele :

- lei-

Denumire firma	Nr. contract	Obiectul contractului	Valoare initiala	Valoare la 30.06.2010
PORSCHE LEASING	131931/01.08.2008	1 Skoda Superb Avangarde	82.874	28.655
PORSCHE LEASING	131925_131926/2008	2 Skoda Octavia	93.747	32.650
TOTAL				61.305

j) Onorariul firmei BDO Audit SRL ca auditor financiar extern pentru anul 2010 este de 69.300 lei (la nivelul anului 2010) reprezentand auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2010, revizia situatiilor financiare incheiate la 30.06.2010 si auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2010 intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

m) Prin Ordinul nr. 928/591 din 15 iunie 2010 pentru aprobarea Normelor privind organizarea evidenței pe plătitori, declararea, constatarea și controlul contribuțiilor prevăzute la art. 363¹ alin. (1) și (2) din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare, soluționarea contestațiilor și încasarea contribuțiilor pentru finanțarea unor cheltuieli de sănătate s-a hotarat stabilirea unei contributii proportionale cu cifra de afaceri obtinuta in sistemul de asigurari de sanatate decontata de Casa Nationala de Asigurari de Sanatate si platibila trimestrial la volumul incasarilor din acest sistem. Acest ordin a stabilit calcularea contributiei incepand din 1.01.2010 precizarile emise nu s-au aplicat de Casa Nationala a Asigurarilor de Sanatate.

o) Societatea are in derulare procese in calitate de reclamant. Avand in vedere incertitudinea rezultatului proceselor, cat si gradul redus in ce priveste recuperarea sumelor, consideram ca nu este necesara inregistrarea nici unui activ contingent.

Societatea are calitatea de parat in urmatoarele:

1.	Olga Ivanciu	Dosar nr. 19515/3/2010	Brevet invenții	1.377.795 lei	Tribunalul București
2	SC I.A.T.S.A Brașov	Dosar nr. 28973/197/2009	Somație de plată	2.732,19 lei- achitat	Judecatoria Brașov
3	Iordăchescu Daniel	Dosar nr. 5593/118/2010	Litigii de muncă	42.835 lei	Tribunalul Constanța

Nu exista alte situatii in care este probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. Astfel, nu este necesara prezentarea nici unei pozitii de datorii contingente.

p) Subventiile pentru investii in valoare de 5.978.522 lei au urmatoarea componenta:

- Subventii pentru statia de epurare	= 5.356.901 lei
- Subventii pentru dotare laboratoare Cercetare	= 373.147 lei
- Subventii pentru alte investitii	= 99.570 lei
- Subventii din fonduri "Phare"	= 8.214 lei
- Subventii pentru dotare laboratoare	= 140.690 lei
TOTAL	5.978.522 lei

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 si Comertului.

NOTA 11 AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI A CREANTELOR

- lei-

Denumirea Ajustarilor	Sold la	Transfer uri*) in cont	Sold la	30 iunie 2010
	1 ianuarie 2010		din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale (2912)	223.807	0	0	223.807
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime (391)	586.810	0	97.545	489.265
Ajustari pentru deprecierea produselor finite (3945)	836.723	0	409.093	427.630
Ajustari depreciere-clienti deductibila (491.01)	3.763.078	0	0	3.763.078
Ajustari depreciere-clienti nedeductibila (491.02)	8.505.651	0	0	8.505.651
TOTAL	13.916.069	0	506.638	13.409.431

NOTA 12 DATORII SI CREANTE IN CADRUL ENTITATII AFILIATE PHARMA SA IASI

Creantele in cadrul grupului cuprind :

Descriere	30 Iunie 2009	30 Iunie 2010
Pharma SA Iasi	45.145.356 lei	49.223.813 lei
Total	45.145.356 lei	49.223.813 lei

Achizițiile de la societățile din cadrul grupului, in 2009, sunt:

Societatea	Stocuri	Servicii	Total
Pharma S.A Iasi	3.013,75lei	4.545.207,31 lei	4.548.221,06 lei
Total	3.013,75lei	4.545.207,31lei	4.548.221,06 lei

Achizițiile de la societățile din cadrul grupului, in 2010, sunt:

Societatea	Stocuri	Servicii	Total
Pharma S.A Iasi	5.028,33 lei	6.028.569,66 lei	6.033.597,02 lei
	5.028,33 lei	6.028.569,66lei	6.033.597,02lei

Vanzarile catre societatile din cadrul grupului, in 2009, sunt:

Societatea	Stocuri	Servicii	Total
Pharma S.A Iasi	21.966.793 lei		21.966.793 lei
Total	21.966.793 lei		21.966.793 lei

Vanzarile catre societatile din cadrul grupului, in 2010, sunt:

Societatea	Stocuri	Reduceri comerciale	Total
Pharma S.A Iasi	23.615.131,02 lei	-169.666 lei	23.445.465,02 lei
	23.615.131,02lei	-169.666 lei	23.445.465,02lei

Imobilizarile financiare se refera la participatii minoritare ale societatii, la SC Pharma SA Iasi, in suma de 60 mii RON si alte imobilizari financiare in suma de 20 mii RON.

Din analiza situatiilor financiare ale societatii Pharma, a reiesit faptul ca activul net contabil depaseste semnificativ valoarea nominala a actiunilor. Astfel, nu este necesara constituirea provizionului pentru aceste participatii.

Preturile la care s-au efectuat tranzactiile cu firma Pharma sunt preturile de valorificare a medicamentelor aprobate de Ministerul Sanatatii practicate si cu ceilalti distribuitori.

Director General
Ec.Ioan NANI




Director Economic
ec. Constantin NICUTA

