

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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	VALORI BRUTE				DEPRECIERI				VALORI NETE	
	Sold initial 01.01.2007	Cresteri	Diminuari	Sold final 31.12.2007	Sold initial 1.01.2007	Cresteri	Diminuari	Sold final 31.12.2007	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	1 367 238	750.286	-	2.117.524	483 927	420.931		904.858	883 311	1.212.667
Imob.necorp.in curs	53 508	474.992	-	528.500	-	-	-	-	53 508	528.500
Avansuri pentru imobilizari necorporale	-	32.216	-	32.216	-	-	-	-	-	32.216
TOTAL IMOB. NECORPORALE	1 420 746	1.257.494	-	2.678.240	483 927	420.931	0	904.858	936 819	1.773.383
Terenuri	28 435 056	44.892.077	-	73.327.133					28 435 056	73.327.133
Constructii	80 765 129	12.127.875	26.746.062	66.146.942	20 429 551	4.852.149	24.308.743	972.958	60 335 579	65.173.984
Masini.utilaje si instal. de lucru. instal.mas.ctrl. mijloace de transport	71 252 047	11.662.463	2.531.438	80.383.072	51 382 798	9.100.943	2.431.388	58.052.352	19 869 249	22.330.720
Mobilier.ap. birotica si alte active corporale	2 717 704	598.902	30.230	3.286.376	2 181 294	310.016	30.230	2.461.080	536 410	825.296
Avansuri si imob.corp. in curs	1 245 970	101.495	427.960	919.505					1 245 970	919.505
TOTAL IMOB. CORPORALE	184 415 906	69.382.812	29.735.690	224.063.028	73 993 642	14.263.108	26.770.361	61.486.389	110.422.264	162.576.638
Titluri part.imobilizate	2 140			2 140					2 140	2 140
Creante imobizate	6 058			6 058					6 058	6 058
TOTAL IMOB.FIN.	8 198			8 198					8 198	8 198
Provizioane pt. deprec. Imob. Corp.					4 574 059		4.313.519	260.540	-4 574 059	-260.540
TOTAL ACTIVE IMOB.	185 844 850	70.640.306	29.735.690	226.749.466	79 051 628	14.684.039	31.083.880	62.651.787	106 793 222	164.097.679

Director General
ec. Ioan Nani



Director Financiar Contabil
ec. Constantin Nicuta



NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea Provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion ptr.riscuri si cheltuieli	3.494.019	4.200.000	5.294.019	2.400.000
TOTAL	3.494.019	4.200.000	5.294.019	2.400.000

La 31 decembrie 2007 au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in conformitate cu OMF 128/2005, in valoare de 2.400.000 lei, reprezentand participarea salariatilor la profit pentru anul 2007. Obligatiile fata de salariati si contributiile aferente participarii salariatilor la profit se vor evidentia in contabilitate pe seama cheltuielilor salariale, respectiv a cheltuielilor cu contributiile in anul 2008 si, concomitent, se va relua la venituri provizionul constituit.

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta



NOTA 3.**REPARTIZAREA PROFITULUI**

Profitul obtinut in cursul exercitiului 2007 a fost repartizat dupa cum urmeaza:

Destinatia	Suma
Profit de repartizat:	32.456.007
- rezerva legala	1.844.318
- surse proprii de finantare si alte repartizari din profit. prevazute de lege	16.694.031
- dividende din care:	13.917.658
- dividende cuvenite AVAS	7.378.763
- dividende cuvenite altor persoane fizice si juridice	6.538.895
Rezultat reportat reprezentand dividende	13.917.658

Repartizarea profitului contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit s-a efectuat conform prevederilor OG 64/2001 aprobata cu modificari prin legea 769/2001 si OG 61/2004.

Suma de 16.698.730 lei, reprezentind surse proprii de finantare prevazute de lege se compune din:

- Surse proprii in suma de 13.917.658 lei;
- Facilitati din valorificarea bunurilor rezultate din dezmembrarea activelor fixe in suma de 422.601 lei;
- Sume obtinute in baza Hotaririi Judecatoresti definitive nr. 154/CA, din 5 noiembrie 2007, reprezentind facilitati fiscale care se inregistreaza ca surse proprii de finantare in suma de 931.321 lei;
- Sume provenind din corectarea rezultatului reportat in suma de 1.422.451 lei.

In conformitate cu prevederile OMF 1752/2005 societatea nu prezinta ca datorie bilantiera dividendele calculate, acestea urmeaza a fi inregistrate drept datorie dupa aprobarea bilantului in Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta



NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

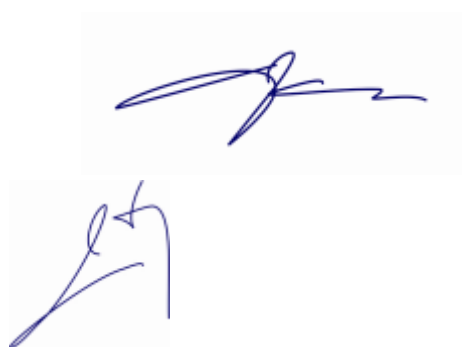
Nr. crt.	Indicatorul	2006	2007
1	Cifra de afaceri neta	195.677.945	229.415.602
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	95.664.297	92.653.012
3	Cheltuielile activitatii de baza	68.374.211	64.419.683
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	8.621.373	8.960.799
5	Cheltuielile indirecte de productie	18.668.173	19.272.530
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	100.013.648	136.762.590
7	Cheltuielile de desfacere	32.325.523	65.211.150
8	Cheltuieli generale de administratie	36.322.029	46.547.922
9	Alte venituri din exploatare	-22.850.232	17.073.544
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	29.080.864	42.077.062

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta



NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE 2006	SOLD LA 31.12.2006 (COL 2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL, DIN CARE:	106.591.713	106.591.713	-

CREANTE 2007	SOLD LA 31.12.2007 (COL 2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL, DIN CARE:	122.326.101	122.326.101	-

In totalul creantelor, ponderea cea mai mare o au creantele comerciale, adica **98,9%** reprezentand livrari de produse farmaceutice realizate de societatea noastra.

Activitatea comerciala a societatii s-a desfasurat atat pe plan intern cat si extern.

Astfel, in structura creantelor comerciale, la sfarsitul anului 2007 regasim urmatoarele sume de incasat de la clienti:

	2007	2006
Clienti interni	109.427.747	98.824.630
Clienti incerti	8.685.181	704.070
Clienti externi	6.329.998	5.302.143
Efecte de primit	4.421.760	10.588.863
Ajustari pentru depreciere creante	-7.873.386	-10.289.938
Alte creante	1.334.801	1.461.945
Total	122.326.101	106.591.713

Creantele neincasate de la spitale in valoare de 181.198 lei reprezinta contravaloarea marfii livrate direct de Antibiotice.

Durata medie de incasare a creantelor societatii este 213 zile, iar durata medie de incasare a creantelor de pe piata interna este de 222 zile, incasarile efectuandu-se in general cu intarziere datorita fondurilor insuficiente alocate in sistemul sanitar.

Din categoria "clienti incerti" fac parte clienti 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 acestea s-au obtinut Hotarari

Judecatorii definitive, pentru celelalte actiuni judecatorii sunt pe rol. Pentru toti clientii din aceasta categorie s-au constituit provizioane pentru deprecierea createlor.

DATORII 2006	Sold la 31.12.2006 (COL 2+3)	Termen de exigibilitate	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
Total, din care:	71.174.407	68.626.517	2.547.890

DATORII 2007	Sold la 31.12.2007 (COL 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 AN	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	88.088.591	84.281.535	3.807.056

Datoriile societatii la 31 decembrie 2007 aveau urmatoarea componenta:

	2007	2006
Datorii financiare	53.445.076	41.394.949
Datorii comerciale	25.427.786	19.044.916
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	3.484.314	3.307.494
Datorii privind impozit pe profit	892.332	2.620.980
Alte datorii	4.839.083	4.806.068
Total	88.088.591	71.174.407

La data de 31.12.2007 societatea avea angajate credite la urmatoarele banci:

Denumirea bancii	*Data angajarii creditului	Felul creditului	Valoarea creditului	Ramas de rambursat la 31.12.2007	Scadenta	Garantii
B.R.D. IASI	21.07. 06	Credit investitii	1.250.000 EUR	375.000 TS EUR	21.07.2010	Contract de ipoteca
B.R.D. IASI	21.07. 06	Credit investitii		593.750 TL EUR	21.07.2010	Contract de ipoteca
Total BRD			1.250.000 EUR	968.750 EUR		
ALPHA BANK Iasi	18.04. 05	Facilitate de credit	4.000.000 EUR	6.942.589,51 EUR	01.02.2008	Scontare facturi, cecuri bilete la ordin
ALPHA BANK Iasi	18.04. 05	Facilitate de credit		926.435,87 USD	01.02.2008	Scontare facturi, cecuri bilete la ordin +ipoteci
ALPHA BANK Iasi	27.02.07	Facilitate de credit	3.000.000 EUR	4.018.213,84 LEI	26.02.2008	Contract de ipoteca
ALPHA BANK Iasi	26.09.07	Facilitate de credit	2.500.000 EUR			Contract de ipoteca
TotalAlpha			9.500.000 eur	~ 8.685.959 eur		
ABN AMRO	17.07.06	Facilitate de credit	5.500.000 EUR	870.993,47 RON	31.07.2008	Ipoteca cladiri+teren
ABN AMRO	17.07.06	Facilitate de credit		3.311.437,31 EUR	31.07.2008	

ABN AMRO	17.07.06	Facilitate de credit		2.346.402,28 USD	31.07.2008	
Total ABN			5.500.000 EUR	~5.149.201 eur		

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

Valoarea in euro a mijloacelor ipotecate/gajate pentru contractele de credit/imprumut incheiate cu ABN AMRO, BRD aflate in sold la 31.12.2007 este stabilita la momentul acordarii creditului prin raportul de evaluare efectuat de catre un evaluator independent. Pentru creditele angajate la banci la 31.12.2007 in suma de 16.250.000 eur societatea a depus drept garantii cladiri, teren , mijloace fixe din patrimoniu in valoare totala de 13.609.008 EUR din care:

- ipoteci, cladiri si terenuri = 11.689.874 EUR
- gajuri mijloace fixe = 1.919.134 EUR

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 creditoare ale conturilor in lei si valuta.

Garantiile depuse la banci 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 - ipoteka (eur)	Nr. si data contr	Obs.
0	1	2	3	6	7	8	9
1.	Cladire " Conditionare" C60,C61	10082	EUR	3.557.242	2.845.794	C6122/2007.06	ABN
2.	Cladire Pavilion Control Calitate	10042	EUR	1.562.582	1.250.066	-	ABN
3.	Cladire Boxe Trafo PT6	10074					ABN
4.	Magazie pt. mat. prime cu 2 etaje cu 2 lifturi	10075					ABN
5.	Cladire statie 0,4 KV PT6	10076					ABN
6.	Cladire de productie comprimate	10077		3.282.910	2.626.328		ABN
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			13.909.570	11.127.656		

	TOTAL IPOTECI CLADIRI LEI						
13.	Ipoteca teren BRD+Tiriac+ABN+ALPHA		EUR	702.772	562.218	-	
	TOTAL IPOTECI TEREN EURO			702.772	562.218		
	TOTAL IPOTECI TEREN LEI						
	TOTAL GENERAL IPOTECI EURO			14.612.342	11.689.874		
	TOTAL GENERAL IPOTECI LEI						
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	17.810.899	13.609.008		

La data de 31.12.2007 societatea avea angajate urmatoarele leasinguri financiare:

lei

Denumire firma	Nr. contract	Obiectul contractului	Valoare initiala	Valoare la 31.12.2007
SC TIRIAC LEASING SA	6400/07.10.2004	1 buc. autoutilitara Mercedes	90.670	20.079
SC TIRIAC LEASING SA	6401/07.10.2004	1 buc. autoutilitara Mercedes	105.540	24.348
SC TIRIAC LEASING SA	6402/07.10.2004	1 buc. autoutilitara Mercedes	90.670	18.104
SC TIRIAC LEASING SA	10287/02.11.2005	1 buc. Mercedes Benz Vito 111 CDI	100.298	23.177
SC TIRIAC LEASING SA	20895/09.05.2007	Mercedes Benz Vito	62.327	39.367
SC TIRIAC LEASING SA	20896/09.05.2007	Mercedes Benz Vito	62.327	37.505
PORSCHE LEASING SA	9033740_79342- 79361/16.02.2006	20 buc. Skoda Octavia	842.797	388.791
PORSCHE LEASING SA	9033740_83053- 83069/17.04.2006	17 buc. Skoda Octavia	726.454	364.816
PORSCHE LEASING SA	9033740_110570- 110601/25.05.2007	30 Skoda Fabia 2 Skoda Superb	1.233.703	913.570
PORSCHE LEASING SA	96550/07.11.2006	1 Skoda Superb Avangarde	86.191	52.110
PORSCHE LEASING SA	96551/07.11.2006	1 Skoda Octavia	42.248	25.237
PORSCHE LEASING SA	96552/07.11.2006	1 Skoda Octavia	44.662	26.053
MOTORACTIVE SA	22378/12.06.2007	1 Volvo S80	142.350	114.574
MOTORACTIVE SA	27307/12.06.2007	17 Ford Focus	843.332	813.014
TOTAL				2.860.745

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta



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.

Respectand cadrul legal creat prin aplicarea Legii 82/1991 si a Ordinului Ministrului Finantelor nr.1752/2005, 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.

a) principiul prudentei

La 31 decembrie 2007 Antibiotice are inregistrate ajustari pentru deprecierea imobilizarilor 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 2007.

b) 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.

c) principiul continuitatii activitatii

Intreaga activitate de fabricare a produselor farmaceutice realizata pe parcursul celor 52 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.

d) principiul independentei exercitiului

Anual 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”

e) principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii

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

f) principiul intangibilitatii bilantului de deschidere

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

g) 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.

h) 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.

A. ACTIVE IMOBILIZATE

I. 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.

II. Imobilizari corporale

Reevaluarea s-a realizat conform IAS 16, punctul 35 (a) pentru categoriile 2 "Instalatii tehnice, mijloace de transport ? si categoria 3 "Mobilier aparatura birotica si alte active corporale? respectiv punctul (b) pentru categoria 1 pe baza inventarului efectuat de comisiile de inventariere stabilite prin decizia directorului general nr. 8750P/1.11.2007. Reevaluarea s-a efectuat de catre o comisie formata din specialisti cu pregatire tehnica si economica din cadrul firmei. Pentru categoria 1 "Constructii"s-a procedat la eliminarea amortizarii cumulate din valoarea contabila bruta a fiecarui activ, determinandu-se valoarea justa care a devenit noua valoare de inventar, care va fi supusa amortizarii in perioada urmatoare in functie de durata normata de functionare ramasa. Pentru categoriile 2 "Instalatii tehnice, mijloace de transport ? si 3 "Mobilier aparatura birotica si alte active corporale? reevaluarea s-a efectuat pe baza de indici multiplicandu-se atat valoarea ramasa cat si amortizarea cumulata pana la 31.12.2007.

In urma reevaluarii la 31.12.2007 au fost inregistrate in contabilitate pentru categoriile 2 si 3 urmatoarele diferente nete din reevaluare 1,195,017 lei, iar pentru categoria 1 a fost iregistrata urmatoarea diferenta neta din reevaluare 2,171,938 lei.

Cresterile in valoare, datorate reevaluarii s-au contabilizat prin marirea rezervelor de reevaluare ca parte a capitalurilor proprii. Metodele de amortizare aplicate in cadrul societatii sunt metoda liniara, precum si cea accelerata, durata de viata a mijloacelor fixe fiind cea stabilita prin HG 2139/2004.

Metoda de amortizare accelerata se aplica asupra mijloacelor fixe puse in functiune dupa data de 01.07.2002 pentru categoriile 2 "Instalatii tehnice, mijloace de transport ? si 3 "Mobilier aparatura birotica si alte active corporale? .

Terenul societatii in suprafata de 424.407,77 mp, in conformitate cu Certificatul de Atestare a Dreptului de Proprietate asupra terenului, seria MO3 nr. 1557 emis la data de 16.01.1995 a fost reevaluat, avandu-se in vedere informatiile de pe piata imobilizata din zona, rezultand un pret mediu de 47,92 euro/mp ~ 173 lei/mp.

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. Stocuri

a) 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.

b) 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.

c) 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 pretului cu ridicata.

d) 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.

II. Creante

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

III. Casa si conturi la banci

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

C. CHELTUIELI IN AVANS

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

D. DATORII

a) Sume datorate institutiilor de credit

Imprumuturile angajate de societate pot fi impartite in:

1. linie de creditare pentru reintregirea capitalului de lucru;
2. credit pentru investitii ;

Valoarea creditelor este inregistrata in situatiile financiare la cursul valutar al Bancii Nationale a Romaniei de la 31 decembrie 2007.

b) 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 31 decembrie 2007.

c) 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.

E. AJUSTARI

In aceasta categorie s-au inregistrat ajustari ale valorii mijloacelor fixe, ajustari ale stocurilor de materii prime si materiale a caror ultima miscare este mai mare de 180 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.

F.CAPITAL SI REZERVE

Aceasta grupa de conturi este formata din :

- capitalul social este descris in notele din situatiile financiare;
- rezerve din reevaluare inregistrate in evidenta contabila ca urmare a reevaluarii mijloacelor fixe din anii anteriori si anul curent in conformitate cu prevederile legale in vigoare la datele respective sunt la 31.12.2007;
- rezerve legale constituite in limita a 5% din profitul brut contabil;
- alte rezerve rezultate ca urmare a aplicarii actelor normative in vigoare;
- rezultatul exercitiului repartizat in intregime conform normelor legale.

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.A handwritten signature in blue ink, featuring a large loop on the left and a vertical stroke on the right.

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 rascumparare	-
Actiuni emise in timpul exercitiului financiar: - tipul de actiuni - numar de actiuni emise - valoarea nominala totala - valoarea incasata la distribuire - drepturi legate de distributie: - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare - 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 intreprindere, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta: - valoarea nominala - valoarea inregistrata in momentul platii	-

Structura actionariatului la 31.12.2007 este urmatoarea:

1. Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului = 53,0173%
2. Persoane fizice si juridice = 46,9827 %

Valoarea dividendului brut pe actiune in anul 2007 este de 0,030595166 lei.

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta



NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATI. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2007 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 416.168 lei.

In decursul acestui an conducerea societatii a fost asigurata de Directorul General, de trei directori executivi (Director Financiar Contabil, Director Marketing si Relatii Internationale, Director Tehnic si Productie) si de cinci directori de activitati : Director Dezvoltare Afaceri, Director Comercial si Logistica, Director Calitate, Director Inginerie si Investitii, Director Resurse Umane.

Nivelul de salarizare a Directorului General a fost stabilit in Adunarea Generala a Actionarilor, iar a directorilor executivi in Consiliul de Administratie.

Cheltuielile cu salarizarea Directorului General a directorilor executivi si a directorilor au fost in decursul anului 2007 in valoare de 2.306.107 lei din care :

- Salarii
1.771.558 lei;
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 534.549 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 1.565.

Structura personalului societatii in acest an a fost urmatoarea :

Structura de personal	1 ian.2007	Angajari	Plecari	31 dec.2007
Total personal. din care :	1.552	108	37	1.623
Personal cu studii superioare	425	71	16	480
Personal cu studii medii	1.127	37	21	1.143
-studii liceale	540	37	7	570
-restul	587	0	14	573

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 54.849.217 lei, din care :

- salarii = 42.421.916 lei;
- asigurari si protectia sociala = 12.427.301 lei.

Salariul mediu brut lunar pe unitate a fost de 2.268 lei, in timp ce salariul mediu brut lunar pentru personalul TESA a fost de 3.495 lei, iar pentru personalul muncitor a fost de 1.655 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul in cheltuieli totale ale societatii a fost de 27,33% iar in cifra de afaceri a fost de 23,9%.

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

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

La data de 31 decembrie 2007 societatea sa inregistrat cu urmatoarele obligatii privind impozitele si alte contributii de natura salariala:

lei-

	Sume din anul anterior	Suma aferenta anului 2007	Virat in 2007	Ramas de virat
Impozit pe salarii	306.313	5.329.618	5.107.506	528.425
Asigurari sociale de sanatate unitate	189.231	2.591.803	2.528.819	252.215
Asigurari sociale de sanatate salariati	174.927	2.789.354	2.692.726	271.555
Fond de somaj unitate	67.182	917.795	891.441	93.536
Fond somaj salariati	24.987	361.795	354.659	32.123
C.a.s.unitate	593.150	8.540.059	8.259.748	873.461
C.a.s. salariati	251.874	3.834.208	3.687.202	398.880
Fond fond solidaritate	20.460	300.034	295.144	25.350
Fond pt.concedii si indemnizatii	-16.163	363.770	513.113	-165.506

Salariatii	
* numarul mediu aferent exercitiului	1.565
* salarii platite sau de platit aferente exercitiului (lei)	42.421.916
* cheltuieli cu asigurarile sociale (lei)	12.427.301

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta

A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized, elongated horizontal stroke with a loop and a small vertical tick at the end.A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a small horizontal tick at the top.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr Crt	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	2006	2007
I	Indicatori de lichiditate			
1.	Lichiditatea generala	= Active curente / Datorii curente	=153.595.074/68.662.036 = 2.2	=180.770.363/84.281.534= 2.2
2.	Lichiditatea imediata	= (Active circulante – Stocuri) / Datorii curente	= (153.595.074-18.333.107)/68.662.036 = 2.0	=(180.770.363-21.753.839)/84.281.534 = 1.9
II	Indicatori de risc			
1.	Indicatorul gradului de indatorare	= (Capital imprumutat / Capital propriu)X100	= (1.761.697/177.059.654)x100= 1%	=(2.143.556/246.249.762)x100= 1%
2.	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	=Profit inainte platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	=(32.176.704/179.607.544)x100= 17.9 ori	=39.366.079/2.479.729= 15.9 ori
III	Indicatori de activitate			
1.	Viteza de rotatie a stocurilor	= Costul vanzarilor / Stocul mediu	= 95.664.297/24.592.418 = 3.9 ori	= 92.653.012/26.112.019= 3.6 ori

Nr Crt	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	2006	2007
2.	Numar de zile de stocare	$= (\text{Stoc mediu} / \text{Costul vanzarilor}) \times 365$	$= (24.592.418/95.664.297) \times 365 =$ = 94 zile	$= (26.112.019/92.653.012) \times 365 =$ = 102 zile
3.	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	$= (\text{Sold mediu clienti} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365$	$= (115.821.939/195.677.945) \times 365 =$ = 216 zile	$= (134.006.874/29.415.602) \times 365 =$ = 213 zile
4.	Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	$= [\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achizitii de bunuri}] \times 365$	$= (20.614.556/129.032.696) \times 365 =$ = 58 zile	$= (25.121.836/172.309.515) \times 365 =$ = 53 zile
5.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$= \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate}$	$= 195.677.945/106.793.221 =$ = 1.8	$= 229.415.602/164.097.678 =$ = 1.4
6.	Viteza de rotatie a activelor totale	$= \text{Cifra de afaceri} / \text{Total active}$	$= 195.677.945/260.636.948 =$ = 0.8	$= 229.415.602/345.290.780 =$ = 0.7
IV	Indicatori de profitabilitate			
1.	Rentabilitatea capitalului angajat	$= (\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} / \text{Capitalul angajat})$	$= (32.176.704/191.974.912) =$ 16.8	$= (39.366.079/261.009.247) =$ 15.1
2.	Marja bruta din vanzari	$= (\text{Rezultatul din exploatare} / \text{Cifra de afaceri}) \times 100$	$= (29.080.864/195.677.945) \times 100 =$ = 14.9	$= (42.077.062/229.415.602) \times 100 =$ = 18.3

Director General

Director Financiar Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta



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: 2441 – Fabricarea produselor farmaceutice de baza

Obiectul principal de activitate:

- **Fabricarea umatoarelor 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 semisolid 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. Celelalte actiuni sunt detinute de salariati ai firmei.

Aceasta societate a luat fiinta in data de 22 noiembrie 2001, 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.

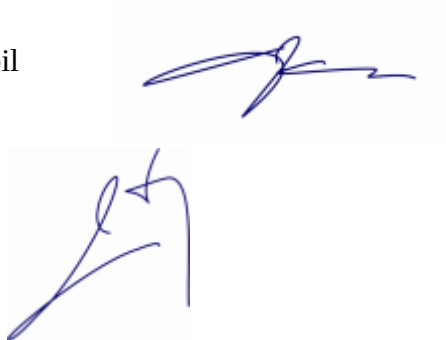
Firma are sediul central la Iasi, soseaua Bucium nr.73 E avand puncte de lucru deschise in urmatoarele localitati: Cluj-Napoca, Craiova, Timisoara, Constanta si la Ploiesti.

c) Cifra de afaceri - prezentarea acesteia pe sectoare economice si tipuri de piete de desfacere

Cifra de afaceri in suma de **229.415.602** lei a fost obtinuta prin:

- ✓ Valorificarea pe piata externa a produselor realizate in proportie de 8 %;
- ✓ Valorificarea pe piata interna a produselor realizate in proportie de 92 %.

Director General
Director Financiar Contabil
ec. Ioan Nani
ec. Constantin Nicuta



NOTA 11 PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

LEI				
Denumirea	Sold la	Transferuri*)		Sold la
Ajustarilor	1 ianuarie 2007	in cont	din cont	31 decembrie 2007
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari ptr. deprecierea imobiliz. corporale (2912)	4.574.059	-	4.313.519	260.240
Ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale (391)	466.618	269.792	186.333	550.077
Ajustari ptr.deprecierea produselor finite (3945)	58070	813.671	305.295	566.446
Ajustari deprecieri creante (491)	10.289.939	-649.197	1.767.356	7.873386
Ajustari debitori diversi (496)	24.396	-	-	24.396
TOTAL	15.413.082	434.266	6.572.503	9.274.845

Director General
 Director Financiar Contabil
 ec. Ioan Nani
 ec. Constantin Nicuta




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

Creantele in cadrul grupului cuprind :

Descriere	31 Decembrie 2006	31 Decembrie 2007
Pharma SA Iasi	21.149.550 lei	29.862.413 lei
Total	21.149.550 lei	29.862.413 lei

Achizitiile de la societatile din cadrul grupului, in 2007, sunt:

Societatea	Stocuri	Active corporale	Servicii	Total
Pharma S.A Iasi	17.096 lei	-	17.242.607 lei	17.259.703 lei
Total	17.096 lei	-	17.242.607 lei	17.259.703 lei

Vanzarile catre societatile din cadrul grupului, in 2007, sunt:

Societatea	Stocuri	Active corporale	Servicii	Total
Pharma S.A Iasi	55.172.138 lei	-	-	55.172.138 lei
Total	55.172.138 lei	-	-	55.172.138 lei

Director General
Director Financiar Contabil
ec. Ioan Nani
ec. Constantin Nicuta

