

Antibiotice Iasi
VARIATIA CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2007
sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rezerve din reevaluare

La 31 decembrie 2007, S.C. Antibiotice S.A. Iasi, în conformitate cu prevederile din OMF 1752/2005 si IAS 16, a reevaluat imobilizarile corporale, înregistrând o crestere a rezervelor din reevaluare cu 52.244.652 lei.

Cresterea rezervelor din reevaluare, de 52.244.652 lei este compusa din:

- Diferente din reevaluarea terenului 44.892.077 lei;
- Diferente din reevaluarea “Constructiilor” 4.609.257 lei;
- Diferente din reevaluarea “Instalatiilor tehnice si a mijloacelor de transport” 2.651.109 lei;
- Diferente din reevaluarea “Mobilierului, aparaturii, birotica si a altor active corporale” 92.210 lei.

Reducerea rezervelor din reevaluare în suma de 5.889.786 lei, rezulta din înregistrarea:

- Diferentelor din reevaluarea amortizarii mijloacelor fixe din categoriile 2 si 3 la data de 31 decembrie 2007 1.548.302 lei;
- Diminuarea cu valoarea reevaluarilor pana la nivelul costului initial pentru o serie de mijloace fixe din categoria “Constructii” 2.437.320 lei;
- Diminuarea rezervelor din reevaluare pentru mijloacelor fixe, care au fost amortizate integral în anul 2007 si care au fost casate si valorificate 1.904.164 lei.

Rezerve legale

- La 31 decembrie 2007, la repartizarea profitului în conformitate cu prevederile din OG 64/2001, sau constituit rezerve legale în limita a 5% din profitul contabil aferent exercitiului financiar încheiat.

Valoarea acestei rezerve calculate si înregistrate ca o crestere a capitalurilor, este de 1.844.318 lei.

Alte rezerve

- Aceasta crestere sa înregistrat pentru mijloacele corporale iesite din evidenta, care au fost reevaluate si neamortizate integral pentru suma de 10.525 lei.

Rezultatul reportat

- Reducerea capitalurilor proprii s-a înregistrat după aprobarea, în A.G.A., a repartizării profitului aferent exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2006 cu suma de 10.102.480 lei.
- Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare pentru scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe complet amortizate, casate și valorificate la 31 decembrie 2007 în suma de 1.893.640 lei.
- Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, înregistrat ca o diminuare de capitaluri proprii cu valoarea de 1.422.451 lei, reprezintă diferențe impozit pe profit cât și majorări de întârziere calculate de inspectorii ANAF, sume aferente anului 2006 pentru care reprezentanții societății au depus contestație.

Profitul sau pierderea exercitiului financiar

- Soldul contului 121, în valoare de 32.456.007 lei, este creșterea de capitaluri proprii, ca urmare a rezultatului financiar favorabil cu care s-a încheiat exercitiul financiar la 31.12.2007.
- Repartizarea profitului înregistrat ca o reducere a capitalurilor proprii cu 1.844.318 lei, este înregistrată conform O.G. 64/2001, pentru constituirea de rezerve legale în limita de 5% din profitul contabil realizat.

Director General

Director Financiar -Contabil

ec. Ioan Nani

ec. Constantin Nicuta

