

În atenția acționarilor societății

15.09.2023

Răspunsuri la întrebările adresate de acționari referitoare la ordinea de zi a AGA din 14.09.2023

Întrebarea nr. 1

Vă rugăm să furnizați o împărțire a veniturilor din exploatare (Nota 3) între RX/OTC și hospital/lanțuri naționale/ farmacii independente, pe divizii de produse (valoric și cantitativ), separat pentru produse finite și mărfuri, atât brut și cât și net de discount-uri acordate) pentru 6 luni 2022 și 6 luni 2023

Răspuns nr. 1

Veniturile prezentate în nota 3 sunt cele din :

- vânzarea produselor finite,
- vânzarea produselor finite realizate pe alte site-uri de fabricație,
- alte activități .

- a. Împărțirea veniturilor din vânzarea de produse finite și produse finite realizate pe alte site-uri (mărfuri) între RX/ OTC este prezentată în tabelul de mai jos:

RX/NON-RX	VALOARE BRUTA		VALOARE NETA	
	2022 - S1	2023 - S1	2022 - S1	2023 - S1
non-RX	78.374.942	85.240.226	61.554.764	70.124.009
RX	222.160.483	277.529.387	186.003.828	244.862.895
Total	300.535.425	362.769.613	247.558.592	314.986.904

- b. Împărțirea veniturilor din vânzarea de produse finite și produse finite realizate pe alte site-uri (mărfuri) pe canalele hospital/lanțuri naționale/ farmacii independente: aceasta nu este o informație care poate fi furnizată de societatea noastră, deoarece Antibiotice facturează produsele către distribuitori care la rândul lor facturează către spitale și farmacii.

- c. Împărțirea veniturilor din vânzarea de produse finite și produse finite realizate pe alte site-uri (mărfuri) pe divizii de produse este prezentată în tabelul de mai jos :

DIVIZIA	VALOARE BRUTA		VALOARE NETA	
	2022 - S1	2023 - S1	2022 - S1	2023 - S1
Orale	96.947.204	102.999.457	69.977.726	80.836.330
Sterile & SA	145.825.087	189.676.769	142.657.985	184.138.547
Topice	57.763.135	70.093.386	34.922.882	50.012.027
Total	300.535.425	362.769.613	247.558.592	314.986.904

Întrebarea nr. 2

Pe baza coroborării informațiilor incluse în Situația rezultatului global și Nota 6 la situațiile financiare, marja brută din vânzări de mărfuri se prezintă astfel:

	S1 2022	S1 2023
Vanzari mafuri	43,733,333.00	55,726,977.00
Cheltuieli marfuri	8,112,824.00	27,435,209.00
	35,620,509.00	28,291,768.00
	81%	51%

Va rog sa explicati care a fost cauza scaderii marjei brute din vanzari de mafuri de la 81% la 51%.

Răspuns nr. 2

Din păcate situația prezentată în raport conținea o eroare, fiind inversate 2 categorii de cheltuiala.

Situația corectă ce face referire la mărfuri se prezintă astfel:

	S1 2022	S1 2023
Vanzari marfuri	43.733.333	55.726.977
Cheltuieli marfuri	25.283.081	27.435.209
(vanzari-cheltuieli)	18.450.252	28.291.768
marja	42%	51%

În perioada analizată marja a crescut de la 42% la 51%.

Întrebarea nr. 3

Vă rugăm să furnizați o împărțire a sumelor capitalizate în S1 2023 și S1 2022 ca "venituri din proiecte de imobilizări", în funcție de natură.

Răspuns nr. 3

			S1 2023	S1 2022
Venituri din producția de imobilizări necorporale (lei)	Proiecte cercetare în faza de dezvoltare	Cont 721	6.537.066,07	4.556.373,88
Venituri din producția de imobilizări corporale (lei)	Plus valoare upgrade echipamente	Cont 722	45.579,12	1.036.230,52
Total venituri din producția de imobilizări (lei)			6,582,645.19	5,592,604.40

Întrebarea nr. 4

Vă rugăm să explicați motivul creșterii cheltuielilor cu salarii cu 19,07% în S1 2023 Vs. S1 2022 (Nota 8). Cât din această creștere provine din creșterea numărului de salariați și cât din creșterea remunerației medii pe salariat?

Răspuns nr. 4

Majorarea cheltuielilor cu salariile nu este determinată de creșterea numărului de personal .

Fondul de salarii a fost majorat cu 19,07 % S1 2023 vs S 1 2022, în baza negocierilor cu sindicatul astfel :

- cu 2,4 % (începând cu 01.04.2022) prin adaptarea salariilor la realitățile din piața muncii așa cum a rezultat din procesele de recrutare – beneficiari salariați cu studii medii din secțiile de producție (56 %) și salariați cu studii medii și superioare din direcția de asigurare a calității (44 %)
- cu 14,19 % (începând cu 01.09.2022) prin adaptarea salariilor la realitățile din piața muncii așa cum a rezultat din procesele de recrutare – beneficiari întreaga structură profesională a societății
- cu 0,83 % prin majorarea sporurilor stabilite prin art. 51 din Contractul Colectiv de Muncă ,
- cu 1,65 % prin adaptarea unor venituri salariale ca urmare a modificărilor din fișa postului.

Întrebarea nr. 5

Vă rugăm să explicați creșterea cu 219,8% a cheltuielilor cu deplasările, de la 281.193 RON în S1 2022, la 899.156 RON în S1 2023 (Nota 9).

Răspuns nr 5

Pentru creșterea vânzărilor în piața internă de la 214 milioane lei în S 1 2022 la 257,5 milioane lei în S 2 2023, reprezentanții medicali au realizat deplasări în teritoriul național iar pentru creșterea vânzărilor în piața internațională de la 96,5 milioane lei în S1 2022 la 120,2 milioane lei în S1 2023, personalul din cadrul direcției de afaceri internaționale a realizat deplasări în teritoriile în care desfășurăm activități comerciale.

Cheltuielile cu deplasările au fost influențate în S1 2022 de restricțiile specifice perioadei de pandemie cu COVID-19. Astfel în trimestrul I 2022 au fost restricții totale de deplasare în România și țările în care

desfășurăm activități comerciale, iar în trimestrul II 2022 restricțiile au fost doar parțial eliminate în unele state, în timp ce altele le-au menținut. Din acest motiv deplasările societății au fost limitate.

În anul 2023 libera circulație și întâlnirile de afaceri au revenit la normal, creșterea costurilor cu deplasările fiind astfel o consecință firească.

Întrebarea nr. 6

Vă rugăm să explicați creșterea cu 110,5% a cheltuielilor cu primele de asigurare de la 694.284 RON în S1 2022 la 1.461.688 RON în S1 2023 (Nota 9).

Răspuns nr. 6

Primele de asigurare cuprind :

- asigurarea obligatorie de răspundere civilă pentru medicamentele vândute în piețele internaționale,
- asigurarea creanțelor din piața internă,
- asigurarea creanțelor din piața internațională,
- asigurări private de sănătate pentru salariați,
- asigurări obligatorii de răspundere civilă pentru parcul auto,
- asigurări obligatorii de transport marfă pe piața internă (Cargo) .

Creșterea cu 110,5 % a cheltuielilor cu primele de asigurare este determinată în principal de creșterea valorii creanțelor asigurate (piața internă și internațională) în corelație cu creșterea cifrei de afaceri.

Întrebarea nr. 7

Vă rugăm să precizați ce reprezintă mai exact cheltuielile din linia "Cheltuieli cu alte impozite și taxe" de 3.831.046 RON în S1 2023 și să explicați care a fost cauza creșterii acestora cu 22,5% în S1 2023 Vs. în S1 2022.

Răspuns nr. 7

Cheltuielile cu alte impozite și taxe sunt reprezentate de:

- contribuția la fondul de solidaritate reglementat prin Legea nr. 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap;
- accizele aferente consumului de energie electrică;
- taxele cu înregistrarea/ reînregistrarea produselor la autoritățile de reglementare în domeniul farmaceutic atât la nivel intern cât și internațional.

Ca urmare a dezvoltării afacerii în noi teritorii și de introducere de noi produse în portofoliu, în S 1 2023 s-au înregistrat la autoritățile de reglementare mai multe produse comparativ cu S 1 2022, astfel încât și costurile înregistrate au crescut exponențial.

Întrebarea nr. 8

Vă rugăm să explicați în legătură cu ce au fost înregistrate cheltuielile cu provizioanele de 7,65 mil. RON și reversarea de provizioane de 2,54 mil. RON în S1 2023 (Nota 7).

Răspuns nr. 8

Cheltuielile cu provizioanele în valoare de 7,65 milioane lei înregistrate în semestrul I anul 2023 sunt reprezentate de sumele provizionate pentru indemnizațiile ce se vor acorda membrilor Consiliului de administrație în concordanță cu gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță. Valoarea de 2,54 milioane lei, reprezintă venituri din anularea provizioanelor, înregistrate la momentul plății indemnizațiilor membrilor Consiliului de administrație pentru îndeplinirea obiectivelor anului 2022.

Întrebarea nr. 9

Vă rugăm să explicați care a fost cauza reducerii altor cheltuieli generale de la 7,9 mil. RON în S1 2022 la 2 mil. RON în S1 2023 (NOTA 9).

Răspuns nr. 9

În baza deciziei consiliului de administrație din 27.05.2022 a fost scoasă din evidența contabilă suma de 4,382,605.98 lei reprezentând debite neîncasate de la următorii debitori declarați insolvenți prin hotărâri judecătorești definitive : CAMPUS UPB S.R.L. cu un debit de 3.910.758,25 lei, restant din 2015, COMBER SRL cu un debit de 244.652,03 lei restant din 2010, ALMA BEST S.R.L., cu un debit de 87.347,80 lei, restant din 1998, ONCO CARD S.R.L cu un debit de 64.004,87 lei restant din 2015, CLERIFARM S.R.L., cu un debit de 27.672,19 lei restant din 2015, Cezianca Ciorăști S.R.L., cu un debit de 20.596,40 lei restant din 2012, SERINA PREST S.R.L. cu un debit de 19.448,50 lei restant din 2015, JOKER COM SRL, cu un debit de 6.037,34 lei, restant din 2012, PFA RUS I. IOAN, cu un debit de 2.088,60 lei restant din anul 2011.

În baza deciziei consiliului director a fost scoasă din evidența contabilă suma de 1,909,087.21 lei reprezentând costuri pentru proiecte de cercetare-dezvoltare desfășurate în perioada 2012-2020, care nu s-au materializat în licențe de produse .

Întrebarea nr. 10

Vă rugăm să ne explicați care a fost cauza creșterii cheltuielilor cu amortizarea de la 10,5 mil. RON în S1 2022 la 13,4 mil. RON în S1 2023?

Răspuns nr. 10

Creșterea cheltuielilor cu amortizarea este determinată de amortizarea investiției în Secția nouă de Produse Topice (recepționată în luna decembrie 2022) precum și de activele imobilizate corporale și necorporale recepționate în primele 5 luni ale anului 2023.

Întrebarea nr. 11

Vă rugăm să detaliați ce reprezintă transferurile de 20,05 mil. RON de la imobilizările corporale în curs la clădiri (12,0 mil. RON) și utilaje și echipamente / vehicule (7,7 mil. RON) în 6M 2023 (Nota 10).

Răspuns nr 11

Transferurile de la imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale sunt reprezentate de:

- construcții recepționate, în valoare de 12.024.902 lei – respectiv recepția construcției servere Data Center, a lucrărilor de extindere a clădirii depozitului de materii prime și materiale, a sistemelor de canalizare exterioare (rețea canalizare menajeră și pluvială) și a sistemului de reutilizare ape pluviale pentru diluție ape uzate bazin;
- utilaje și echipamente/vehicule, în valoare de 7.669.441 lei – în primul semestru al anului 2023 s-a recepționat obiectivul de investiții de schimbare a centralei telefonice și a rețelei de telefonie fixă. De asemenea au fost puse în funcțiune, în valoare de necesare pentru susținerea activităților site-urilor de fabricație, a laboratoarelor din controlul calității și cercetare dezvoltare (cromatograf schimb ionic, bioreactor dublu, linie de laborator pentru divizare, răcire și sigilare supozitoare, sisteme HPLC).

Întrebarea nr. 12

Vă rugăm să precizați dacă reducerile din imobilizări necorporale în curs (6,8 mil. RON) sunt de fapt transferuri la licențe și alte imobilizări (Nota 11).

Răspuns nr. 12

Da, reducerile de imobilizări necorporale în curs sunt reprezentate de licențele de produse dezvoltate intern, care au parcurs toate etapele de dezvoltare (transferate la licențe de produse) .

Întrebarea nr. 13

Vă rugăm să explicați înregistrarea unor ajustări de valoare pentru materii prime și materiale în valoare de 1,96 mil. RON la 30 iunie 2023 (Nota 13).

Răspuns nr. 13

Înregistrarea ajustărilor de valoare pentru materii prime și materiale are la bază calculul efectuat conform politicilor contabile în funcție de durata de valabilitate a articolelor existente în stoc.

Întrebarea nr. 14

Vă rugăm să precizați dacă creșterea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor de la 30.06.2023 Vs. 31.12.2022 (la 34,2 mil. RON de la 29,4 mil. RON) a fost rezultatul analizei de IFRS 9 sau sunt creanțe specifice care au dus la creșterea acestui provizion.

Răspuns nr. 14

Analiza IFRS 9 a fost făcută și nu influențează valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor. Creșterea provizioanelor este pentru creanțe specifice.

Întrebarea nr. 15

Vă rugăm să explicați care a fost cauza creșterii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli de la 6,68 mil. RON la 31.12.2022 la 11,80 mil. RON la 30.06.2023 (Nota 15).

Răspuns nr. 15

La data de 31.12.2022 soldul contului 1518 „Provizioane pe termen scurt” cuprinde:

- provizionul legal pentru participarea salariaților la profit (2.000.000 lei);
- provizionul legal pentru concedii de odihnă neefectuate (2.142.503 lei);
- provizionul legal în baza dispozițiilor OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și a Politicii de Remunerare (2.536.832 lei).

La această valoare în anul 2023 s-a adăugat valoarea de 7,65 milioane lei reprezentând provizion pentru indemnizațiile ce se vor acorda membrilor Consiliului de administrație în concordanță cu gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță și s-a diminuat cu valoarea de 2,54 milioane lei, din anularea provizioanelor, la momentul plății indemnizațiilor membrilor Consiliului de administrație pentru îndeplinirea obiectivelor anului 2022.

Întrebarea nr. 17

Vă rugăm să detaliați achizițiile de active corporale (20,0 mil. RON) și necorporale (14,1 mil. RON) din primele 6 luni ale anului 2023 (prezentate în situația fluxurilor de trezorerie).

Răspuns nr. 17

Intrările de active imobilizate necorporale din primele 6 luni ale anului 2023 (prezentate în situația fluxurilor de trezorerie) reprezintă:

- valoarea proiectelor de cercetare dezvoltare în fază de dezvoltare recunoscute ca active imobilizate necorporale;
- licențele de produs achiziționate;
- licențele software.

Intrările de active imobilizate corporale din primele 6 luni ale anului 2023 (prezentate în situația fluxurilor de trezorerie) reprezintă:

- construcții recepționate, în valoare de 12.024.902 lei – respectiv recepția construcției servere Data Center, a lucrărilor de extindere a clădirii depozitului de materii prime și materiale, a sistemelor de canalizare exterioare (rețea canalizare menajeră și pluvială) și a sistemului de reutilizare ape pluviale pentru diluție ape uzate bazin;
- utilaje și echipamente/vehicule, în valoare de 7.669.441 lei – în primul semestru al anului 2023 s-a recepționat obiectivul de investiții de schimbare a centralei telefonice și a rețelei de telefonie fixă. De asemenea au fost puse în funcțiune echipamente necesare pentru susținerea activităților site-urilor de fabricație, a laboratoarelor din controlul calității și cercetare dezvoltare (cromatograf schimb ionic, bioreactor dublu, linie de laborator pentru divizare, răcire și sigilare supozitoare, sisteme HPLC).

Întrebarea nr. 18

Vă rugăm să detaliați motivul care a determinat completarea Actului Constitutiv cu codul CAEN 8010.

Răspuns nr. 18

Obiectul de activitate al societății noastre este Fabricarea produselor farmaceutice de bază, cod CAEN 2110. Aceasta este singura activitate pe care o desfășurăm ca societatea comercială.

Societatea are în organigramă și un număr de 15 persoane care asigură serviciul de pază al platformei industriale. Serviciul de pază are în dotare și două pistoale cu bile de cauciuc pentru care deținem autorizațiile prevăzute de legislația în vigoare. Respectivetele pistoale cu bile de cauciuc sunt considerate armament și pentru deținerea lor autoritățile solicită îndeplinirea anumitor condiții - păstrarea lor într-o încăpere securizată în care nu are acces nicio altă persoană în afara personalului de pază și existența în actul constitutiv a obiectului de activitate 2010 „Activități de protecție și gardă”.

Pentru că acest cod CAEN nu era inclus în actul constitutiv, s-a introdus punctul 2 de pe ordinea de zi a AGEA din 14 septembrie.

Președinte CA

Lucian TIMOȘCIUC

