

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

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente		Valoarea bruta			Deprecieri				Valori nete	
de	Sold initial	Cresteri	Reduceri	Sold final	Sold initial	Cresteri	Diminuari	Sold	Sold	Sold
activ	01,01,2008			31,12,2008	01,01,2008			31,12,2008	initial	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	2.117.524	346.718	494.624	1.969.618	904.857	624.751	105.371	1.424.237	1.212.667	545.381
Imob.necorp.in curs	528.500	1.137.529	494.624	1.171.405					528.500	1.171.405
Avans. ptr imob. necorp.	32.216		32.216						32.216	
TOTAL IMOB.NECORP.	2.678.240	1.484.247	1.021.464	3.141.023	904.857	624.751	105.371	1.424.237	1.773.383	1.716.786
Terenuri	73,327,133			73.327.133					73.327.133	73.327.133
Constructii	66.146.941	6.541.782	5.513.764	67.174.959	972.957	5.600.908	5.513.765	1.060.100	65.173.984	66.114.859
Masini,utilaje si instal.										
de lucru, instal.mas.ctrl.	80.383.071	7.838.046	1.042.616	87.178.501	58.052.352	10.138.942	1.002.118	67.189.176	22.330.719	19.989.325
mijloace de transport										
Mobilier,ap. birotica	3.286.376	420.898	26	3.707.248	2.461.080	333.912	26	2.794.966	825.296	912.282
si alte active corporale										
Avansuri si imob.corp.in curs	919.505	3.422.323	904.748	3.437.080					919.505	3.437.080
TOTAL IMOB.CORP.	224.063.026	18.223.049	7.461.154	234.824.921	61.486.389	16.073.762	6.515.909	71.044.242	162.576.639	163.780.679
Titluri part.imobilizate	2.140	58.500		60.640					2.140	60.640
Creante imobizate	6.058	19.222	4.966	20.314					6.058	20.314
TOTAL IMOB.FIN.	8.198	77.722	4.966	80.954					8.198	80.954
Proviz.ptr. deprecieri					260.540		36.733	223.807	-260.540	-223.807
TOTAL ACTIVE IMOB	226.749.464	19.785.018	8.487.584	238.046.898	62.651.786	16.698.513	6.658.013	72.692.286	164.097.680	165.354.612

NOTA 2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

-lei-

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	2.400.000	1.000.000	2.400.000	1.000.000
TOTAL	2.400.000	1.000.000	2.400.000	1.000.000

La 31 decembrie 2008 au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in conformitate cu OMF 128/2005, in valoare de 1.000.000 lei, reprezentand participarea salariatilor la profit pentru anul 2008. 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 2009 si, concomitent, se va relua la venituri provizionul constituit.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI 2008

Profitul aferent exercitiului 2008 a fost repartizat dupa cum urmeaza:

Destinatia	Suma
Profit de repartizat:	10.572.756
- rezerva legala	668.932
- surse proprii de finantare si alte repartizari din profit. prevazute de lege	2.326.413
- dividende din care:	7.577.411
dividende cuvenite Actionarului majoritar- AVAS 53,0173%	4.017.337
- dividende cuvenite altor persoane fizice si juridice - 46,9827%	3.560.074
Rezultat reportat reprezentand dividende	

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 2.326.413, reprezentind surse proprii de finantare prevazute de lege se compune din:

- Facilitati din valorificarea bunurilor rezultate din dezmembrarea activelor fixe in suma de 153.656 lei;
- Facilitati din valorificare deseuri 107.972 lei;
- Sume provenind din corectarea rezultatului reportat in suma de 2.064.785 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.

Mentiune: Participarea salariatilor la profitul anului 2008 conform OMF 128/2005 , se inregistreaza drept cheltuiala curenta a exercitiului prin provizionul prezentat in nota explicativa nr.2 la situatiile financiare in valoare de 1.000.000 lei.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	-lei-	
		2007	2008
1	Cifra de afaceri neta	229.415.602	215.805.947
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	92.653.012	90.768.717
3	Cheltuielile activitatii de baza	64.419.683	62.780.955
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	8.960.799	8.732.117
5	Cheltuielile indirecte de productie	19.272.530	19.255.645
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	136.762.590	125.037.230
7	Cheltuielile de desfacere	65.211.150	54.263.127
8	Cheltuieli generale de administratie	46.547.922	50.483.894
9	Alte venituri din exploatare	17.073.544	5.055.956
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	42.077.062	25.346.164

Societatea a incheiat contracte de commision de distributie pe baza carora a inregistrat in cheltuieli cu serviciile prestate de terti in suma de 28 milioane lei.

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

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

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

CREANTE 2008	SOLD LA 31.12.2008 (COL 2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL LEI , DIN CARE:	124.449.445	124.449.445	-

In totalul creantelor, ponderea cea mai mare o au creantele comerciale, adica 99,7% reprezentand livrari de produse farmaceutice din nomenclatorul societatii noastre.

Activitatea comerciala a societatii s-a desfasurat atat pe plan intern cat si extern. Astfel, in structura creantelor comerciale, la sfarsitul anului 2008 regasim urmatoarele sume de incasat de la clienti:

-LEI-

	2008	2007
Clienti interni	113.509.713	109.427.747
Clienti incerti	8.442.361	8.685.181
Clienti externi	8.554.352	6.329.998
Efecte de primit	1.324.037	4.421.760
Ajustari pentru depreciere creante	-8.457.555	-7.873.386
Alte creante	1.076.537	1.334.801
Total	124.449.445	122.326.101

Durata medie de incasare a creantelor societatii este 253 zile, iar durata medie de incasare a creantelor de pe piata interna este de 272 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 acestia s-au obtinut Hotarari Judecatoresti definitive, pentru altele actiunile judecatoresti sunt pe rol. Pentru toti clientii din aceasta categorie s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor.

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

DATORII 2008	Sold la 31.12.2008 (COL 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 AN	Peste 1 an
0	1	2	3
Total lei , din care:	112.828.651	111.375.824	1.452.827

Datoriile societatii la 31 decembrie 2008 aveau urmatoarea componenta:

-lei-

	2008	2007
Datorii financiare	71.406.081	53.445.076
Datorii comerciale	31.512.349	25.427.786
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	3.217.495	3.484.314
Datorii privind impozit pe profit	0	892.332
Alte datorii	6.692.726	4.839.083
Total	112.828.651	88.088.591

La data de 30.12.2008 societatea are angajate credite în valuta la urmatoarele banci:

Denumirea bancii	Data angajarii creditului	Felul creditului	Valoarea creditului	Ramas de rambursat la 30.12.2008	Scadenta	Garantii
B.R.D. IASI	21.07. 06	Credit investitii	1.250.000 EUR	593.750 EUR	21.07.2010	Contract de ipoteca
Total BRD			1.250.000 EUR	593.750 EUR		
ALPHA BANK Iasi	18.04. 05	Facilitate de linie de credit multioptionala	5.500.000 EUR	7.586.514,45 EUR	01.02.2009	Contract de ipoteca
ALPHA BANK Iasi	18.04. 05	Facilitate de credit	4.000.000 EUR	1.042.420,87 USD	01.02.2009	Scontare facturi, cecuri bilete la ordin
ALPHA BANK Iasi	06.05. 08	Facilitate de credit	500.000 EUR	0 lei	01.02.2009	Cesiune contract e extern
Total Alpha		Facilitate de credit	10.000.000 EUR			
RBS BANK ROMANIA	17.07.06	Facilitate de credit	9.000.000 EUR	8.087.277,74 lei	31.07.2009	Ipoteca cladiri+teren
RBS BANK ROMANIA	17.07.06	Facilitate de credit		0 EUR	31.07.2009	
RBS BANK ROMANIA	17.07.06	Facilitate de credit		9.796.197,66USD	31.07.2009	
Total RBS			9.000.000 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 ABN AMRO, BRD aflate in sold la 31.12.2008 este stabilita la momentul acordarii creditului prin raportul de evaluare efectuat de catre un evaluator independent.

Pentru creditele angajate la banci la 31.12.2008 in suma de 20.250.000 eur societatea a depus drept garantii cladiri, teren , mijloace fixe din patrimoniu in valoare totala de 22.142.841 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 31.12.2008, 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					
4.	Magazie pt. mat. prime cu 2 etaje cu 2 lifturi	10075					
5.	Cladire statie 0,4 KV PT6	10076					
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		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		
	TOTAL IPOTECI CLADIRI LEI						
13.	Ipoteca teren BRD+Tiriac+RBS+ALPHA		EUR	1.496.575	1.197.260	-	
	TOTAL IPOTECI TEREN EURO			1.496.575	1.197.260		
	TOTAL IPOTECI TEREN LEI						
	TOTAL GENERAL IPOTECI EURO			18.944.284	15.155.427		
	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	22.142.841	17.074.561		

La data de 31.12.2008, societatea avea angajate urmatoarele leasinguri financiare:

lei

Denumire firma	Nr. contract	Obiectul contractului	Valoare initiala	Valoare la 31.12.2008
SC TIRIAC LEASING SA	20895/09.05.2007	Mercedes Benz Vito	62.327	17.987
SC TIRIAC LEASING SA	20896/09.05.2007	Mercedes Benz Vito	62.327	15.783
PORSCHE LEASING SA	9033740_79342-79361/16.02.2006	20 buc. Skoda Octavia	842.797	242.193
PORSCHE LEASING SA	9033740_83053-83069/17.04.2006	17 buc. Skoda Octavia	726.454	246.719
PORSCHE LEASING SA	9033740_110570-110601/25.05.2007	30 Skoda Fabia 2 Skoda Superb	1.233.703	748.334
PORSCHE LEASING SA	96550/07.11.2006	1 Skoda Superb Avangarde	86.191	41.036
PORSCHE LEASING SA	96551/07.11.2006	1 Skoda Octavia	42.248	19.632
PORSCHE LEASING	131931/01.08.2008	1 Skoda Superb Avangarde	82.874	58.421
PORSCHE LEASING	131925_131926	2 Skoda Octavia	93.747	66.130
MOTORACTIVE SA	22378/12.06.2007	1 Volvo S80	142.350	38.637
MOTORACTIVE SA	27307/12.06.2007	17 Ford Focus	843.332	445.705
TOTAL				1.940.577

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.

principiul prudentei

La 31 decembrie 2008 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 2008.

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 53 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

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.

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.

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

f) 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. 269/9972P/11.11.2008. Reevaluarea s-a efectuat de catre o comisie formata din specialisti cu pregatire tehnica si economica din cadrul firmei.

Pentru mijloacele fixe din cele trei categorii din patrimoniul societatii, la stabilirea noii valori de inventar , comisia de reevaluare a avut in vedere faptul ca amortizarea cumulata pina la aceasta data poate fi tratata in moduri diferite:

Pentru "Constructii", din valoarea de inventar inainte de reevaluare, a fost eliminata amortizarea cumulata pina la data de 31.12.2008, iar valoarea neta (valoarea ramasa) actualizata cu indici de actualizare, este noua valoare de inventar pentru mijloacele fixe din aceasta categorie.

La reevaluarea constructiilor ,amortizarea cumulata inregistrata pina la 31.12.2008 a fost eliminata din valoarea contabila bruta a fiecarui activ .

Valoarea de inventar inainte de reevaluare pentru categ 1 era de 68.744.336 lei din care s-a sczut 5.513.163 lei reprezentand valoarea amortizarii cumulate inregistrata in perioada 01.01.2008-31.12.2008, si suma de 1.060.100 lei reprezentand amortizarea mijloacelor fixe din categ 1 amortizate integral, inregistrandu-se la 31.12.2008 o valoare ramasa de actualizat 62.171.073 lei.

Reevaluarea activelor imobilizate de la categoriile 2 si 3 s-a realizat folosind metoda indicilor, ce s-a aplicat atat asupra valorii de inventar cat si asupra valorii amortizarii cumulate.

Situatia valorilor instalatiilor tehnice si masinilor precum si a instalatiilor ,utilajelor si mobilierului sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	lei	
	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale
Val inventar inainte de reevaluare	82.157.349	3.555.098
Diferente din reevaluare	5.021.153	152.150
Val inventar reevaluata la 31.12.2008	87.178.502	3.707.248
Amortizarea cum. inainte de reevaluare	64.157.112	2.727.616
Diferente amortizare din reevaluare	3.032.064	67.350
Total amortizare reevaluata	67.189.176	2.794.967
Valoare ramasa la 31.12.2008	19.989.325	912.282

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 are valoarea contabila la sfarsitul anului 2008 egala cu valoarea de intrare de la data de 01.01.2008.

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. Stocuri

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 determinării stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare, sunt cele legate de data ultimei ieșiri din depozitul societății și de posibilitățile de valorificare ale acestora.

Producția în curs de execuție – reprezintă valoarea producției aflate pe flux și neajunsă la finalul procesului de fabricație. În evidența contabilă producția în curs de fabricație este exprimată la nivelul costului de execuție.

Produsele finite – reprezintă valoarea stocului fabricat în cadrul societății aflat în depozitul central în vederea valorificării pe piață. Evidența stocului de produse finite este la nivelul costului de secție.

Avansuri pentru cumpărări stocuri – acestea reprezintă sume plătite de societate în avans pentru achiziții de materii prime și materiale auxiliare de pe piața internă și din import.

II. Creanțe

Sunt reprezentate de soldul clienților prin care societatea își valorifică produsele pe piața internă și piața externă. Valoarea creanțelor de pe piața internă este reflectată la preț istoric. Valoarea creanțelor de pe piața externă este actualizată la cursul valutar de la 31.12.2008.

III. Casa și conturi la bănci

Casa și conturile la bănci cuprinde numerarul în casă, la bancă și bonurile valorice.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile care nu sunt aferente exercitiului financiar sunt incluse în această poziție financiară pentru respectarea principiului independenței exercitiilor financiare.

D. DATORII

Sume datorate instituțiilor de credit

Împrumuturile angajate de societate pot fi împartite în:

- linie de creditare pentru reintregirea capitalului de lucru;
- credit pentru investiții ;

Valoarea creditelor și a leasingurilor este înregistrată în situațiile financiare la cursul valutar al Băncii Naționale a României de la 31 decembrie 2008.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale reprezintă obligațiile societății pentru achiziții de materii prime, materiale auxiliare, utilități și prestări de servicii. Obligațiile în valută sunt actualizate la cursul de la 31 decembrie 2008.

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale

În această grupă sunt incluse în principal cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială, contribuția la asigurările sociale de sănătate, dividendele.

E. AJUSTARI

În această categorie s-au înregistrat ajustări ale valorii mijloacelor fixe, ajustări ale stocurilor de materii prime și materiale a căror ultimă mișcare este mai mare de 365 de zile, ajustări a stocurilor de produse finite care au o valabilitate mai mică de 180 de zile, ajustări a valorii accizelor neincasate de la bugetul statului, ajustări ale clienților neincasați într-o perioadă mai mare de 365 zile.

F. CAPITAL ȘI REZERVE

Această grupă de conturi este formată din :

- capitalul social este descris în notele din situațiile financiare;
- rezerve din reevaluare înregistrate în evidența contabilă ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe din anii anteriori și anul curent în conformitate cu prevederile legale în vigoare la datele respective;
- rezerve legale constituite în limita a 5% din profitul brut contabil;
- alte rezerve rezultate ca urmare a aplicării actelor normative în vigoare;
- rezultatul exercitiului repartizat în întregime conform normelor legale.

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 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 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 întreprindere, detinute de o persoana nominalizata sau împuternicita de aceasta: - valoarea nominala - valoarea înregistrata în momentul platii	-

Structura actionariatului la 31.12.2008 este urmatoarea:

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

Valoarea dividendului brut pe actiune în anul 2008 este de 0,01665741 lei.

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2008 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 451.068 lei.

In decursul acestui an conducerea societatii a fost asigurata de Directorul General, Directorul General Adjunct, Director Financiar Contabil, Director Marketing si Relatii Internationale, Director Tehnic si Productie, Director Dezvoltare Afaceri, Director Comercial si Logistica, Director Calitate, Director Inginerie si Investitii, Director Resurse Umane.

Limitele privind salarizarea a 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, Directorului General adjunct, a directorilor executivi si a directorilor au fost in decursul anului 2008 in valoare de 2.478.651 lei din care :

- Salarii 1.941.629 lei;
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 537.022 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 1.523.

Structura personalului societatii in acest an a fost urmatoarea :

Structura de personal	1 ian.2008	Angajari	Plecari	31 dec.2008
Total personal. din care :	1.623	56	163	1.516
Personal cu studii superioare	480	27	45	470
Personal cu studii medii	1.143	29	118	1.046

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 64.061.328 lei, din care :

- salarii = 50.577.022 lei;
- asigurari si protectia sociala = 13.484.306 lei.

Salariul mediu brut lunar pe unitate a fost de 2.563 lei, in timp ce salariul mediu brut lunar pentru personalul TESA a fost de 3.970 lei, iar pentru personalul muncitor a fost de 1.821 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul in cheltuieli totale ale societatii a fost de 29,41% iar in cifra de afaceri a fost de 29,68 %.

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 2008 societatea s-a inregistrat cu urmatoarele obligatii privind impozitele si alte contributii de natura salariala :

- lei-

	Sume din anul anterior	Suma aferenta anului 2008	Virat in 2008	Ramas de virat
Impozit pe salarii	528.425	6.535.085	6.529.545	533.965
Asigurari sociale de sanatate unitate	252.215	2.782.029	2.820.005	214.239
Asigurari sociale de sanatate salariati	271.555	3.000.552	3.046.223	225.884
Fond de somaj unitate	83.132	459.303	522.041	20.394
Fond garantare creante salariale	10.404	120.315	120.522	10.197
Fond somaj salariati	32.123	240.047	251.765	20.405
C.a.s.unitate	829.047	9.497.743	9.574.177	752.613

Fond accidente de munca si boli profesionale	44.414	356.874	370.983	30.305
C.a.s. salariat	398.880	4.595.080	4.602.787	391.173
Fond fond solidaritate	25.350	378.130	387.010	16.470
Fond pt.concedii si indemnizatii	-165.506	752.400	664.440	-77.546

Salariatii	
* numarul mediu aferent exercitiului	1.523
* salarii platite sau de platit aferente exercitiului (lei)	50.577.022
* cheltuieli cu asigurarile sociale (lei)	13.484.306

NOTA 9 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr Crt	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	2007	2008
I	Indicatori de lichiditate			
1.	Lichiditatea generala	= Active curente / Datorii curente	=180.770.363/84.281.534=2.2	= 202.524.995/111.375.824= 1.8
2.	Lichiditatea imediata	= (Active circulante – Stocuri) / Datorii curente	=(180.770.363-21.753.839)/84.281.534 = 1.9	=(202.524.995-35.954.431)/111.375.824= 1.5
II	Indicatori de risc			
1.	Indicatorul gradului de îndatorare	= (Capital împrumutat / Capital propriu)X100	=(2.143.556/246.249.761)x100=1%	=(871.763/246.904.973)x100= 0.4%
2.	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	=Profit înainte platii dobânzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda	=39.366.079/2.479.729= =15.9 ori	=16.881.261/3.502.628= 4.8 ori
III	Indicatori de activitate			
1.	Viteza de rotatie a stocurilor	= Costul vânzarilor / Stocul mediu	= 92.653.012/26.112.019= 3.6 ori	=90.768.717/35.651.144= 2.5 ori

Nr Crt	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	2007	2008
2.	Numar de zile de stocare	$= (\text{Stoc mediu} / \text{Costul vânzării}) \times 365$	$= (26.112.019 / 92.653.012) \times 365 =$ = 102 zile	$= (35.651.144 / 90.768.717) \times 365 =$ = 143 zile
3.	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	$= (\text{Sold mediu clienti} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365$	$= (134.006.874 / 229.415.602) \times 365 =$ = 213 zile	$= (149.538.148 / 215.805.947) \times 365 =$ = 253 zile
4.	Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	$= [\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achizitii de bunuri}] \times 365$	$= (25.121.836 / 172.309.515) \times 365 =$ = 53 zile	$= (30.024.379 / 161.619.342) \times 365 =$ = 68 zile
5.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$= \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate}$	$= 229.415.602 / 164.097.678 =$ = 1.4	$= 215.805.947 / 165.354.612 = 1.3$
6.	Viteza de rotatie a activelor totale	$= \text{Cifra de afaceri} / \text{Total active}$	$= 229.415.602 / 345.290.780 =$ = 0.7	$= 215.805.947 / 368.187.442 = 0.6$
IV	Indicatori de profitabilitate			
1.	Rentabilitatea capitalului angajat	$= (\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit} / \text{Capitalul angajat})$	$= (39.366.079 / 261.009.247) = 15.1$	$= (16.881.261 / 256.811.578) = 6.8$
2.	Marja bruta din vânzări	$= (\text{Rezultatul din exploatare} / \text{Cifra de afaceri}) \times 100$	$= (42.077.062 / 229.415.602) \times 100 =$ = 18.3	$= (25.346.165 / 215.805.947) \times 100 =$ = 11.7

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 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. Actiunile au fost achizitionate in 01.12.2000. In contabilitatea societatii noastre valoare 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.

In anul 2008 Pharma S.A avea un capital propriu cum este prezentat astfel:

-lei-			
		1.01.2008	31.12.2008
Capital social subscris varsat (ct.1012)	64	200.000	200.000
Rezerve din reevaloare (ct.105)	69	1.633.931	1.633.931
Rezerve legale(ct.1061)	70	40.000	40.000
Alte rezerve(ct. 1068)	73	1.490.227	1.490.227
Profit reportat Sold C (ct.117)	78	2.537.766	3.968.035
Profit exercitiul financiar Sold (ct.121)	80	1.632.521	465.669
Repartizarea profitului (ct.129)	82	39.000	-

CAPITAL PROPRIU	83	7.495.445	7.797.862
-----------------	----	-----------	-----------

c) Valoarea creditelor de investitii este inregistrata in situatiile financiare la cursul valutar al Bancii Nationale a Romaniei de la 31 decembrie 2008.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

- Profit brut 31.12.2008 = 13.378.633 lei
- Venituri (sume) neimpozabile = 3.228.192 lei (-)
- Rezerve legale = 668.932 lei (-)
- Cheltuieli nedeductibile = 12.099.584 lei (+)
- Profit impozabil = 21.583.093 x 16%
- Impozit pe profit = 3.453.295 lei
- Sponsorizari deductibile din impozit * = 647.418 lei
- Impozit pe profit datorat = 2.805.877 lei

*Cifra de afaceri la 31.12.2008 = 215.805.947 x 3‰ = 647.418 lei

- Impozit pe profit la 31.12.2008 = 2.805.877 lei
 - Impozit pe profit la 30.09.2008 = 3.179.491 lei
- Total impozit pe profit trim. IV = -373.614 lei

Societatea nu are datorii la plata impozitului pe profit.

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

Cifra de afaceri in suma de 215.805.947 lei a fost obtinuta prin:

- ✓ Valorificarea pe piata externa a produselor realizate in proportie de 12 %;
- ✓ Valorificarea pe piata interna a produselor realizate in proportie de 88 %.

f) Evenimente ulterioare datei bilantului:

f1) Modificarea consiliului de administratie

In data de 24.04.2009 Adunarea General Ordinara a Actionarilor a modificat componenta Consiliului de Administratie prin:

Revocarea urmatoarelor membri ai Consiliului de Administratie:

- Constantin IORDACHE
- Attila MUSZLINGHER
- Toader BERLEA
- Simona-Alina HAILA
- Coca CASCAVAL

Alegerea urmatoarelor membri ai Consiliului de Administratie:

Nr. crt.	Nume si prenume	Vârsta	Localitate de domiciliu	Calificarea
1	Ioan NANI	50 ani	Iasi	economist
2	Voicu VICTOR	70 ani	Bucuresti	medic
3	Magdalena BADULESCU	61 ani	Bucuresti	farmacist
4	Geza B. MOLNAR	66 ani	Cluj Napoca	medic
5	Radu VALENTIN		Bucuresti	economist

f2) Modificarea legislatiei fiscale:

Prin Ordonanta de Urgenta 34 din 11 aprilie 2009 cu privire la rectificarea bugetara pe anul 2009 si reglementarea unor masuri financiar-fiscale se completeaza articolul 22 aliniatul 5 cu un aliniat 5¹ la legea nr.571/2003 privind Codul fiscal dupa cum urmeaza:

„Prin exceptie de la prevederile alin.5, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.”

g) Cheltuieli inregistrate in avans in suma de 307.795,45 lei defalcate dupa cum urmeaza:

- chirii inregistrate in avans = 39.499,53 lei SCI Development SRL –chirie ian- feb. 2009
- abonamente inreg.in avans = 82.947,77 lei abonamente ziare 2009
- asigurari inregistrate in avans = 185.348,15 lei RCA, Casco 2009

h, i) Contracte de leasig financiar aflate in derulare la 31.12.2008

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 31.12.2008 sunt urmatoarele :

- lei-

Denumire firma	Nr. contract	Obiectul contractului	Valoare initiala	Valoare la 31.12.2008
SC TIRIAC LEASING SA	20895/09.05.2007	Mercedes Benz Vito	62.327	17.987
SC TIRIAC LEASING SA	20896/09.05.2007	Mercedes Benz Vito	62.327	15.783
PORSCHE LEASING SA	9033740_79342-79361/16.02.2006	20 buc. Skoda Octavia	842.797	242.193
PORSCHE LEASING SA	9033740_83053-83069/17.04.2006	17 buc. Skoda Octavia	726.454	246.719
PORSCHE LEASING SA	9033740_110570-110601/25.05.2007	30 Skoda Fabia 2 Skoda Superb	1.233.703	748.334
PORSCHE LEASING SA	96550/07.11.2006	1 Skoda Superb Avangarde	86.191	41.036
PORSCHE LEASING SA	96551/07.11.2006	1 Skoda Octavia	42.248	19.632
MOTORACTIVE SA	22378/12.06.2007	1 Volvo S80	142.350	38.637
MOTORACTIVE SA	27307/12.06.2007	17 Ford Focus	843.332	445.705
PORSCHE LEASING SA	131931/1.08.2008	1 Skoda Superb Avangarde	82.874	58.421
PORSCHE LEASING SA	131925-131926/1.08.2008	2 Skoda Octavia	93.747	66.130
TOTAL				1.940.577

j) Onorariul firmei BDO Conti SRL ca auditor financiar extern pentru anul 2008 este de 66.000 lei reprezentand auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2008 intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005, revizia situatiilor financiare incheiate la 30.06.2008 intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005 si auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2008 intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

NOTA 11 AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI A CREANTELOR

Denumirea Ajustarilor	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
AJUSTARI PT. DEPRECIEREA IMOBILIZ. CORPORALE (2912)	260.540	-	36.733	223.807
AJUSTARI PT. DEPRECIEREA MATERIILOR PRIME (391)	550.078	110.145	85.119	575.104
AJUSTARI PT. DEPRECIEREA PRODUSELOR FINITE (3945)	566.447	981.260	566.447	981.260
AJUSTARI DEPRECIERI CREANTE-CLIENTI-DEDUCTIBILI FISCAL (491.01)	3.016.194	6.445	369.770	2.652.869
AJUSTARI DEPRECIERI CREANTE-CLIENTI-NEDEDUCTIBILI FISCAL (491.02)	4.857.192	1.154.668	207.174	5.804.686
AJUSTARI DEPRECIERI CREANTE-CLIENTI (491.03)	-	-	-	-
AJUSTARI DEPRECIERI CREANTE-DEBITORI DIVERSI (496)	24.396	-	24.396	-
TOTAL	9.274.847	2.252.518	1.289.639	10.237.726

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

Creantele in cadrul grupului cuprind :

Descriere	31 Decembrie 2007	31 Decembrie 2008
Pharma SA Iasi	29.862.413 lei	32.585.405 lei
Total	29.862.413 lei	32.585.405 lei

Achizițiile de la societățile din cadrul grupului, în 2008, sunt:

Societatea	Stocuri	Active corporale	Servicii	Total
Pharma S.A Iasi	20.735 lei	-	8.867.936 lei	8.888.671 lei
Total	20.735 lei	-	8.867.936 lei	8.888.671 lei

Vanzarile catre societatile din cadrul grupului, in 2008, sunt:

Societatea	Stocuri	Active corporale	Servicii	Total
Pharma S.A Iasi	42.073.191 lei	-	-	42.073.191 lei
Total	42.073.191 lei	-	-	42.073.191 lei

Director General
Dr.ing.Coca Cascaval

Director Financiar Contabil
ec. Constantin Nicuta

C. Cascaval



[Signature]