

Antibiotice Iasi

Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2005

ANTIBIOTICE Iasi
Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2005

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3-4
Bilantul contabil	5-8
Contul de profit si pierdere	9-11
Situatia fluxurilor de numerar	12-13
Situatia modificarilor in patrimoniu	14
Note la situatiile financiare	15-31
Date informative (Cod 30)	32
Date privind activele imobilizate (Cod 40)	33-34

Raportul Auditorilor catre Adunarea Generala a Actionarilor Antibiotice S.A. Iasi

[1] Am auditat bilantul contabil al societatii comerciale Antibiotice S.A. Iasi, (denumita in continuare Societate) intocmit la 31 decembrie 2005 precum si contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarilor in patrimoniu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data. Situatiile financiare atasate sunt responsabilitatea conducerii societatii. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestora.

[2] Am realizat auditul in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit si in consecinta am utilizat teste ale inregistrarilor contabile si alte proceduri de audit, asa cum am considerat necesar in circumstantele respective. Standardele de audit mentionate impun planificarea si derularea auditului astfel incat sa fie obtinut un nivel de asigurare rezonabil cu privire la lipsa erorilor materiale in situatiile financiare. Auditul consta in examinarea, pe baza de sondaje, a elementelor probante care sa justifice sumele si informatiile continute in situatiile financiare. Auditul situatiilor financiare presupune, deasemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, precum si examinarea prezentarii de ansamblu a acestora. Consideram ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.

[3] Contul de profit si pierdere al exercitiului 2005 include cheltuieli cu provizioanele pentru mijloace fixe neutilizate in suma de 3,7 milioane RON si cheltuieli cu dobanzi aferente esalonarilor datoriiilor pentru CAS angajator si somaj angajator in valoare de 2,2 milioane RON, platite in anul 2005, aferente exercitiilor financiare anterioare.

[4] In opinia noastra, cu exceptia celor descrise in paragraful [3], situatiile financiare ale Antibiotice S.A. au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP Nr. 94/2001 pentru aprobarea "Reglementarii contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE si cu Standardele Internationale de Contabilitate" si OMFP Nr. 1827/2003 si OMFP Nr. 1775/2004 privind modificarea si completarea unor reglementari in domeniul contabilitatii.

[6] De asemenea facem cunoscut urmatoarele:

- ANAF este in curs de realizare a controlului de fond privind datoriile fiscale ale societatii. In acest sens, sume de natura majorarilor si penalitatilor privind datoriile la bugetul statului pot fi constatate in urma controlului mentionat.
- Contractele de leasing operational pentru autoturisme au caracteristicile contractelor de leasing financiar, indeplinind criteriile prevazute in IAS 17 - Leasing. Inregistrarea contractelor de leasing conform IAS 17 conduce la o crestere a valorii nete a imobiliarilor corporale cu 856 mii RON si o majorare a valorii datoriilor in relatia cu contractele de leasing in suma de 421 mii RON.
- Suma de 2,5 milioane RON reprezentand cheltuieli cu salarii compensatorii, ajutoare si alte cheltuieli cu salariatii a fost inregistrata la pozitia " Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate".
- Societatea a inregistrat suma de 142 mii RON, reprezentand valoarea neta a mijloacelor fixe scoase din functiune, in baza prevederilor Legii 15/1994, prin diminuarea capitalurilor proprii. Aplicarea standardului de contabilitate IAS 16 - Imobilizari Corporale care prevede recunoasterea in costurile perioadei curente a valorii nete a mijloacelor fixe scoase din functiune, ar conduce la diminuarea rezultatului exercitiului cu 142 mii RON.
- In conditiile in care legislatia in baza careia au fost intocmite situatiile financiare nu prevede aplicarea IAS 28 - Investitiile in Societati Asociate, investitia in PHARMA S.A., in care Societatea detine 30% din capitalul social, este prezentata la cost de achizitie.
- Situatiile financiare reflecta toate cerintele OMFP nr. 94/2001, mai putin IAS 29, "Raportarea financiara in economii hiperinflationiste". Societatea a activat in perioadele anterioare intr-o economie caracterizata ca fiind hiperinflationista. Unul din principalele efecte ale procesului de hiperinflatie conduce la pierderea comparabilitatii informatiilor continute in situatiile financiare. Astfel, exprimarea elementelor nemonetare in valori istorice conduce la subevaluarea activului net al Societatii. Reevaluarile efectuate de Societate in perioadele precedente sunt de natura sa atenueze efectele mentionate anterior. Societatea va intocmi un alt set de situatii financiare ce va fi pus la dispozitia utilizatorilor, care sa includa ajustari ale situatiilor financiare in conformitate cu prevederile IAS 29.

BDO Conti Audit
Bucuresti, 4 aprilie 2006

ANTIBIOTICE Iasi
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	1 ianuarie 2005	31 decembrie 2005
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte immobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	77.373	112.688
Avansuri si immobilizari necorporale in curs (ct. 223+234-2933)		0	407.824
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 05)	6	77.373	520.512
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	48.413.804	55.999.055
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	8	18.309.286	16.934.476
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	460.485	382.894
Avansuri si immobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	13.714.585	11.752.220
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 07 la 10)	11	80.898.160	85.068.645
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
Titluri sub forma de interese de participare (ct. 263-2963)	14	1.500	1.500
Titluri detinute ca immobilizari (ct. 262+264+265-2962-2964)	16	640	640
Alte creante (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969)	17	4.966	4.966
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 12 la 18)	19	7.106	7.106
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	20	80.982.639	85.596.263
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
Materii prime si materiale consumabile (ct. 301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	21	10.214.023	8.525.313
Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	22	1.930.294	2.048.397

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	1 ianuarie 2005	31 decembrie
Produce finite si marfuri (ct. 345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+357+361+/- 368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	23	11.559.830	11.525.635
Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	24	74.680	126.473
TOTAL STOCURI: (rd. 21 la 24)	25	23.778.827	22.225.818
II. CREANTE			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	26	81.385.416	95.080.890
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447 +	29	1.591.199	3.415.241
TOTAL CREANTE: (rd. 26 la 30)	31	82.976.615	98.496.131
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
(ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328 +5411+5412+542)	36	1.191.279	5.437.188
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	37	107.946.72	126.159.137
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	38	207.801	65.338
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40	20.723.563	28.329.962
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	41	0	4.911
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	42	23.190.668	17.969.446
Efecte de comert de platit (ct. 403+405)		0	37.176
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+43 1+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+45 6+	46	14.569.066	8.063.709

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	1 ianuarie 2005	31 decembrie 2005
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN-TOTAL (rd. 39 la 46)	47	58.483.297	54.405.204
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 37+38-47-67)	48	49.667.258	71.819.222
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20+48-63)	49	122.993.260	149.006.512
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	51	869.131	1.634.250
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+ 473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	57	3.565.211	190.961
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL (rd. 50)	58	4.434.342	1.825.211
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI			
Alte provizioane(ct.151)	60	1.200.000	3.600.813
TOTAL PROVIZIOANE(59+60)	61	1.200.000	3.600.813
I. VENITURI IN AVANS, din care:	62	7.660.604	8.409.022
- Subventii pentru investitii (ct.131)	63	7.656.637	8.408.973
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	64	3.967	49
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 66 la 68),	65	40.435.315	45.489.729
Din care:			
- capital subscris varsat (ct. 1012)	67	40.435.315	45.489.729
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	70	25.263.471	30.027.368

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	1 ianuarie 2005	31 decembrie 2005
IV. REZERVE (rd. 73 la 76)	72	45.664.027	60.368.353
Rezerve legale (ct. 1061)	73	3.821.774	5.003.562
Alte rezerve (ct. 1068+/-107)	76	41.842.253	55.364.791
V. REZULTATUL REPORTAT (ct. 117 sold C)	77	5.996.105	7.695.038
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI (ct. 121 sold C)	79	12.424.687	19.678.661
Repartizarea profitului (ct. 129)	81	12.424.687	19.678.661
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 65+69+70-71+72+77-78+79-80-81)	82	117.358.918	143.580.488
J. CAPITALURI - TOTAL (rd. 82+83)	84	117.358.918	143.580.488

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2004	2005
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	1	136.028.515	163.497.747
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	134.647.859	162.271.174
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	1.380.656	1.226.573
2. Variatia stocurilor (ct. 711)			
- sold C	5	12.731.829	13.494.253
- sold D	6	9.919.256	13.409.853
3. Productia imobilizata (ct. 758+7417)	7	139.418	199.708
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	8	815.998	1.085.174
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)	9	139.796.504	164.867.029
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	10	54.758.921	48.867.197
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	11	629.304	843.608
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	12	8.344.195	8.197.793
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	13	1.109.053	807.664
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)	14	31.644.999	37.663.125
a) Salarii (ct. 641-7414)	15	24.050.701	28.620.000
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	16	7.594.298	9.043.125
7.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 18-19)	17	7.044.456	15.027.772
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	18	7.044.456	17.223.459
a.2) Venituri (ct. 7813+7815)	19	0	2.195.687
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	20	741.379	660.394
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	21	793.069	1.396.006
b.2) Venituri	22	51.690	735.612

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

(ct. 754+7814)

	Nr. Rand	2004	2005
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	17.431.313	24.054.298
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	24	9.041.713	14.876.528
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	25	711.421	795.254
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct. 6581+6582+6583+6588)	26	7.678.179	8.382.516
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	27	1.200.000	2.400.813
Cheltuieli (ct. 6812)	28	1.200.000	3.600.813
Venituri (ct. 7812)	29	0	1.200.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	30	122.903.620	138.522.664
(rd. 10 la 14+17+20+23+27)			
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
(rd. 09-30)			
Profit	31	16.892.884	26.344.365
10. Venituri din interese de participatie (ct. 7613+7614+7615+7616)	33	62.100	89.100
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	37	109.409	22.436
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+767+768+765+788)	39	3.364.525	1.541.396
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	40	3.536.034	1.652.932
(rd. 33+35+37+39)			
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	44	876.233	1.380.490
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+667+665+688+668)	46	1.975.724	2.891.952
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	47	2.851.957	4.272.442

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

REZULTATUL FINANCIAR:			
(rd. 40-47)			
Profit	48	684.077	0
(rd. 47-40)			
Pierdere	49	0	2.619.510

	Nr. Rand	2004	2005
14. REZULTATUL CURENT:			
(rd. 31+48)			
Profit	50	17.576.961	23.724.855
VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)	56	143.332.538	166.519.961
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)	57	125.755.577	142.795.106
REZULTATUL BRUT:			
(rd. 56-57)			
Profit	58	17.576.961	23.724.855
18. IMPOZITUL PE PROFIT (rd. 61+62-63)	60	5.152.274	4.046.194
- Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (ct. 6911)	61	5.138.566	5.200.759
- Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat (ct. 6912)	62	13.708	419.442
- Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 791)	63	0	1.574.007
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	Profit 65	12.424.687	19.678.661
21. REZULTATUL PE ACTIUNE			
- de baza	67	0,0307	0,0432
- diluat	68	0,0307	0,0432

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	2004	2005
I. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	122.043.448	137.207.264
Incasari in numerar provenite din redevente. onorarii. comisioane si alte venituri	168.676	5.081.669
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	(72.523.469)	(78.252.582)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor. plati efectuate de angajator in legatura cu personalul	(35.578.460)	(38.706.156)
Taxa pe valoarea adaugata platita	(701.971)	(675.658)
Alte impozite. taxe si varsaminte asimilate platite	(4.242.496)	(3.830.853)
Numerar generat de exploatare	9.165.728	20.823.685
Dobanzi incasate	108.945	22.404
Dobanzi platite	(809.822)	(1.302.652)
Impozit pe profit platit	(5.452.825)	(5.095.243)
Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare	3.012.026	14.448.194
II. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE INVESTITII		
Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii	4.141.920	1.103.844
Platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe. active necorporale si alte active pe termen lung	(11.425.430)	(16.966.396)
Dividende incasate	62.100	89.100
Fluxuri de numerar nete din activitati de investitie	(7.221.410)	(15.773.452)
III. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari	(1.749.912)	(1.875.537)

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursari	2.066.648	6.495.982
Plati pentru operatiunile de leasing financiar	(380.516)	(717.015)
Dividende platite	(1.359.967)	(1.757.399)

	2004	2005
<i>Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare</i>	(1.423.748)	5.897.104
Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului si echivalentelor de numerar	2.099.195	(325.937)
<i>Fluxuri de numerar - TOTAL</i>	(3.533.937)	4.245.909
<i>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</i>	4.725.216	1.191.279
<i>Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei</i>	1.191.279	5.437.188

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




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

Element al Capitalului	Sold la 1 ianuarie 2005	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2005	
		Total. din care	prin transfer	Total. din care	Prin Transfer		
Propriu	0	1	2	3	4	5	6=1+2-4
Capital subscris	40.435.315	5.054.414	5.054.414	-	-	45.489.729	
Rezerve din reevaluare	25.263.471	5.356.884	5.356.884	592.987	592.987	30.027.368	
Rezerve legale	3.821.774	1.181.788	1.181.788	-	-	5.003.562	
Alte rezerve	41.842.254	18.826.648	18.826.648	5.304.111	5.304.111	55.364.791	
Rezultatul reportat (cont 1171) <i>Profit nerepartizat</i>	5.637.191	8.636.184	8.636.184	7.530.238	-	6.473.137	
<i>Pierdere neacoperita</i> Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 1175)	358.914	592.987	592.987	-	-	951.901	
Total	117.358.919	39.648.905	39.648.905	13.427.336	5.897.098	143.580.488	

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta

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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	Sold initial	Transfe ruri	Cresteri	Diminuari	Sold final	Sold initial	Cresteri	Diminuari	Sold final	Variatii	
	01.01.2005				31.12.2005				1.01.2005	31.12.2005	10 (1-4)
0	1	2	3	4	5 (1+2+3-4)	6	7	8	9 (6+7-8)	10 (1-4)	11 (3-7)
Alte imob.necorporale	261 133		84 285		345 418	183 760	48 970		232 730	77 373	112 688
Imob.necorp.in curs			407 824		407 824					0	407 824
TOTAL IMOB. NECORPORALE	261 133	0	492 109	0	753 242	183 760	48 970	0	232 730	77 373	520 512
Terenuri	9 863 544		4 375 121		14 238 665					9 863 544	14 238 665
Constructii	52 583 441	-202 485	10 698 249	541 463	62 537 742	13 606 249	3 305 563	192 165	16 719 647	38 977 192	45 818 095
Masini.utilaje si instal. de lucru. instal.mas.ctrl. mijloace de transport	55 965 547	365 031	7 108 818	1 542 795	61 896 601	37 732 669	7 889 852	660 397	44 962 124	18 232 878	16 934 477
Mobilier.ap. birotica si alte active corporale	2 417 548	-162 546	161 637	7 329	2 409 310	1 908 696	124 570	6 850	2 026 416	508 852	382 894
Avansuri si imob.corp. in curs	13 714 586		-268 769	1 693 596	11 752 221					13 714 586	11 752 221
TOTAL IMOB. CORPORALE	134 544 666	0	22 075 056	3 785 183	152 834 539	53 247 614	11 319 985	859 412	63 708 187	81 297 052	89 126 352
Titluri part.imobilizate	2 140				2 140					2 140	2 140
Creante imobizate	4 966				4 966					4 966	4 966
TOTAL IMOB.FIN.	7 106				7 106					7 106	7 106
Provizioane pt. deprec. Imob. Corp.						398 891	5 854 502	2 195 687	4 057 706	-398 891	-4 057 706
TOTAL ACTIVE IMOB.	134 812 905	0	22 567 165	3 785 183	153 594 887	53 830 265	17 223 457	3 055 099	67 998 623	80 982 640	85 596 263

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

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	1.200.000	3.600.813	1.200.000	3.600.813
TOTAL	1.200.000	3.600.813	1.200.000	3.600.813

La 31 decembrie 2005 au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in conformitate cu OMF 128/2005, in valoare de 1.500.000 RON, reprezentand participarea salariatilor la profit pentru anul 2005.

In conformitate cu prevederile OMFP 94/2001 Societatea nu prezinta ca datorie provizionul constituit urmand a fi evidentiat pe seama cheltuielilor salariale in anul 2006, moment in care va fi reluat la venituri.

In cursul anului 2005, prin Decizia nr. 228/13.06.2005, s-a stabilit implementarea managementului prin obiective, urmand ca activitatea desfasurata de personalul societatii pe parcursul anului 2005, sa fie orientata spre atingerea obiectivelor, presupunand motivarea prin corelarea mai stransa a recompenselor (inclusiv salariale), cu performantele individuale. In aceste conditii, s-a procedat la constituirea la 31.12.2005, unui provizion pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 2.100.813 RON suma ce v-a fi achitata dupa aprobarea situatiilor financiare in Adunarea Generala a Actionarilor si dupa determinarea gradului de indeplinire a obiectivelor.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul obtinut in cursul exercitiului 2005 a fost repartizat dupa cum urmeaza:

Destinatia	Suma
Profit de repartizat:	19.678.661
- rezerva legala	1.181.788
- surse proprii de finantare si alte repartizari din profit. prevazute de lege din care :	11.753.736
1.surse proprii de finantare 50% profit net	6.743.137
2.facilitati fiscale ca urmare a respectarii esalonarilor la plata, majorari si penalitati scutite la plata, ce vor fi utilizate ca surse proprii de finantare ;	4.998.340
3.sume provenite din vanzarea activelor;	12.259
- dividende din care:	6.743.137

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

- dividende cuvenite AVAS	3.575.027
- dividende cuvenite altor persoane fizice si juridice	3.168.110
Rezultat reportat reprezentand dividende	6.743.137

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.

Conform prevederilor OMF 128/2005 participarea salariatilor la profit a fost reflectata in contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 1.500.000 lei.

In conformitate cu prevederile OMF 94/2001 Societatea nu prezinta ca datorie bilantiera dividendele calculate, acestea urmeaza a fi inregistrate drept datorie dupa aprobarea bilantului in Adunarea Generala a Actionarilor.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	2004	2005
1	Cifra de afaceri neta	136 028 515	163 497 747
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	93 279 127	94 251 678
3	Cheltuielile activitatii de baza	68 016 823	64 333 201
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	10 523 482	9 586 891
5	Cheltuielile indirecte de productie	14 738 822	20 331 586
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	42 749 388	69 246 069
7	Cheltuielile de desfacere	4 947 148	9 498 052
8	Cheltuieli generale de administratie	24 677 345	34 772 934
9	Alte venituri din exploatare	3 767 989	1 369 282
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	16 892 884	26 344 365

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE 2004	SOLD LA 31.12.2004 (COL 2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3

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

TOTAL, DIN CARE:	82.976.615	82.764.992	211.624
-------------------------	-------------------	-------------------	----------------

CREANTE 2005	SOLD LA 31.12.2005 (COL 2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL, DIN CARE:	98.496.131	97.553.899	942.232

În totalul creanțelor, ponderea cea mai mare o au creanțele comerciale, adică **96,5%**, reprezentând livrări de produse farmaceutice realizate de societatea noastră.

Activitatea comercială a societății s-a desfășurat atât pe plan intern cât și extern. Astfel, în structura creanțelor comerciale, la sfârșitul anului regăsim următoarele sume de încasat de la clienți:

	2004	2005
• Clienți interni:	56.067.936 lei	75.324.684 lei;
• Clienți incerti:	927.374 lei	1.603.056 lei;
• Clienți externi:	6.304.481 lei	3.638.117 lei;
• Efecte de primit	19.012.310 lei	16.134.547 lei ;

Creanțele neîncasate de la spitale în valoare de 2.573.359 lei reprezintă contravaloarea marfii livrate direct de Antibiotice.

De pe piața internă încasarile s-au efectuat în general cu întârziere datorită fondurilor insuficiente alocate în sistemul sanitar, durata medie de încasare a creanțelor este 201 zile iar durata medie de încasare a creanțelor de pe piața internă este de 217 zile.

Din categoria "clienți incerti" fac parte clienți numai de la intern, rău plătnici pentru care societatea a înaintat acțiuni în judecată, după ce în prealabil s-au făcut toate demersurile pentru recuperarea debitelor. Pentru o parte dintre aceștia s-au obținut Hotărâri Judecătorești definitive, pentru altele acțiunile judecătorești sunt pe rol. Pentru toți clienții din această categorie s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor.

Numărul total "clienți incerti" a fost de 37 (13 cu hotărâri definitive și 24 cu acțiuni pe rol). Suma încasată în 2005 aferentă clienților incerti a fost de 268.044 lei.

DATORII 2004	SOLD LA 31.12.2004 (COL 2+3)	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL, DIN CARE:	62.917.640	58.483.297	4.434.343

DATORII	SOLD LA	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
---------	---------	-------------------------	--

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

2005	31.12.2005		
	(COL 2+3)	SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL, DIN CARE:	56.230.415	54.405.204	1.825.211

Datoriile societatii la 31 decembrie 2005 aveau urmatoarea componenta:

- Datorii financiare 53,29 %
- Datorii comerciale 31,96 %
- Datorii cu personalul si asigurarile sociale 5,35 %
- Datorii privind impozit pe profit 0,89 %
- Alte datorii 8,51 %

La data de 31.12.2005 societatea are angajate credite în valuta la urmatoarele banci:

Denumire a bancii	Data angajarii creditului	Felul creditului	Valoarea creditului	Ramas de rambursat la 31.12.2005	Scadenta	Garantii
B.C.I.T. Iasi	05.04.1999	Linie de credit	6.000.000 USD	5.977.799 USD	01.03.06	-Ipoteca cladiri+tere -Gaj produse finite + mijloace fixe
B.C.I.T. Iasi	24.08.2004	Credit pentru finantare importuri	500.000 USD	340.000 USD	15.08.06	Garantie imobiliara
B.R.D - G.S.G Iasi	27.06.2001	Credit investitii	1.789.489 EUR	219.129 EUR	26.06.06	Gaj mijloace fixe + produse finite
B.R.D. IASI	09.09.2005	Credit investitii	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR	09.08.07	Contract de ipoteca
ALPHA BANK Iasi	18.04.2005	Credit de exploatare	2.700.000 EUR	1.590.083,88 EUR	18.04.06	Scontare facturi, cecuri bilete la ordi

Valoarea bunurilor depuse garantii pentru creditele angajate:

- B.C.I.T. = 8.183.591 USD;
- B.C.I.T. = 844.089 EUR;
- B.R.D. = 2.040.022 EUR;

La data de 31.12.2005 societatea are angajate urmatoarele leasinguri financiare:

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

Denumire firma	Nr. contract	Obiectul contractului	Valoare initiala	Valoare la 31.12.2005
SC TIRIAC LEASING SA	6400/07.10.2004	1 buc. autoutilitara Mercedes	90.670	59.116
SC TIRIAC LEASING SA	6401/07.10.2004	1 buc. autoutilitara Mercedes	105.540	71.687
SC TIRIAC LEASING SA	6402/07.10.2004	1 buc. autoutilitara Mercedes	90.670	53.037
SC TIRIAC LEASING SA	10287/02.11.2005	1 buc. Mercedes Benz Vito 111 CDI	100.298	68.816

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 în 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 în care își desfășoara 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 când tranzactiile si evenimentele se produc si sunt înregistrate în evidentele contabile si raportate în situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Respectând cadrul legal creat prin aplicarea Legii 82/1991 si a Ordinului 94 /2001, la Antibiotice contabilitatea se conduce în partida dubla astfel încât se asigura:

- înregistrarea cronologica si sistematica în contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, în functie de natura lor, în mod simultan, în debitul unor conturi si creditul altor conturi;

- cunoasterea totalului sumelor debitoare si creditoare, precum si soldul final al fiecarui cont;

- întocmirea lunara a balantei de verificare, care reflecta egalitatea între 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 2005 Antibiotice are constituite provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale, provizioane pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, provizioane pentru clienti incerti si provizioane pentru riscuri si cheltuieli, reprezentând participarea salariatilor la profitul anului 2005 si implementarea managementului prin obiective.

b) principiul permanentei metodei

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

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

c) principiul continuitatii activitatii

Întreaga activitate de fabricare a produselor farmaceutice realizata pe parcursul celor 50 ani a fost reflectata în situatiile financiare conform reglementarilor în vigoare. În perioada urmatoare nu exista elemente care sa afecteze capacitatea firmei de a-si continua activitatea.

d) principiul independentei exercitiului

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

e) principiul intangibilitatii bilantului de deschidere

La începutul exercitiului financiar soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la închiderea exercitiului financiar anterior.

f) principiul necompensarii

Antibiotice întocmeste bilantul evaluând si înregistrând în contabilitate separat elementele de activ si cele de pasiv, fara a le compensa, acelasi tratament aplicându-se si elementelor de venituri si cheltuieli din contul de rezultate.

A. ACTIVE IMOBILIZATE

I. Imobilizari necorporale

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

II. Imobilizari corporale

Terenul si mijloacele fixe au fost înregistrate initial la costul istoric. În urma reevaluarilor efectuate sunt evidentiata în momentul de fata la valoarea de piata, mai putin amortizarea cumulata. Reevaluarea s-a realizat pe baza inventarului efectuat de comisiile de inventariere stabilite prin decizia directorului general nr. 8723P/17.11.2005.

Cresterile în valoare, datorate reevaluarii s-au contabilizat prin marirea rezervelor de reevaluare ca parte a capitalurilor proprii. Metodele de amortizare aplicate în cadrul societatii sunt metoda liniara, precum si cea accelerata, durata de viata a

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

mijloacelor fixe fiind cea stabilita prin Legea 15/1994. modificata si completata prin O.G. 54/1997 si H.G. 909/1997.

Metoda de amortizare accelerata se aplica asupra mijloacelor fixe puse în functiune dupa data de 01.07.2002.

Terenul societatii nu este supus amortizarii, având o durata de viata nelimitata. La data de 31.12.2005 a fost reevaluat si terenul.

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 în 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. În evidenta contabila productia în curs de fabricatie este exprimata la nivelul costului de executie.

c) Produsele finite - reprezinta valoarea stocului fabricat în cadrul societatii aflat în depozitul central în 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 în 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 își 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 în casa, la banca si bonurile valorice.

C. CHELTUIELI IN AVANS

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

D. DATORII

a) Sume datorate institutiilor de credit

Împrumuturile angajate de societate pot fi împartite în:

1. linie de creditare pentru reîntregirea capitalului de lucru;
2. credit pentru investitii angajat de la B.R.D. Iasi ;
3. credit pentru investitii angajat de la B.R.D. Iasi ;
4. credit pentru finantare importuri de la Banca Comerciala Tiriac;
5. credit de exploatare de la Alpha Bank Iasi.

Valoarea creditelor este înregistrata în situatiile financiare la cursul valutar al Bancii Nationale a Romaniei de la 31 decembrie 2005.

b) Datorii comerciale

Datoriile comerciale reprezinta obligatiile societatii pentru achizitii de materii prime, materiale auxiliare, utilitati si prestari de servicii. Obligatiile în valuta sunt actualizate la cursul de la 31 decembrie 2005.

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

În aceasta grupa sunt incluse in principal cheltuielile cu asigurarile sociale si protectia sociala. contributia la fondul de invatamant. contributia la asigurarile sociale de sanatate. dividendele.

J. CAPITAL SI REZERVE

Aceasta grupa de conturi este formata din :

- capitalul social este descris în notele din situatiile financiare;
- rezerve din reevaluare înregistrate în evidenta contabila ca urmare a reevaluarii mijloacelor fixe din anii anteriori si anul curent în conformitate cu prevederile legale în vigoare la datele respective sunt la 31.12.2005;
- rezerve legale constituite în limita a 5% din profitul brut contabil;
- alte rezerve rezultate ca urmare a aplicarii actelor normative în vigoare;

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

- 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	- actiuni din capitalizarea dividendelor anului financiar 2004 - 50.544.143 actiuni 0,10 lei/actiune
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	-

Capitalul social a suferit modificari în cursul anului 2005, acesta fiind majorat de la 40.435.314,80 lei la 45.489.729,10 lei, împartit în 454.897.291 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei.

Structura actionariatului la 31.12.2005 este urmatoarea:

1. Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului = 53,0173%

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

2. Persoane fizice si juridice = 46,9827 %

Valoarea dividendului brut pe actiune în anul 2005 este de 0,0148234 lei.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2005 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, reprezentantii Adunarii Generale a Actionarilor hotarand salarizarea membrilor Consiliului de Administratie cu o indemnizatie la nivelul a 20% din salariul tarifar al Directorului General.

Cheltuielile cu salarizarea administratorilor au fost in anul 2005 in suma de 110.583 RON.

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 sapte directori de activitati (Director Cercetare Dezvoltare, Director Dezvoltare Afaceri, Director Comercial si Logistica, Director Calitate, Director Inginerie si Investitii, Director Resurse Umane si Director Relatii Publice).

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 2005 in valoare de 1.305.662 RON din care :

- Salarii 974.561 RON ;
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 331.101 RON.

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 1.650.

Structura personalului societatii in acest an a fost urmatoarea :

Structura de personal	1 ian.2005	Angajari	Plecari	31 dec.2005
Total personal. din care :	1.698	75	147	1.626
TESA	428	61	25	464
-studii superioare	353	60	22	391
-studii medii	75	1	3	73
Muncitori	1.270	14	122	1.162

ANTIBIOTICE Iasi
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-studii liceale	527	2	41	488
-studii profesionale si cursuri de calificare	743	12	81	674

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 37.663.125 RON, din care :

- salarii = 28.620.000 RON ;
- asigurari si protectia sociala = 9.043.125 RON.

Salariul mediu brut pe unitate a fost de 1.387 RON, in timp ce salariul mediu brut pentru personalul TESA a fost de 2.036 RON, iar pentru personalul muncitor a fost de 1.143 RON.

Ponderea cheltuielilor cu personalul in cheltuieli totale ale societatii a fost de 26,3%. iar in cifra de afaceri a fost de 23%.

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

La sfarsitul exercitiului societatea avea achitate la termen toate impozitele si contributiile curente retinute de la salariati.

La data de 31decembrie 2005 societatea s-a inregistrat cu urmatoarele obligatii privind impozitele si alte contributii de natura salariala :

	Sume din anul anterior	Suma aferenta anului 2005	Virat in 2005	Ramas de virat
Impozit pe salarii	344.704,69	2.744.227,67	2.845.502,36	243.430
Asigurari sociale de sanatate	160.300,14	1.873.405,45	1.870.740,59	162.965
Fond de somaj	158.952,43	799.395,63	888.611,06	69.737
Contrib.asig.sociale	1.100.680,17	6.363.588,51	6.946.484,68	517.784
Fond invatamant	237.058,81	-	237.058,81	-
Fond fond solidaritate	289.158,22	247.380	516.388,22	22.087

Pentru contributia la asigurarile sociale, cat si fondul de somaj unitatea a avut aprobata reesalonarea la plata pe o perioada de cinci ani, ultima luna de plata la asigurarile sociale fiind noiembrie 2005, iar la contributia de somaj, octombrie 2005.

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

Salariatii	
* numarul mediu aferent exercitiului	1.650
* salarii platite sau de platit aferente exercitiului (RON)	28.620.000
* cheltuieli cu asigurarile sociale (RON)	9.043.125

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

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr Cr t	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	2004	2005
I	Indicatori de lichiditate			
1.	Lichiditatea generala	= Active curente / Datorii curente	= 107.916.721/58.483.297 = 1.8	=126.159.137/54.405.204 = 2.3
2.	Lichiditatea imediata	= (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente	= (107.946.721-23.778.827)/58.483.297 = 1.4	= (126.159.137-22.225.818)/54.405.204 = 1.9
II	Indicatori de risc			
1.	Indicatorul gradului de îndatorare	= (Capital împrumutat / Capital propriu)X100	= (869.131/117.358.918)x100 = 0.7%	= (1.634.250/143.580.488)x100 = 1.1%
2.	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	=Profit înainte platii dobânzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda	= 16.700.729/876.233 = 19.1 ori	= 22.344.365/1.380.490 = 16.2 ori
III	Indicatori de activitate			
1.	Viteza de rotatie a stocurilor	= Costul vânzarilor / Stocul mediu	= 93.279.127/24.267.289 = 3.8 ori	= 94.251.678/25.041.985 = 3.8 ori

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

Nr Cr t	INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	2004	2005
2.	Numar de zile de stocare	= (Stoc mediu / Costul vânzării)X365	= (24.267.289/93.279.127)x365= = 95 zile	= (25.041.985/94.251.678)x365= = 97 zile
3.	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	= (Sold mediu clienti / Cifra de afaceri)X365	= (72.949.919/136.028.515)x365 = 196 zile	= (90.067.856/163.497.747)x365 = = 201 zile
4.	Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	= [Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri] X 365	= (16.089.340/103.535.607)x365 = 57 zile	=(21.012.605/102.128.745)x365= = 75 zile
5.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	= 136.028.515/80.982.639 = 1.7	= 163.497.747/85.596.264 = 1.9
6.	Viteza de rotatie a activelor totale	= Cifra de afaceri / Total active	=136.028.515/189.137.161 = 0.7	= 163.497.747/211.820.739 = 0.8
IV	Indicatori de profitabilitate			
1.	Rentabilitatea capitalului angajat	= (Profit înainte de platii dobânzii si impozitului pe profit / Capitalul angajat)X100	= (16.700.729/121.793.261)x100 = 13.71%	= (22.344.365/157.415.535)x100= = 14,19 %

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

2.	Marja bruta din vanzari	= (Rezultatul din exploatare / Cifra de afaceri)X100	= (16.892.884/136.028.515)x100 = 12,4%	= (26.344.365/163.497.747)x100= = 16,1%
----	----------------------------	---	--	--

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea întreprinderii

Sediul si forma juridica a întreprinderii:

Iasi. Valea Lupului. nr. 1. pe Soseaua Nationala DN 28 Iasi-Pascani
Antibiotice a fost înfiintata ca societate comerciala în baza Legii 15/1990 si
HG nr. 1200/12.11.1990.

Tara de înfiintare: România

Sectorul de activitate: 2441 - Fabricarea produselor farmaceutice de baza

Obiectul principal de activitate:

- Fabricarea urmatoarelor produse si grupe de produse:

- Produse obtinute prin procese de biosinteza: Nistatina, Vitamina
B12;

- Produse de semisinteza derivate (oxacilina);

- Produse injectabile (pulberi si solutii) în flacoane;

- Produse orale: capsule, comprimate;

- Produse de uz extern: unguente, creme, geluri, supozitoare ;

- Producerea de energie termica ;

- Producerea de aer comprimat ;

- Producerea de energie electrica ;

- Transporturi interne si externe cu mijloace auto proprii;

- Prestari servicii.

În anul 2005 a fost obtinut Certificatul de conformitate cu Farmacopeea Europeana eliberat de European Directorate for the Quality of Medicines. De asemenea, a fost implementat sistemul de management conform cerintelor ISO 9001/2000; ISO 14001/2005; OHSAS 18001/2004.

b) Informatii privind relatiile întreprinderii cu alte unitati în care detine titluri de participare

S.C. Pharma S.A. Iasi - unitate în care Antibiotice detine 30% din capitalul social reprezentând 150 actiuni a 100.000 lei/actiune. Celelalte actiuni sunt detinute de salariati ai firmei.

Aceasta societate a luat fiinta în data de 22 noiembrie 2001, prin desprinderea activitatii de vânzari din cadrul Antibiotice, ca urmare a aparitiei O.U.G. 152/1991, prin care le era interzis producatorilor de medicamente sa comercializeze produsele fabricate, direct în farmaciile cu circuit deschis.

Firma are sediul central la Iasi, strada Toma Cozma. nr. 113, având puncte de lucru deschise în urmatoarele localitati: Cluj-Napoca, Craiova, Timisoara, Constanta si la Ploiesti.

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

Evolutia clientului Pharma în cursul exercitiului 2005 se prezinta în modul urmator:

Sold initial [lei]	Vânzari - inclusiv TVA [lei]	Încasari [lei]	Sold final [lei]
21.516.437	46.721.422	45.005.383	23.232.476

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

Cifra de afaceri în suma de **163.497.747** lei a fost obtinuta prin:

- ✓ Valorificarea pe piata externa a produselor realizate în proportie de 12,6 %;
- ✓ Valorificarea pe piata interna a produselor realizate în proportie de 87,4 %.

NOTA 11 PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
		2	3	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion ptr. deprecierea imobiliz. corporale	398.891,26	5.854.501,4 6	2.195.686,9 9	4.057.705,7 3
Provizion ptr. deprecierea stocurilor de materii prime si materiale.	549.428,33	223.057,04	338.720,41	433.764,96
Provizioane ptr. clienti incerti	927.374,15	1.095.611,2 9	397.042,64	1.625.942,2 8
TOTAL	1.875.693, 74	7.173.169, 79	2.931.450, 04	6.117.413, 49

La sfarsitul anului 2005 s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale in valoare de 4.057.705,73 RON, pentru o serie de mijloace fixe a caror lista a fost stabilita de catre specialistii societatii, bunuri ce nu vor avea utilizare in procesul de productie al perioadei urmatoare.

In anul 2005 provizionul pentru clienti incerti a fost diminuat cu suma de 397.042,64 RON reprezentand incasari ale clientilor incerti(342.079,71 clienti cu hotarare

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

judcatoreasca definitiva) si o fost majorat cu suma de 1.095.611,29 reprezentant inregistrarea unor noi clienti incerti.

I. DATE PRIVIND REZULTATUL INREGISTRAT	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
Unitati care au inregistrat profit	1	1	19.678.661	
Unitati care au inregistrat pierdere	2			
II. DATE PRIVIND PLATILE RESTANTE	Nr. rd.	Total (col. 2+3)	din care pentru:	
			activitatea curenta	activitatea de investii
A	B	1	2	3
PLATI RESTANTE - TOTAL	3	15.465.882	13.057.214	2.408.668
Furnizori restanti - total (rd.05 la 07). din care:	4	12.533.610	10.124.942	2.408.668
-peste 30 de zile	5	6.912.250	6.052.453	859.797
-peste 90 de zile	6	4.900.649	3.862.202	1.038.447
-peste 1 an	7	720.711	210.287	510.424
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13). din care:	8	-	-	-
-contributii pentru asigurarile sociale de stat datorate de angajatori. salariati si si alte persoane asimilate	9	-	-	-
-contributii pers. jur. sau fiz. ce angaj. pers. sal. si contrib. pers. asig. la fd. asig. soc. de sanatate	10	-	-	-
-contributia pentru pensia suplimentara	11	-	-	-
-contributii pers. jur. sau fiz. ce angaj. pers. sal. si contrib. pers. asig. la fd. asig. soc. de somaj	12	-	-	-
-alte datorii sociale	13	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	-	-	-
Obligatii restante fata de alti creditorii	15	2.932.272	2.932.272	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	-	-	-
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd.19 la 21). din care:	18	-	-	-
-restante dupa 30 de zile	19	-	-	-

JUDETUL: Iasi
 UNITATEA: S.C. ANTIBIOTICE S.A.
 ADRESA: loc. Valea Lupului nr.1
 TELEFON: 0232/442.770 ; FAX : 0232/211.020
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J- 22 - 285 - 1991

FORMA DE PROPRIETATE: 27
 ACTIVITATEA: Fabricarea de medicamente si
 produse farmaceutice

COD GRUPA CAEN: 2441
 COD FISCAL: R 1973096

DATE INFORMATIVE (COD 30)

(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

-restante dupa 90 de zile	20	-	-	-
-restante dupa 1 an	21	-	-	-
Dobanzi restante	22	-	-	-
III. NUMAR MEDIU DE SALARIATI	Nr. Rd.	An precedent		An curent
A	B	1		2
Numar mediu de salariati	23	1.753		1.650

Date privind activele imobilizate		Valori brute				
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final
				Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	01	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	02	261.133	84.285	0	0	345.418
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	-	492.109	84.285	-	407.824
TOTAL (rd.01 la 03)	04	261.133	576.394	84.285	0	753.242
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	9.863.544	8.750.241	4.375.120	0	14.238.665
Constructii	06	52.380.956	10.698.249	541.463	0	62.537.742
Instalatii tehnice si masini	07	56.330.578	7.108.818	1.542.795	0	61.896.601
Alte instalatii. utilaje si mobilier	08	2.255.002	161.637	7.329	0	2.409.310
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	13.714.585	15.736.407	17.698.773	-	11.752.219
TOTAL (rd.05 la 09)	10	134.544.665	42.455.352	24.165.480	0	152.834.537
Imobilizari financiare	11	7.106	0	0	0	7.106
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.04+10+11)	12	134.812.904	43.031.746	24.249.765	0	153.594.885

Director General
 ec. Ioan Nani



Director Economic
 ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
DATE PRIVIND ACTIVELE IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

Elemente de immobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul Anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte immobilizari	14	183.760	48.970	0	232.730
TOTAL (rd.13+14)	15	183.760	48.970	0	232.730
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	-			
Constructii	17	13.606.249	3.305.563	192.165	16.719.647
Instalatii tehnice si masini	18	37.732.669	7.889.852	660.397	44.962.124
Alte instalatii. utilaje si mobilier	19	1.908.696	124.570	6.850	2.026.416
TOTAL (rd.16 la 19)	20	53.247.614	11.319.985	859.412	63.708.187
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 la 20)	21	53.431.374	11.368.955	859.412	63.940.917

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
--------------------------	---------	--------------	-------------	---------------------------------	------------------------------

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta




ANTIBIOTICE Iasi
DATE PRIVIND ACTIVELE IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

A	B	10(1)	Constituite în cursul anului 11(2)	12(3)	13(4)
IMOBILIZARI NECORPORALE		-	-	-	-
Cheltuieli de constituire si de Cercetare-dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23	-	-	-	-
Imobilizari necorporale în curs	24	-	-	-	-
TOTAL (rd.22 la 24)	25	-	-	-	-
IMOBILIZARI CORPORALE		-	-	-	-
Terenuri	26				
Constructii	27	398.891	5.854.501	2.195.687	4.057.705
Instalatii tehnice si masini	28	-	-	-	-
Alte instalatii. utilaje si mobilier	29	-	-	-	-
Imobilizari corporale în curs	30	-	-	-	-
TOTAL (rd.26 la 31)	31	398.891	5.854.501	2.195.687	4.057.705
IMOBILIZARI FINANCIARE	32	-	-	-	-
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	398.891	5.854.501	2.195.687	4.057.705

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta


