

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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

| Elemente de activ | VALORI BRUTE | | | | DEPRECIERI | | | | VALORI NETE | |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|
| | Sold initial 01.01.2006 | Cresteri | Diminuari | Sold final 31.12.2006 | Sold initial 1.01.2006 | Cresteri | Diminuari | Sold final 31.12.2006 | Sold initial | Sold final |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 (1+2-3) | 5 | 6 | 7 | 8(5+6-7) | 9(1-5) | 10 (4-8) |
| Alte imob.necorporale | 345 418 | 1 021 820 | | 1 367 238 | 232 730 | 251 197 | | 483 927 | 112 688 | 883 311 |
| Imob.necorp.in curs | 407 824 | 667 503 | 1 021 820 | 53 507 | | | | | 407 824 | 53 507 |
| TOTAL IMOB. NECORPORALE | 753 242 | 1 689 323 | 1 021 820 | 1 420 745 | 232 730 | 251 197 | 0 | 483 927 | 520 512 | 936 818 |
| Terenuri | 14 238 665 | 14 196 391 | | 28 435 056 | | | | | 14 238 665 | 28 435 056 |
| Constructii | 62 537 742 | 18 540 760 | 313 372 | 80 765 130 | 16 719 647 | 3 848 236 | 138 332 | 20 429 551 | 45 818 095 | 60 335 579 |
| Masini.utilaje si instal. de lucru. instal.mas.ctrl. mijloace de transport | 61 896 601 | 10 766 315 | 1 410 870 | 71 252 046 | 44 962 124 | 7 831 543 | 1 410 870 | 51 382 797 | 16 934 477 | 19 869 249 |
| Mobilier.ap. birotica si alte active corporale | 2 409 310 | 323 430 | 15 036 | 2 717 704 | 2 026 416 | 169 913 | 15 035 | 2 181 294 | 382 894 | 536 410 |
| Avansuri si imob.corp. in curs | 11 752 221 | 15 802 581 | 26 308 832 | 1 245 970 | | | | | 11 752 221 | 1 245 970 |
| TOTAL IMOB. CORPORALE | 152 834 539 | 59 629 477 | 28 048 110 | 184 415 906 | 63 708 187 | 11 849 692 | 1 564 237 | 73 993 642 | 89 126 352 | 110 422 264 |
| Titluri part.imobilizate | 2 140 | | | 2 140 | | | | | 2 140 | 2 140 |
| Creante imobizate | 4 966 | 1092 | | 6 058 | | | | | 4 966 | 6 058 |
| TOTAL IMOB.FIN. | 7 106 | 1 092 | | 8 198 | | | | | 7 106 | 8 198 |
| Provizioane pt. deprec. Imob. Corp. | | | | | 4 057 705 | 1 967 508 | 1 451 155 | 4 574 058 | -4 057 705 | -4 574 058 |
| TOTAL ACTIVE IMOB. | 153 594 887 | 61 318 800 | 29 069 930 | 185 844 849 | 67 998 622 | 14 068 397 | 3 015 392 | 79 051 627 | 85 596 265 | 106 793 222 |

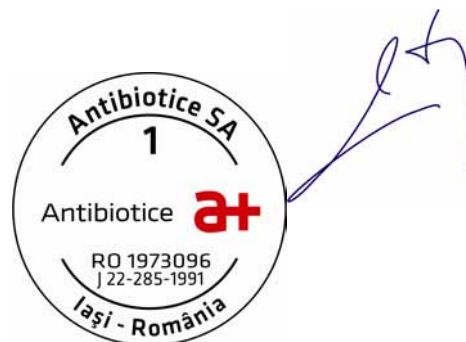
Repatrizarea pe categorii a mijloacelor fixe aflate in patrimoniul reevaluat in luna decembrie 2006

| Categorie | Val.inv .31.12.2006 | Dif.din reevaluare calc. | Val.inv. 31.12.2006 | Amortizare initial 31.12.2006 | Dif.amortiz. reevaluare | Amortiz.finala 31.12.2006 | Valoare ramasa 31.12.2006 |
|--------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 77.810.177,67 | 2.954.951,70 | 80.765.129,37 | 20.429.550,87 | 0 | 20.429.550,87 | 60.335.578,50 |
| 2 | 69.683.396,49 | 1.568.650,11 | 71.252.046,60 | 50.567.917,44 | 814.880,14 | 51.382.797,58 | 19.869.249,02 |
| 3 | 2.674.964,28 | 42.739,48 | 2.717.703,76 | 2.157.615,94 | 23.678,53 | 2.181.294,47 | 536.409,29 |
| Total | 150.168.538,44 | 4.566.341,29 | 154.734.879,73 | 73.155.084,25 | 838.558,67 | 73.993.642,92 | 80.741.236,81 |

Director General
ec. Ioan Nani



Director Economic
ec. Constantin Nicuta



NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

| Denumirea Provizionului | Sold la 1 ianuarie | Transferuri*) | | Sold la 31 decembrie |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------|-----------|-------------------------|
| | | in cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Provizion ptr.riscuri si cheltuieli | 3.600.81 3 | 3.494.019 | 3.600.813 | 3.494.019 |
| TOTAL | 3.600.81 3 | 3.494.019 | 3.600.813 | 3.494.019 |

La 31 decembrie 2006 au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in conformitate cu OMF 128/2005, in valoare de 2.000.000 lei, reprezentand participarea salariatilor la profit pentru anul 2006. Obligatiile fata de salariatii si contributiile aferente participarii salariatilor la profit se vor evidenta în contabilitate pe seama cheltuielilor salariale, respectiv a cheltuielilor cu contributiile în anul 2007 si, concomitent, se va relua la venituri provizionul constituit.

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 2006, 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 31.12.2006, unui provizion pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 1.494.019 lei suma ce v-a fi achitata dupa aprobarea situatiilor financiare in Adunarea Generala a Actionarilor si dupa determinarea gradului de indeplinire a obiectivelor.

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta



NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul obtinut in cursul exercitiului 2006 a fost repartizat dupa cum urmeaza:

| Destinatia | Suma |
|---|-------------------|
| Profit de repartizat: | 23.839.146 |
| - rezerva legala | 1.503.678 |
| - surse proprii de finantare si alte repartizari din profit. prevazute de lege | 12.232.988 |
| - dividende din care: | 10.102.480 |
| - dividende cuvenite AVAS | 5.356.060 |
| - dividende cuvenite altor persoane fizice si juridice | 4.746.420 |
| Rezultat reportat reprezentand dividende | 10.102.480 |

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.

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

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta



NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Nr. crt. | Indicatorul | 2005 | 2006 |
|----------|---|-------------------|--------------------|
| 1 | Cifra de afaceri neta | 163 497 747 | 195 677 945 |
| 2 | Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 94 251 678 | 95 664 297 |
| 3 | Cheltuielile activitatii de baza | 64 333 201 | 68 374 211 |
| 4 | Cheltuielile activitatilor auxiliare | 9 586 891 | 8 621 373 |
| 5 | Cheltuielile indirecte de productie | 20 331 586 | 18 668 173 |
| 6 | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 69 246 069 | 100 013 648 |
| 7 | Cheltuielile de desfacere | 9 498 052 | 32 325 523 |
| 8 | Cheltuieli generale de administratie | 34 772 934 | 36 322 029 |
| 9 | Alte venituri din exploatare | 1 369 282 | -2 285 232 |
| 10 | Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 26 344 365 | 29 080 864 |

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta





NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

| 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 |

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

În totalul creanțelor, ponderea cea mai mare o au creanțele comerciale, adică **98,7 %** 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:

| | 2005 | 2006 |
|---------------------|------------------|------------------|
| • Clienți interni: | 75.324.684 lei; | 98.824.630 lei; |
| • Clienți incerti: | 1.603.056 lei; | 704.070 lei ; |
| • Clienți externi: | 3.638.117 lei; | 5.302.143 lei ; |
| • Efecte de primit: | 16.134.547 lei ; | 10.588.863 lei ; |

Creanțele neîncasate de la spitale în valoare de 1.629.018 lei reprezintă contravaloarea marfii livrate direct de Antibiotice.

Durata medie de încasare a creanțelor societății este 216 zile, iar durata medie de încasare a creanțelor de pe piața internă este de 229 zile, încasarile efectuându-se în general cu întârziere datorită fondurilor insuficiente alocate în sistemul sanitar.

Din categoria "clienți incerti" fac parte clienți numai de la intern, rau platnici, 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 de clienți incerti a fost la 1 ianuarie 2006 de 37 (13 cu hotărâri definitive și 24 cu acțiuni pe rol). Suma încasată în 2006 aferentă clienților incerti a fost de 898.987 lei, astfel la sfârșitul anului 2006 au rămas 26 de clienți incerti (11 cu hotărâri definitive și 15 cu acțiuni pe rol).

| DATORII 2005 | SOLD LA 31.12.2005 (COL 2+3) | TERMEN DE EXIGIBILITATE | |
|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------|
| | | SUB 1 AN | PESTE 1 AN |
| | | 0 | 1 |
| TOTAL, DIN CARE: | 56.230.415 | 54.405.204 | 1.825.211 |

| DATORII 2006 | SOLD LA 31.12.2006 (COL 2+3) | TERMEN DE EXIGIBILITATE | |
|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------|
| | | SUB 1 AN | PESTE 1 AN |
| | | 0 | 1 |
| TOTAL, DIN CARE: | 71.209.926 | 68.662.036 | 2.547.890 |

Datoriile societatii la 31 decembrie 2006 aveau urmatoarea componenta:

- Datorii financiare 56,73 %
- Datorii comerciale 26,72 %
- Datorii cu personalul si asigurarile sociale 4,22 %
- Datorii privind impozit pe profit 3,68 %
- Alte datorii 8,65 %

La data de 31.12.2006 societatea are angajate credite în valuta la urmatoarele banci:

| Denumirea bancii | Data angajarii creditului | Felul creditului | Valoarea creditului | Ramas de rambursat la 31.12.2006 | Scadenta | Garantii |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|------------|---|
| HVB TIRIAC Iasi | 01.03.2006 | Linie de credit | 3.000.000 EUR | 3.000.000 EUR | 01.03.07 | -Ipoteca cladiri+teren -Gaj produse finite + mijloace fixe |
| B.R.D - G.S.G Iasi | 09.09.2005 | Credit investitii | 1.000.000 EUR | 444.440 EUR | 09.08.07 | Gaj mijloace fixe + produse finite |
| B.R.D. IASI | 21.07.2006 | Credit investitii | 1.250.000 EUR | 802.200,13 EUR | 21.07.2010 | Contract de ipoteca |
| ALPHA BANK Iasi | 03.02.2006 | Credit de exploatare | 4.000.000 EUR | 1.464.818,51 EUR | 03.02.07 | Scontare facturi, cecuri bilete la ordin |
| ALPHA BANK Iasi | 03.02.2006 | Credit de exploatare | | 1.332.749,87 USD | 03.02.07 | Scontare facturi, cecuri bilete la ordin |
| ALPHA BANK Iasi | 03.02.2006 | Credit de exploatare | | 1.578.575,72 RON | 03.02.07 | Scontare facturi, cecuri bilete la ordin |
| ABN AMRO | 17.07.2006 | Credit de exploatare | | 4.463.816,36 RON | 17.07.2007 | |

| | | | | | | |
|----------|------------|----------------------|---------------|---------------------|------------|---|
| ABN AMRO | 17.07.2006 | Credit de exploatare | 5.500.000 EUR | 2.613401,41 EUR | 17.07.2007 | Ipoteca cladiri+teren Gaj produse finite |
| ABN AMRO | 17.07.2006 | Credit de exploatare | | 1.471.572,39 USD | 17.07.2007 | |

Pentru creditele angajate la banci la 31.12.2006 in suma de 14.750.000 eur societatea a depus drept garantii cladiri, teren , mijloace fixe din patrimoniu, stocuri de materii prime, produse finite in valoare totala de 15.435.909 EUR din care:

-ipoteci, cladiri si terenuri = 13.851.215 EUR

-gajuri mijloace fixe, stocuri materii prime, produse finite = 1.584.694 EUR

De asemeni, pentru creditele angajate, societatea a cedat unor banci dreptul de creanta a unor contracte comerciale precum si constituirea unei garantii reale imobiliare asupra soldurilor creditoare ale conturilor in lei si valuta.

La data de 31.12.2006 societatea are angajate urmatoarele leasinguri financiare:

lei

| Denumire firma | Nr. contract | Obiectul contractului | Valoare initiala | Valoare la 31.12.2006 |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------|
| SC TIRIAC LEASING SA | 6400/07.10.2004 | 1 buc. autoutilitara Mercedes | 90.670 | 37.467 |
| SC TIRIAC LEASING SA | 6401/07.10.2004 | 1 buc. autoutilitara Mercedes | 105.540 | 45.435 |
| SC TIRIAC LEASING SA | 6402/07.10.2004 | 1 buc. autoutilitara Mercedes | 90.670 | 33.695 |
| SC TIRIAC LEASING SA | 10287/02.11.2005 | 1 buc. Mercedes Benz Vito 111 CDI | 100.298 | 43.322 |
| PORSCHE LEASING SA | 9033740/21.02.2006 79342-79361 | 20 buc. Skoda Octavia | 842.797 | 511.420 |
| PORSCHE LEASING SA | 9033740/17.04.2006 83053-83069 | 17 buc. Skoda Octavia | 726.454 | 464.560 |

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta




NOTA 6.

PRINCIPII. POLITICI SI METODE CONTABILE

Obiectivul situatiilor financiare ale ANTIBIOTICE este de a furniza informatii despre pozitia financiara, performantele si modificarile pozitiei financiare a societatii care sunt utile unei sfere largi de utilizatori 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 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 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 Ministrului Finantelor nr.1752/2005, 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 2006 Antibiotice are înregistrate ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale, ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, provizioane pentru clienti incerti si provizioane pentru riscuri si cheltuieli, reprezentând participarea salariatilor la profitul anului 2006 si implementarea managementului prin obiective.

b) principiul permanentei metodei

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 51 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

Anual 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 evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii

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

f) principiul intangibilitatii bilantului de deschidere

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

g) principiul necompensarii

Intocmeste 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.

h) principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere se face tinând seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

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 depreciari.

II. Imobilizari corporale

Terenul si mijloacele fixe au fost înregistrate initial la costul istoric. Reevaluarea s-a realizat conform IAS nr. 16, pct. 37 si a articolului 108 aliniatul 1 din OMF 1752 /2005 pe baza inventarului efectuat de comisiile de inventariere stabilite prin decizia directorului general nr. 9165P/15.11.2006 si amortizarea cumulata la 31.12.2006 a fost tratata diferit pentru cele trei categorii de mijloace fixe. Reevaluarea a fost efectuata in baza deciziei directorului general nr. 12/694P/30.01.2007 , la "Constructii" amotrizarea cumulata la data reevaluarii a

fost eliminata din valoarea contabila bruta a activelor si din valoarea neta determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare ca urmare reevaluarii conform articolul 109 aliniatul 1 litera b din OMF 1752/2005. Utilizand aceasta metoda pentru reevaluarea constructiilor firmei s-au inregistrat valorile de piata a acestor active. Pentru categoriile doi si trei de mijloace fixe, reevaluarea s-a efectuat conform articolului 109 aliniatul 1 litera a, amortizarea fiind recalculata proportional cu schimbarea valorii contabile brute a activelor, astfel incat valorile contabile a activelor dupa reevaluare sunt egale cu valorile reevaluate. La data de 1.01.2006 valoarea rezervei din reevaluare era la nivelul de 30.027.368 lei iar la 31.12.2006 era la nivelul de 46.419.363 lei.

Cresterile în valoare, datorate reevaluării s-au contabilizat prin marirea rezervelor de reevaluare ca parte a capitalurilor proprii. Metodele de amortizare aplicate în cadrul societății sunt metoda liniară, precum și cea accelerată, durata de viață a mijloacelor fixe fiind cea stabilită prin Legea 15/1994, modificată și completată prin O.G. 54/1997 și H.G. 909/1997.

Metoda de amortizare accelerată se aplică asupra mijloacelor fixe puse în funcțiune după data de 01.07.2002 pentru categoriile 2 și 3.

Terenul societății nu este supus amortizării, având o durată de viață nelimitată. La data de 31.12.2006 a fost reevaluat și terenul.

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. Stocuri

a) Materii prime și materiale consumabile - intrările de materii prime și materiale consumabile se fac la cost de achiziție, fiind evidențiate cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește 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.

b) Productia în curs de executie - reprezintă valoarea producției aflată pe flux și neajunsă la finalul procesului de fabricație. În evidența contabilă producția în curs de fabricație este exprimată la nivelul costului de executie.

c) 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 pretului cu ridicata.

d) Avansuri pentru cumparari 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. Creante

Sunt reprezentate de soldul clientilor prin care societatea își valorifica produsele pe piata internă și piata externă. Valoarea creanțelor de pe piata internă este reflectată la pret istoric.

III. Casa și conturi la bănci

Casa și conturile la bănci cuprind numerarul în casa, la banca 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

a) Sume datorate instituțiilor de credit

Împrumuturile angajate de societate pot fi împartite în:

1. linie de creditare pentru reîntregirea capitalului de lucru;
2. credit pentru investiții ;

Valoarea creditelor este înregistrată în situațiile financiare la cursul valutar al Băncii Naționale a României de la 31 decembrie 2006.

b) 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 2006.

c) 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 fondul de învățământ. contribuția la asigurările sociale de sănătate. dividendele.

E. AJUSTĂRI

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 180 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 clientilor neincasați într-o perioadă mai mare de 365 zile.

F.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 31.12.2006;
- rezerve legale constituite în limita a 5% din profitul brut contabil;
- alte rezerve rezultate ca urmare a aplicarii actelor normative în vigoare;
- rezultatul exercitiului repartizat în întregime conform normelor legale.

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta



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 | - |

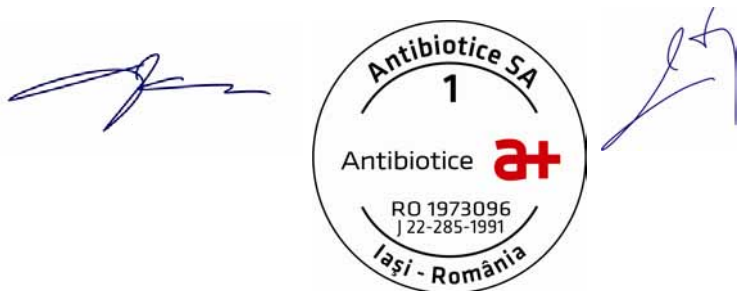
Structura actionariatului la 31.12.2006 este urmatoarea:

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

Valoarea dividendului brut pe actiune în anul 2006 este de 0,022208266 lei.

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta



NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2006 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 2006 in suma de 124.453 lei

In decursul acestui an conducerea societatii a fost asigurata de Directorul General, de trei directori executivi (Director Financiar Contabil, Director Marketing si Relatii Internationale, Director Tehnic si Productie) si de 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 avand in vedere prevederile Ordonanta Guvernului 79/2001, iar a directorilor executivi in Consiliul de Administratie.

Cheltuielile cu salarizarea Directorului General a directorilor executivi si a directorilor au fost in decursul anului 2006 in valoare de 1.914.250 lei din care:

- Salarii 1.450.458 lei ;
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 463.792 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 1.556.

Structura personalului societatii in acest an a fost urmatoarea :

| Structura de personal | 1 ian.2006 | Angajari | Plecari | 31 dec.2006 |
|---|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Total personal. din care : | 1.626 | 101 | 173 | 1.552 |
| TESA | 464 | 74 | 46 | 492 |
| -studii superioare | 391 | 70 | 36 | 425 |
| -studii medii | 73 | 4 | 10 | 67 |
| Muncitori | 1.162 | 27 | 129 | 1.060 |
| -studii liceale | 488 | 9 | 24 | 473 |
| -studii profesionale si cursuri de calificare | 674 | 18 | 105 | 587 |

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 43.382.326 lei:

- salarii 33.117.176 lei;
- asigurari si protectia sociala 10.265.150 lei.

Salariul mediu brut lunar pe unitate a fost de 1.746 lei, in timp ce salariul mediu brut lunar pentru personalul TESA a fost de 2.583 lei, iar pentru personalul muncitor a fost de 1.374 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul in cheltuieli totale ale societatii a fost de 25,87% iar in cifra de afaceri a fost de 22,17%.

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 31 decembrie 2006 societatea s-a inregistrat cu urmatoarele obligatii privind impozitele si alte contributii de natura salariala :

- lei-

| | Sume din anul anterior | Suma aferenta anului 2006 | Virat in 2006 | Ramas de virat |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|----------------|
| Impozit pe salarii | 243.430 | 3.771.785 | 3.708.902 | 306.313 |
| Asigurari sociale de sanatate | 162.965 | 2.569.610 | 2.559.507 | 173.068 |
| Fond de somaj | 69.737 | 790.559 | 793.114 | 67.182 |
| Contrib. asig. sociale | 517.784 | 6.911.481 | 6.836.115 | 593.150 |
| Fond fond solidaritate | 20.150 | 251.460 | 251.150 | 20.460 |

| Salariatii | |
|---|------------|
| * numarul mediu aferent exercitiului | 1.556 |
| * salarii platite sau de platit aferente exercitiului (LEI) | 33.117.176 |
| * cheltuieli cu asigurarile sociale (LEI) | 10.265.150 |

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta





NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| Nr Cr t | INDICATORI | FORMULA DE CALCUL | 2005 | 2006 |
|---------------|---|--|---|--|
| I | Indicatori de lichiditate | | | |
| 1. | Lichiditatea generala | = Active curente / Datorii curente | =126.159.137/54.405.204 = 2.3 | =153.595.074/68.662.036 = 2.3 |
| 2. | Lichiditatea imediata | = (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente | = (126.159.137-22.225.818)/54.405.204 = 1.9 | = (153.595.074-18.333.107)/68.662.036 = 2.0 |
| II | Indicatori de risc | | | |
| 1. | Indicatorul gradului de îndatorare | = (Capital împrumutat / Capital propriu)X100 | = (1.634.250/143.580.488)x100 = 1.1% | = (1.761.697/177.059.654)x100= 1% |
| 2. | Indicatorul privind acoperirea dobânzilor | =Profit înainte platii dobânzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda | = 22.344.365/1.380.490= 16.2 ori | =(32.176.704/179.607.544)x100= 17.9 ori |
| III | Indicatori de activitate | | | |
| 1. | Viteza de rotatie a stocurilor | = Costul vânzarilor / Stocul mediu | = 94.251.678/25.041.985= 3.8 ori | = 95.664.297/24.592.418 = 3.9 ori |

| Nr Cr t | INDICATORI | FORMULA DE CALCUL | 2005 | 2006 |
|---------------|---|--|--|--|
| 2. | Numar de zile de stocare | = (Stoc mediu / Costul vânzării)X365 | = (25.041.985/94.251.678)x365= = 97 zile | = (24.592.418/95.664.297)x365= = 94 zile |
| 3. | Viteza de rotatie a debitelor-clienti | = (Sold mediu clienti / Cifra de afaceri)X365 | = (90.067.856/163.497.747)x365 = = 201 zile | = (115.821.939/195.677.945)x365= = 216 zile |
| 4. | Viteza de rotatie a creditelor-furnizori | = [Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri] X 365 | =(21.012.605/102.128.745)x365= = 75 zile | =(20.614.556/129.032.696)x365= = 58 zile |
| 5. | Viteza de rotatie a activelor imobilizate | = Cifra de afaceri / Active imobilizate | = 163.497.747/85.596.264 = 1.9 | = 195.677.945/106.793.221= = 1.8 |
| 6. | Viteza de rotatie a activelor totale | = Cifra de afaceri / Total active | = 163.497.747/211.820.739 = 0.8 | = 195.677.945/260.636.948= = 0.8 |
| IV | Indicatori de profitabilitate | | | |
| 1. | Rentabilitatea capitalului angajat | = (Profit înainte de platii dobânzii si impozitului pe profit / Capitalul angajat)X100 | = (22.344.365/157.415.535)x100= = 14.19 % | = (32.176.704/191.974.912)x100= = 16.8% |
| 2. | Marja bruta din vânzari | = (Rezultatul din exploatare / Cifra de afaceri)X100 | = (26.344.365/163.497.747)x100= = 16.1% | = (29.080.864/195.677.945)x100= = 14.9% |

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta



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
S.C. Antibiotice S.A. Iasi 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;
 - 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 ;**
- **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 sterile forme solide divizate cu antibiotice betalactamice nonpeniciline si alte antibiotice 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 semisolide 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 în care detine titluri de participare

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

Aceasta societate a luat fiinta în data de 22 noiembrie 2001, prin desprinderea activitatii de vânzari 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 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.

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

Cifra de afaceri în suma de **195.677.945** lei a fost obtinuta prin:

- ✓ Valorificarea pe piata externa a produselor realizate în proportie de 9 %;
- ✓ Valorificarea pe piata interna a produselor realizate în proportie de 91 %.

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta



NOTA 11 PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

| LEI | | | | |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Denumirea | Sold la | Transferuri*) | | Sold la |
| Ajustarilor | 1 ianuarie 2006 | in cont | din cont | 31 decembrie 2006 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Ajustari ptr. deprecierea imobiliz. corporale (2912) | 4.057.706 | 1.967.508 | 1.451.155 | 4.574.059 |
| Ajustari ptr. deprecierea stocurilor de materii prime si materiale (391) | 429.845 | 241.563 | 204.790 | 466.618 |
| Ajustari ptr. deprecierea produselor finite (3945) | 3.920 | 182.098 | 127.948 | 58070 |
| Ajustari depreciere creante (491) | 1.625.943 | 8.975.044 | 311.048 | 10.289.939 |
| Ajustari debitori diversi (496) | | 24.396 | | 24.396 |
| TOTAL | 6.117.414 | 11.390.609 | 2.094.941 | 15.413.082 |

La sfarsitul anului 2006 s-au constituit ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in valoare de 4.574.059 lei, 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 2006 ajustarile pentru clienti a fost diminuat cu suma de 311.048 lei reprezentand incasari ale clientilor si a fost majorat cu suma de 8.975.044 lei reprezentant inregistrarea unor noi clienti.

Director General
ec. Ioan Nani

Director Economic
ec. Constantin Nicuta



