

JUDET: SUCEAVA	FORMA DE PROPRIETATE: Societati comerciale pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: SAB RADAUTI SA	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: Judet Suceava, mun. Radauti, str. Calea Cernauti nr.47, 725400	(denumire grupa CAEN): Fabricarea altor produse chimice organice, de baza
TELEFON: 0230 561136	COD GRUPA CAEN: 2014
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J33/21/1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 737852

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30.06.2015

Formular 10

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2015	30 iunie 2015
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	01	22.098	21.833	
II. IMOBILIZARI CORPORALE	02	4.402.250	4.152.694	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	03	330	330	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd 01+02+03)	04	4.424.678	4.174.857	
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI	05	192.145	68.403	
II. CREANTE (sume care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)	06	1.794.803	1.266.279	
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	07			
IV. CASA SI CONTURI LA BANC	08	24.572	13.467	
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	2.011.520	1.348.149	
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd.11+12)	10	2.269	1.973	
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	11	2.269	1.973	
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	12			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	13	245.748	328.276	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 1 + 11 – 13 – 20 – 23 – 26)	14	1.768.041	1.021.846	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12+14)	15	6.192.719	5.196.703	
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	16			
H. PROVIZIOANE	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd.19+22+25+28)	18	287.164	268.091	
1. Subventii pentru investitii (rd.20+21)	19	287.164	268.091	
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	20			
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	21	287.164	268.091	
2. Venituri inregistrate in avans (rd. 23 +24)	22			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	23			
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	24			

Societatea SAB RADAUTI SA

Situația activelor, datorilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2015 – Formular 10
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

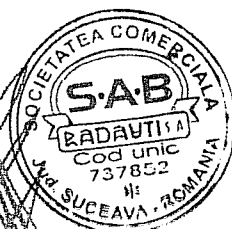
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 Ianuarie 2015	30 Iunie 2015
A	B	1	2
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	27		
Fond comercial negativ	28		
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.30+31+32+33+34-35)	29	2.080.710	2.080.710
1. Capital subscris versat	30	2.080.710	2.080.710
2. Capital subscris neversat	31		
3. Patrimoniul regiei	32		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	33		
5 Alte elemente de capitaluri proprii Sold C	34		
Sold D	35		
II. PRIME DE CAPITAL	36		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	37	1.621.598	1.621.698
IV. REZERVE	38	3.248.929	1.796.311
Acțiuni proprii	39		350.208
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	40		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	41		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C 42	406.937	406.937
	Sold D 43		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	Sold C 44		
	Sold D 45	1.452.619	626.735
Repartizarea profitului	46		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+36+37+38-39+40-41+42-43+44-45-46)	47	5.905.555	4.928.612
Patrimoniul public (ct.1016)	48		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	49		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 47+48+49)	50	5.905.555	4.928.612

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae



JUDET: SUCEAVA	FORMA DE PROPRIETATE: Societati comerciale pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: SAB RADAUTI SA	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: Judet Suceava, mun. Radauti, str. Calea Cernauti nr.47, 725400	(denumire grupa CAEN): Fabricarea altor produse chimice organice, de baza
TELEFON: 0230 561136	COD GRUPA CAEN: 2014
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J33/21/1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 737852

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 30.06.2015

Formular 20

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2015- 30.06.2015
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	43.029	176.962
	Productia vanduta	02	43.029	176.962
	Venituri din vanzarea marfurilor	03		
	Reduceri comerciale acordate	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	07	781	
	Sold C	08		71.931
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09		
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	10		
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare	11		
6.	Venituri din subventii de exploatare	12		
7.	Alte venituri din exploatare	13	29.052	19.073
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	14		
	- din care, venituri din subventii pentru investitii	15	16.960	19.073
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)		16	72.862	124.104
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	8.846	9.578
	Alte cheltuieli material	18	125	96
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	16.700	9.592
	c) Cheltuieli privind marfurile	20		
	Reduceri comerciale primite	21		
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24)	22	336.411	268.335
	a) Salarii si indemnizatii	23	262.986	218.467
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	73.425	49.868
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	168.194	168.218
	a.1) Cheltuieli	26	168.593	169.062
	a.2) Venituri	27	399	844
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	(49.590)	(74.942)
	b.1) Cheltuieli	29		48.633
	b.2) Venituri	30	49.590	123.575

Societatea SAB RADAUTI SA**Contul de profit și pierdere la data de 30.06.2015 – Formular 20**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2015- 30.06.2015
A		B	1	2
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	222.339	364.824
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	98.259	151.223
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	33	56.453	58.402
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
	11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35		
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36		
	11.6. Alte cheltuieli	37	67.627	155.199
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38		
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
	- Cheltuieli	40		
	- Venituri	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+38+39)		42	703.025	745.701
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
	- Profit (rd. 16 - 42)	43		
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	630.163	621.597
12.	Venituri din interese de participare	45		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		
13.	Venituri din dobanzi	47		176
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49		
15.	Alte venituri financiare	50		
	-din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52		176
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
	- Cheltuieli	54		
	- Venituri	55		
17.	Cheltuieli privind dobanzile	56	8.457	
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)		59	8.457	
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		176
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	8.457	
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)		62	72.862	124.280

Societatea SAB RADAUTI SA

Contul de profit și pierdere la data de 30.06.2015 - Formular 20

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2015- 30.06.2015
A	B	1	2
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+69)	63	711.482	745.701
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61- 62)	64		
- Pierdere (rd. 62 - 61)	65	638.620	621.421
19. Impozitul pe profit	66		5.314
20. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A):			
- Profit (rd. 64-66-67)	68		
- Pierdere (rd. 65+66+67-64)	69	638.620	626.735

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



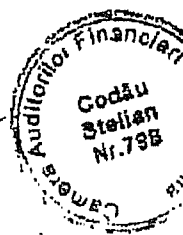
Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stellan

Skokan Nicolae



JUDET:SUCEAVA	FORMA DE PROPRIETATE: Societati comerciale pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: SAB RADAUTI SA	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: Judet Suceava, mun. Radauti, str. Calea Cernauti nr.47, 725400	(denumire grupa CAEN): Fabricarea altor produse chimice organice, de baza
TELEFON: 0230 561136	COD GRUPA CAEN: 2014
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J33/21/1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 737852

Date informative la 30.06.2015

Formular 30

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au înregistrat profit	01			
Unitati care au înregistrat pierdere	02	1	626.735	
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total col 2+3, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23) din care:	04	214.866	214.866	
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:	05	188.266	188.266	
- peste 30 de zile	06	66.485	66.485	
- peste 90 de zile	07	91.951	91.951	
- peste 1 an	08	29.830	29.830	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contributia pentru pensia suplimentara	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	26.600	26.600	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa un an	22			
Dobanzi restante	23			

III. Numarul mediu de salariati	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
Numarul mediu de salariati	24	15	10
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25	15	10

IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele juridice asociate nerezidente din statele membre	32	

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2015 – Formular 30**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
ale Uniunii Europene, din care:		
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende platite catre persoanele juridice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, potrivit prevederilor art. 117 lit.h) din :Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevente platite catre persoanele fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevente platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevente platite catre persoanele juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	48	
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	49	
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	50	
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	51	
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	57	
- subventii incasate in cursul anului financiar aferente activelor	58	
- subventii aferente veniturilor, din care:	59	
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	60	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	61	3.821.462
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	62	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	63	3.821.462

V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare***)	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	65		
- dupa surse de finantare, din care:	66		
o din fonduri publice	67		
o din fonduri private	68		
- dupa natura cheltuielilor, din care:	69		
o cheltuieli curente	70		
o cheltuieli de capital	71		

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2015 – Formular 30***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

VII. Cheltuieli de inovare****)	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093)	74	345.010	345.010
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- actiuni cotate emise de rezidenti	77		
- actiuni necotate emise de rezidenti	78		
- parti sociale emise de rezidenti	79		
- obligatiuni emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	81		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82		
- obligatiuni emise de nerezidenti	83		
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 85 + 86)	84		
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	86		
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4091+4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	4.964.940	3.962.455
- creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 4091 + 4092+din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 411 + din ct. 413)	89	4.876.533	3.821.462
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 92 la 96)	91	36.856	45.909
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	92	9.360	
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446)	93	27.487	45.909
- subventii de incasat (ct. 445)	94		
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	95	9	
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	96		
Creantele entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	97		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 100 la 102)	99	89.433	89.433
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	100		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	101	89.433	89.433
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 30 iunie (din ct. 461)	102		
Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenti	104		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 107 la 113)	106		
- actiuni cotate emise de rezidenti	107		

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2015 – Formular 30***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
- actiuni necotate emise de rezidenti	108		
- parti sociale emise de rezidenti	109		
- obligatiuni emise de rezidenti	110		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- actiuni emise de nerezidenti	112		
- obligatiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa in lei si in valuta (rd. 116 + 117)	115	1.221	63
- in lei (ct. 5311)	116	1.221	63
- in valuta (ct. 5314)	117		
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 119 + 121)	118	35.849	13.399
- in lei (ct. 5121), din care:	119	35.849	13.399
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	120		
- in valuta (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	122		
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 124+125)	123		
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127+130+133+136+139+142+145+148+151+154+157+158+162+164+165+170+171+172+178)	126	280.782	328.276
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161), (rd. 128+129)	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 1681), (rd. 131 + 132)	130		
- in lei	131		
- in valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133	0	0
- in lei	134		
- in valuta	135		
Dobanzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 137 + 138)	136	0	0
- in lei	137		
- in valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 140+141)	139	0	0
- in lei	140		
- in valuta	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 143 + 144)	142	0	0
- in lei	143		
- in valuta	144		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 146+147)	145	74.265	
- in lei	146	74.264	
- in valuta	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 149+150)	148	0	0
- in lei	149		
- in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 152+153)	151	0	0
- in lei	152		
- in valuta	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 155 + 156)	154	0	0
- in lei	155		

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2015 – Formular 30**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente* (ct. 1626 + din ct. 1682):	157		
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 159 + 160)	158		
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- in valuta	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	117.130	228.788
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	58.138	48.254
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 166 la 169)	165	31.029	51.014
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	166	22.257	16.731
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	167	8.537	32.535
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	168	61	
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	169	174	1.748
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	170		
Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct. 455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd. 173 la 177)	172	220	220
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	173		
- alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) ¹ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	174	220	220
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer la clienti (ct. 478)	177		
Dobanzi de platit (ct. 5186)	178		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care	180	2.080.710	2.080.710
- actiuni cotate ³⁾	181	2.080.710	2.080.710
- actiuni necotate ⁴⁾	182		
- parti sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (ct. 205)	185		

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	187	4.957	16.902

X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189		

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2015 – Formular 30**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

XI. Capital social varsat	Nr. rd.	30 iunie 2014		30 iunie 2015	
		Suma (lei)	% ⁵⁾	Suma (lei)	% ⁵⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
XI. Capital social varsat (ct. 1012)⁵⁾, (rd. 191 + 194 + 198 + 200 + 200)	190	2.080.710	X	2.080.710	X
- detinut de institutii publice (rd. 192 + 193)	191				
- detinut de institutii publice de subordonare centrala;	192				
- detinut de institutii publice de subordonare locala;	193				
- detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat;	195				
- cu capital majoritar de stat;	196				
- cu capital minoritar de stat;	197				
- detinut de regii autonome	198				
- detinut de societati comerciale cu capital privat	199	1.837.445	88,31	1.954.085	93,91
- detinut de persoane fizice	200	243.265	11,69	126.625	6,09
- detinut de alte entitati	201				

XII. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
		30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B		
Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la valoarea nominala), din care:	202	89.433	89.433
- creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate	203		
Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la cost de achizitie), din care:	204	79.603	79.603
- creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate	205		

XIII. Venituri obtinute din activitati agricole*****)	Nr. rd.	Sume	
		30 iunie 2014	30 iunie 2015
A	B		
Venituri obtinute din activitati agricole	206		

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124^a20 lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1.480/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.808/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 267 din 14 august 2004.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul delegat (UE) nr. 638/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1.307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1.307/2013), în cadrul exploatarei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garanțare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1.307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1.307/2013 ale exploatarei sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1.307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), "venituri" înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...".

*1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

*2) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

*3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

*4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

*5) La secțiunea "XI Capital social vărsat", la rd. 181 - 201, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 190.

*6) Conturi de repartizat după natura conturilor respective.

*7) La rândul 229 se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratori", analitic "Colaboratori persoane fizice".

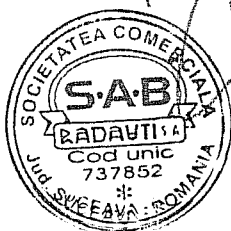
*8) În acest cont se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unității



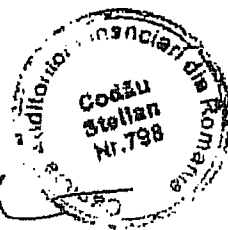
Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae



NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30 iunie 2015	Sold la 1 ianuarie 2015	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 30 iunie 2015	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 30 iunie 2015
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	52.504			52.504	30.406	265		30.671	22.098	21.833
Imobilizari necorporale in curs				0				0		
Total imobilizari necorporale	52.504	0	0	52.504	30.406	265	0	30.671	22.098	21.833
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	321.655			321.655	10.819	0		10.819	310.836	310.836
Constructii	3.025.449		60.534	2.964.915	59.825	77.627	1.433	136.019	2.965.624	2.828.896
Echipamente tehnologice si masini	3.944.705		140.502	3.804.203	2.868.209	87.245	118.734	2.836.720	1.076.496	967.483
Alte imobilizari corporale	131.188		14.721	116.467	81.894	3.925	14.831	70.988	49.294	45.479
Imobilizari corporale in curs	150.050			150.050	150.050			150.050	0	0
Total imobilizari corporale	7.573.047	0	215.757	7.357.290	3.170.797	168.797	134.998	3.204.596	4.402.250	4.152.694
c) Imobilizari financiare	330			330					330	330
Total	7.625.881	0	215.757	7.410.124	3.201.203	169.062	134.998	3.235.267	4.424.678	4.174.857

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a.Imobilizari necorporale

La 30 iunie 2015, valoarea neta contabila a imobilizărilor necorporale este de 21.833 lei față de 22.098 lei la 31.12.2014 reprezentând în principal concesiuni.

Conform contractului de concesiune nr.6651/14.09.2007 încheiat cu Primăria Municipiului Rădăuți, societatea folosește un teren în concesiune în suprafață de 1225mp aparținând domeniului privat al municipiului Rădăuți, situat în str. Abatorului f.n. pentru o perioadă de 49 ani, redevența fiind plătită integral la începutul derulării contractului de concesiune.

1.b.Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La 31.12.2014 în baza contractului nr.911/2014 încheiat cu firma SC EXPERT VALUATION SRL București evaluator autorizat, care este societate membră ANEVAR s-a efectuat reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții".

Conform concluziilor evaluatorului prezentate în raportul de reevaluare, valoarea justă a construcțiilor (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea SC SAB RĂDĂUȚI SA evaluate este de 3.025.449 lei.

În baza aprobării Consiliului de Administrație din 28.01.2015 societatea a înregistrat în evidențele contabile și situațiile financiare la 31.12.2014 reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții" la o valoare justă de 3.025.449 lei astfel:

- creștere a rezervei din reevaluare în sumă de 138.215 lei aferentă mijloacelor fixe reevaluate pentru care rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă;
- aferent mijloacelor fixe reevaluate pentru care rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, s-a înregistrat o diminuare a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea rezervei constituite anterior și valoarea descreșterii, respectiv cu suma de 181.266 lei, iar diferența rămasă neacoperită în sumă de 39.760 lei, s-a înregistrat ca o cheltuială privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor.

Conform prevederilor Legii 571/2003 art.22 și a normelor de aplicare aprobate prin HG 44/2004, diferențele de reevaluare înregistrate la Rezerve din reevaluare se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe sau la momentul modificării destinației rezervei.

Pentru mijloacele fixe complet amortizate anterior reevaluării o comisie tehnică a stabilit noi durate de utilizare, care au fost aprobate în ședința Consiliului de Administrație din 28.01.2015.

La 30.06.2015 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel:

- 150.050 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (150.050 lei la 31 decembrie 2014)
- 89.114 lei ajustări aferente valorii ramase a mijloacelor fixe aflate în conservare sau propuse la casare (89.957 lei la 31 decembrie 2014)

Menționăm că imobilizările în curs de execuție reprezintă mijloace fixe nepuse în funcțiune prezentate la costul istoric.

Societatea nu a înregistrat reevaluări ale terenurilor, instalațiilor tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier aparținând Societății în cursul semestrului I al anului 2015.

1.c. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

La 30 iunie 2015 societatea are încheiate un număr de două contracte de arendare a terenului agricol în suprafață totală de 4,05 hectare aferent Secției de Amidon-Dextrină Hânțești, valabile până la 26.02.2016.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***1.d. Active grevate/ipotecate de garantii**

La 30.06.2015 Societatea nu avea imobilizari corporale gajate sau ipotecate (la 31.12.2014 Societatea avea imobilizări corporale gajate sau ipotecate pentru emiterea unor scrisori de garanție pentru circulația produselor accizabile în valoare totală de 2.369.001 lei în favoarea Ministerului Finantelor Publice, a căror valoare contabilă netă la 31.12.2014 era de 1.457.961 lei).

1.e. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 30 iunie 2015 este de 1.330.011 lei fata de 1.313.529 lei la 31 decembrie 2014.

În cursul semestrului I al anului 2015, Societatea nu a înregistrat creșteri de valoare a imobilizărilor prin achiziționare de la terți sau prin lucrări de dezvoltare internă.

În cursul semestrului I al anului 2015, Societatea nu a capitalizat în valoarea imobilizarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente.

1.f. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2015:

	Sold la 30 iunie 2014	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	330	330	330
Total	330	330	330

La 30 iunie 2015, Societatea nu deține titluri de participare la societăți din cadrul Grupului sau titluri sub formă de interese de participare în alte entități.

Societatea este membru al Oficiului Patronal Județean Suceava, participând la patrimoniul inițial al acestuia cu suma de 330 lei.

1.g. Deprecierea activelor imobilizate

La data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotărât oprirea activității de producție, astfel că la 30 iunie 2015 mai sunt imobilizari corporale active reprezentate de cladirea sediului administrativ, stația de epurare ape uzate, mașini, calculatoarele și echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizari corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activității de producție, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

Pentru mijloacele fixe neutilizate s-a stopat și înregistrarea amortizării fiscale și s-a efectuat o analiză a valorii juste. În baza acestei analize și a strategiei la nivel de grup prognozate pentru anii următori s-a concluzionat că între valoarea contabilă netă și valoarea justă la data bilanțului nu sunt diferențe semnificative.

La 30 iunie 2015 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 89.114 lei (89.957 lei la 31.12.2014), reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 30.06.2015, respectiv la 31.12.2014, societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizarilor corporale în curs de execuție în sumă de 150.050 lei, reprezentând investiție amenajare turn crâmă în sumă de 139.793 lei începută în 2006 și instalații gaze naturale – cazan abur în sumă de 10.257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate.

1.h. Subventii

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 30.06.2015 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proporțional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 181.799 lei din sume lăsate cu titlu gratuit la SC SAB Rădăuți SA conform HG 100/1996 pentru realizarea de investiții productive la contractele de vânzare-cumpărare acțiuni nr.467/15.08.1995 și 447/16.05.1196 de la AVAS. Valoarea subvenției inițiale a fost de 834.959 lei.
- Sold: 86.292 lei din finanțare conform contract pentru finanțare nerambursabilă nr.16/N din 10.03.2006 încheiat cu AFM București pentru „Modernizare și re tehnologizare stație de epurare mecano-biologică a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”. Valoarea subvenției inițiale a fost de 223.712 lei.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 30 iunie 2015, respectiv 31 decembrie 2014.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 30.06.2015 societatea a înregistrat o pierdere contabilă în suma de 626.735 lei.

Pierdere contabilă aferentă anului 2014 în suma de 1.452.619 lei a fost acoperită din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, conform Hotărârii AGOA nr. 2 din data de 28.04.2015.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2015
1. Cifra de afaceri neta	43.029	176.962
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	5.444	71.931
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.979	26.148
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.132	41.383
5. Cheltuieli indirecte de productie	333	4.400
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	37.585	105.031
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale si de administratie	578.196	652.425
9. Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor	168.194	168.218
10. Ajustari de valoare privind activele circulante	(49.590)	(74.942)
11. Alte venituri din exploatare	29.052	19.073
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 -10 +11 -12)	(630.163)	(621.597)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 30 iunie 2014	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2015	
					Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale					
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	2.048.499	1.628.266	1.124.077	1.124.077	
2	Creante comerciale -terti	2.913.818	2.913.854	2.835.901	2.835.901	
3	Total creante comerciale	4.962.317	4.542.120	3.959.978	3.959.978	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.832.792	2.895.123	2.832.792	2.832.792	
5=3-4	Creante comerciale, net	2.129.525	1.646.997	1.127.186	1.127.186	
	Alte creante si debite					
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate					
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate					
8	Alte creante	464.554	491.656	482.943	482.943	
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	254.417	343.850	343.850	343.850	
10=8- 9	Alte creante, net	210.137	147.806	139.093	139.093	
11	Capital subscris si nevarsat					
12	Total creante comerciale si alte creante	2.339.662	1.794.803	1.266.279	1.266.279	

Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate/ legate, a se vedea Nota 10b.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-120 de zile.

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Creante	Sold la 30 iunie 2014	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015	Termen de lichiditate		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu actionari	0	0	0			
Creante cu partile afiliate	0	0	0			
Alte creante cu bugetul statului	27.487	53.883	46.023	46.023		
Alte creante	437067	437.773	436.920	436.920		
Total alte creante	210.137	491.656	482.943	482.943		
Ajustari de valoare pentru alte creante	254.417	343.850	343.850	343.850		
Alte creante, net	210.137	147.806	139.093	139.093		

Alte creanțe în sold la 30 iunie 2015 cuprind soldurile de avansuri de furnizori, inclusiv avansuri pentru investiții, precum și valoarea unui contract de cesiune creanta incheiat la 27.11.2013, prin care clientul cedent SC Multitek Trade SRL transmite catre Societate in mod irevocabil si neconditionat toate drepturile, actiunile, beneficiile si pretentiile impotriva Debitorului cedat SC Total CM SRL. Valoarea creantei Cedentului fata de Societate este de 79.603 lei, iar valoarea creantei cesionate dobandite prin contractul de cesiune creanta este de 89.433 lei.

La 30 iunie 2015 ajustările de valoare pentru alte creanțe reprezintă ajustările pentru depreciere debitorii Total CM SRL în sumă de 89.433, precum și ajustările pentru avansurile pentru investiții în sumă de 254.417 lei reprezentând avans pentru cazan abur conform contract PvF 071/30.06.2006 la care furnizorul SC EUROTECH SA București nu și-a respectat obligațiile contractuale

Societatea SAB RADAUTI SA
NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Datorii

	Datorii	Sold la 30 iunie 2014	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015	Termen de lichiditate		
					Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	-	-			
2	Sume datorate institutiilor de credit	74.265	0	0			
3	Avansuri incasate in contul comenzilor						
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate						
5	Datorii comerciale - furnizori terti	117.130	158.533	221.802	221.802		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	117.130	158.533	221.802	221.802		
7	Efecte de comert de platit						
8	Sume datorate entitatilor afiliate						
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate		6.986	6986	6.986		
10	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	89.387	80.229	99.488	99.488		
11	Total	280.782	245.748	328.276	328.276		

Pentru conditii si termene privind datoriile catre partile afiliate si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b.
Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 l.

Linia de alte sume de plata este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 30 iunie 2014	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015	Termen de lichiditate		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	58.138	56.154	48.254	48.254		
Datorii catre actionari						
Alte taxe	31.029	23.855	51.014	51.014		
Alte datorii	220	220	220	220		
TOTAL	89.387	80.229	99.488	99.488		

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt raportările contabile individuale ale Societății SAB RĂDĂUȚI SA întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările ulterioare;
- prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 773/2015 privind aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2015 a operatorilor economici;
- prevederile Regulamentului Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Raportările contabile se referă doar la Societatea SAB RĂDĂUȚI SA.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Aceste raportări contabile sunt prezentate în lei („RON”) cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

În conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, ca rezultat al incertitudinilor inerente activităților comerciale, elemente din situațiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, ci pot fi doar estimate. Estimarea implică raționamente bazate pe cele mai recente informații fiabile disponibile. Aceste estimări se referă în principal la:

- (a) clienților incerti;
- (b) uzurii morale a stocurilor;
- (c) valorii juste a activelor financiare și a datoriilor financiare;
- (d) duratelor de viață utile ale activelor amortizabile sau modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în acestea;
- (e) obligațiilor de garanție.

Utilizarea estimărilor rezonabile este o parte esențială a întocmirii situațiilor financiare și nu le subminează fiabilitatea.

O estimare poate necesita o revizuire dacă au loc schimbări privind circumstanțele pe care s-a bazat această estimare sau ca urmare a unor noi informații sau experiențe ulterioare. Prin natura ei, revizuirea unei estimări nu are legătură cu perioade anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori.

A.3. Continuitatea activității

La 30 iunie 2015, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare de 626.735 lei, având o datorie curentă de 328.276 lei și active circulante nete de 1.021.846 lei. Pierderile provin din activitatea de exploatare.

În perioada următoare, principalele coordonate ale managementului Societății vizează crearea condițiilor necesare reluării activităților de producție, într-o formă adaptată la condițiile de piață și pe baza unei evaluări riguroase a resurselor la dispoziție, potențialului și productivității reale a tehnologiilor și instalațiilor aflate în stare de funcționare concomitent cu valorificarea selectivă și eşalonată (în raport de oportunități concrete și viabile) a unor disponibilități de mijloace fixe ce pot face obiectul vânzării, respectiv închirierii către terți interesați. Condiționările actualei situației economice generale, pe care se grefează o multitudine de disfuncții și fluctuații ce se manifestă pe piața băuturilor alcoolice, se vor situa în prim-planul conducerii Societății iar pe baza analizei lor continue și multidisciplinare urmează a fi luate deciziile cele mai pertinente din punct de vedere operațional pentru susținerea intereselor și evoluției de

viitor a SAB SA. Obținerea reautorizării, în acest context, se va fundamenta pe o planificare precisă a etapelor necesare pregătirii Societății în vederea reluării activităților de producție, cu o raportare exigentă și realistă la resursele existente precum și la costuri și cheltuieli adaptate noii direcții de dezvoltare. Conducerea Societății va căuta variantele optime pentru calificarea corespunzătoare a nevoilor proprii de finanțare și accesarea de credite având ca destinație susținerea unor proiecte proprii și/sau în parteneriat cu terți interesați de pe piața de profil.

Conducerea Societății consideră ca prin sprijinul oferit de acționarul majoritar și prin surse de finanțare potențiale angajate de la bănci, se va putea susține continuarea activității și achitarea datoriilor în cursul normal al activității de exploatare, fără a fi anticipate, pentru moment, vânzări substanțiale de active, o eventuală întrerupere forțată a activității curente determinată de factori externi sau alte acțiuni similare.

În semestrul II al anului 2015, Societatea va obține o parte din veniturile necesare din valorificarea de mijloace fixe (în mod prioritar) prin închiriere sau (exclusiv în situații favorabile pentru reproiectarea/up-gradarea activităților de producție) prin vânzarea celor disponibile. În ceea ce privește structura cheltuielilor Societății, aceasta a fost ajustată și regândită la nivelul actual al activității, astfel încât acestea să poată fi acoperite de veniturile curente obținute și de creanțele existente.

Reintrarea în activitatea de producție va fi analizată și prin prisma evoluției prețurilor pieței de cereale din perioada următoare, ale cărei determinări vor fi în atenția conducerii societății pe întreg parcursul anului. Societatea este pregătită, organizatoric, să reia activitatea de producție de alcool, dar această va trebui luată în condiții certe de rentabilitate și eficiență economică.

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 30 iunie 2015 a fost de 1 EUR = 4,4735 RON (31 decembrie 2014: 1 EUR = 4,4821 RON)

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

C. Situații comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

D.1. Imobilizări necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile primite se înregistrează la costul de achiziție și se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractului.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Terenurile au fost evaluate conform HG 500/1994, iar clădirile și mijloacele fixe au fost reevaluate conform HG 26/1992 și conform HG 500/1994, prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți în hotărârile de guvern respective.

La 31.12.2002 clădirile au fost reevaluate, reevaluare efectuată de catre SC LUC'S DESIGN SRL Suceava prin evaluator autorizat L.Constantinescu, în baza HG 403/2000. În conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31.12.2011 în baza contractului nr.293/2011 încheiat cu firma SC EXPERT VALUATION SRL București evaluator autorizat, care este societate membră ANEVAR s-a efectuat reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții".

Conform concluziilor evaluatorului prezentate în raportul de reevaluare, valoarea justă a construcțiilor (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea SC SAB RĂDĂUȚI SA evaluate era de 3.929.284 lei, metoda utilizată de evaluator fiind abordarea prin cost (CIN) – Costul de înlocuire net – conform instrucțiunilor stipulate de Standardul Internațional de Practică în Evaluare – GN8.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Referitor la amortizarea cumulată la data reevaluării respectiv 31.12.2011 pentru grupa "Construcții", aceasta a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, a fost recalculată la valoarea reevaluată a activului.

În baza aprobării Consiliului de Administrație din 25.01.2012 societatea a înregistrat în evidențele contabile și situațiile financiare la 31.12.2011 reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții" la o valoare justă de 3.929.284 lei respectiv a înregistrat diferența din reevaluare în sumă de 1.695.929 lei.

Pentru mijloacele fixe complet amortizate anterior reevaluării o comisie tehnică a stabilit noi durate de utilizare, care au fost aprobate în ședința Consiliului de Administrație din 25.01.2012.

La 31.12.2014 în baza contractului nr. 911/17.12.2014 încheiat cu firma SC EXPERT VALUATION SRL București evaluator autorizat, care este societate membră ANEVAR s-a efectuat reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții".

Conform concluziilor evaluatorului prezentate în raportul de reevaluare, valoarea justă a construcțiilor evaluate (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea Societății SAB RĂDĂUȚI SA era de 3.025.449 lei, metoda utilizată de evaluator fiind abordarea prin cost (CIN) – Costul de înlocuire net – conform instrucțiunilor stipulate de Standardul Internațional de Practică în Evaluare – GN8.

Referitor la amortizarea cumulată la data reevaluării respectiv 31.12.2014 pentru grupa "Construcții", aceasta a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, a fost recalculată la valoarea reevaluată a activului.

În baza aprobării Consiliului de Administrație din 28.01.2015 societatea a înregistrat în evidențele contabile și situațiile financiare la 31.12.2014 reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții" la o valoare justă de 3.025.449 lei respectiv a înregistrat:

- creștere a rezervei din reevaluare în sumă de 138.215 lei aferentă mijloacelor fixe reevaluate pentru care rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă;
- aferent mijloacelor fixe reevaluate pentru care rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, s-a înregistrat o diminuare a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea rezervei constituite anterior și valoarea descreșterii, respectiv cu suma de 181.266 lei, iar diferența rămasă neacoperită în sumă de 39.760 lei, s-a înregistrat ca o cheltuială privind ajustările pentru deprecierea immobilizărilor.

Conform prevederilor Legii 571/2003 art.22 și a normelor de aplicare aprobate prin HG 44/2004, diferențele de reevaluare înregistrate la Rezerve din reevaluare se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe sau la momentul modificării destinației rezervei.

Pentru mijloacele fixe complet amortizate anterior reevaluării o comisie tehnică a stabilit noi durate de utilizare, care au fost aprobate în ședința Consiliului de Administrație din 28.01.2015.

Societatea a înregistrat la data de 30 iunie 2015 imobilizările corporale la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi cumulate de valoare.

Întreținerea și reparațiile immobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse immobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

ActivAni

Construcții 10 - 50

Instalații tehnice și mașini 3 - 30

Alte instalații, utilaje și mobilier 3 - 16

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care Societatea este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

D.4. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

Pentru mijloacele fixe trecute în conservare conform aprobării C.A., nu se înregistrează amortizarea pe perioada conservării acestora; durata de viață stabilită inițial nu se include în perioada de conservare; amortizarea se va relua după încetarea perioadei de conservare pe durata de viață rămasă de la începutul perioadei de conservare.

La fiecare dată a bilanțului se efectuează inventarierea imobilizărilor corporale potrivit prevederilor legale. Valoarea contabilă a unei imobilizări corporale trebuie comparată cu valoarea sa recuperabilă ori de câte ori există un indiciu de depreciere.

Când se constată că valoarea contabilă a unei imobilizări este mai mare decât valoarea recuperabilă la data bilanțului, se înregistrează ajustări pentru depreciere sau amortizări suplimentare, în funcție de natura deprecierei constatate, reversibile sau ireversibile.

Pierderea din depreciere se recunoaște ca și cheltuială în contul de profit și pierdere.

La data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotărât oprirea activității de producție, astfel că la 30 iunie 2015 mai sunt imobilizări corporale active reprezentate de clădirea sediului administrativ, stația de epurare ape uzate, mașini, calculatoarele și echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizări corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activității de producție, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

Pentru mijloacele fixe neutilizate s-a stopat și înregistrarea amortizării fiscale și s-a efectuat o analiză a valorii juste. În baza acestei analize și a strategiei la nivel de grup prognozate pentru anii următori s-a concluzionat că între valoarea contabilă netă și valoarea justă la data bilanțului nu sunt diferențe semnificative.

La 30 iunie 2015 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 89.114 lei (89.957 lei la 31.12.2014), reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 30.06.2015, respectiv la 31.12.2014, societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție în sumă de 150.050 lei, reprezentând investiție amenajare turn crâmă în sumă de 139.793 lei începută în 2006 și instalații gaze-naturale – cazan abur în sumă de 10.257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat pentru materii prime, materiale auxiliare și materiale de ambalat, și pe baza metodei FIFO pentru combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar și ambalaje.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat sau FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

Societatea nu are înregistrate la data situațiilor financiare investiții financiare pe termen scurt.

I. Numerar si echivalente numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de

cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, comunicat de BNR, cât și în valută.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

La 30 iunie 2015 nu erau utilizate imobilizari corporale in cadrul unor contracte de leasing financiar.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

Societatea nu a avut pana la 30 iunie 2015 inregistrate operatiuni de leasing operational.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilantsi ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in

consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

O. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune nominative dematerializate este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri /sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Câștigurile legate de instrumentele de capitaluri proprii se determină ca diferență între prețul de vânzare al instrumentelor de capitaluri proprii și valoarea lor de răscumpărare, respectiv între valoarea nominală a instrumentelor anulate și valoarea lor de răscumpărare.

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii se determină ca diferență între valoarea de răscumpărare a instrumentelor de capitaluri proprii și prețul lor de vânzare, respectiv între valoarea de răscumpărare a instrumentelor anulate și valoarea lor nominală.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii (cont 149 "Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii") atunci când nu sunt îndeplinite condițiile pentru recunoașterea lor ca imobilizări necorporale (cont 201 "Cheltuieli de constituire").

Soldul debitor al contului 149 "Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii" poate fi acoperit din rezultatul reportat și alte elemente ale capitalurilor proprii, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților.

Mentionam ca nu a fost cazul de emitere noi acțiuni, cedare cu titlu gratuit sau anularea acțiunilor.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

În conformitate cu prevederile punctului 423.-(1) si (2) din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene „(1) "Pierdere contabilă reportată se

acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. (2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație."

Pierderea contabila aferenta anului 2014 în suma de 1.452.619 lei a fost acoperita din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, conform Hotararii AGOA nr. 1 din data de 28.04.2015.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținării proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile din încasarea de chirii și/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci când este stabilit dreptul legal al acționarului de a le încasa.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora. Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuielile devin exigibile.

T. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

U. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

X. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea- mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati in majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Companiile din cadrul grupului și companiile afiliate, din informațiile pe care le deținem, cu care Societatea "SAB RĂDĂUȚI" S.A. a desfășurat relații comerciale sau de administrare sunt următoarele:

- 1.) S.C."ALEXANDRION GRUP ROMANIA" S.R.L. Sat Pleașa, Com Bucov, Jud. Prahova.
- 2.) S.C."ALEXANDROS MOTORS" S.R.L. Oraș Boldești – Scăieni, Jud. Prahova.
- 3.) S.C."N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT" S.A. Oraș Otopeni, Jud. Ilfov.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Motivele pentru care considerăm aceste entități ca fiind părți afiliate sunt că S.C."ALEXANDRION GRUP ROMANIA"S.R.L. este acționar majoritar al Societății "SAB RĂDĂUȚI"S.A. deținând 88,30% din numărul total de acțiuni.

Mentionam ca S.C."ALEXANDROS MOTORS"S.R.L. și S.C." N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT" S.A.. au ca ultimul beneficiar acționarul ce deține 50% din capitalul social al lui S.C."ALEXANDRION GRUP ROMANIA"S.R.L..

Informații privind relațiile cu entitățile afiliate și alte părți legate sunt prezentate în nota 10 b.

Y) Alte politici contabile semnificative**Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri netă cuprinde sumele rezultate din vânzarea de produse și furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a societății, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri (acciza).

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare cuprind:

- cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile, costul de al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și apei consumate; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți, redevențe și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;
- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital etc.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Situațiile financiare reflecta evenimentele ulterioare datei bilanțului, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	416.142	416.142
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	5	5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	2.080.710	2.080.710

Capitalul social al Societatii este integral vărsat la 30 iunie 2015 si respectiv 31 decembrie 2014.

Structura actionariatului

	Sold la 30 iunie 2014	%	Sold la 31 decembrie 2014	%	Sold la 30 iunie 2015	%
S.C.ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA S.R.L.	367.489	88,3086	367.489	88,3086	367.489	88,3086
Persoane fizice.	48.653	11,6914	48.653	11,6914	25.325	6,0856
Societatea SAB Rădăuți S.A.	-	-	-	-	23.328	5,6058
Total.	416.142	100,00	416.142	100,00	416.142	100,00

Societatea SAB Rădăuți S.A. nu deține direct și nici printr-o persoană care acționează în nume propriu în contul entității, interese de participare în altă entitate.

Societatea SAB Rădăuți S.A. nu este asociată la altă entitate.

Precizăm că la data de 30.06.2015 poziția persoanelor fizice din structura sintetică consolidată a acționarilor reprezintă un număr de 110 acționari persoane fizice din care nici o persoană nu deține peste 5% din totalul capitalului social.

Acțiunile societății la data de 30.06.2015 se tranzacționau pe bursa electronică RASDAQ, simbol SABR. Menționăm că A.G.E.A. din data de 23.01.2015, convocată în temeiul Legii nr. 151/2014, privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate a hotărât respingerea propunerii privitoare la efectuarea de către societate a demersurilor legale necesare în vederea admiterii la tranzacționare a acțiunilor emise de societate pe o piață reglementată (BVB/SIBEX) sau în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare, urmând ca acțiunile Societății să fie retrase de la tranzacționare și radiate din evidența A.S.F., Societatea SAB RĂDĂUȚI S.A. urmând să-și piardă statutul de societate tranzacționată în conformitate cu Legea 151/2014. În acest sens, s-au realizat demersurile impuse de legislație în vederea elaborării de către expertul autorizat independent, desemnat de Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava, a raportului de evaluare a acțiunilor și stabilirea prețului per acțiune ce urmează a fi plătit de către societate acționarilor care își exercită dreptul de retragere din societate în situațiile prevăzute de Legea nr.151/2014. Prețul pe acțiune stabilit de expertul evaluator independent este de 12,90 lei/acțiune.

Un număr de 19 acționari persoane fizice reprezentând 36.359 acțiuni au depus cereri de retragere în conformitate cu prevederile Legii nr.151/2014 și a Regulamentului A.S.F. nr.17/2014.

La 30 iunie 2015 a fost efectuat transferul direct al dreptului de proprietate a unui număr de 23.328 acțiuni, iar la data transmiterii raportării s-a finalizat operațiunea de achitare a contravalorii acțiunilor către toți acționarii care au depus cereri de retragere din societate, precum și efectuarea transferurilor directe de proprietate a acțiunilor din contul acționarilor care au depus cerere de retragere, în contul Societății SAB RADAUTI SA. De asemenea, sunt în curs de finalizare demersurile necesare pentru retragerea acțiunilor societății de la tranzacționare și radierea Societății SAB RĂDĂUȚI S.A. din evidența Autorității de Supraveghere Financiară cu finalizarea realizării hotărârii A.G.E.A. din 23.01.2015 prin retragerea statutului de societate tranzacționată, devenind societate de tip închis.

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In cursul semestrului I al anului 2015, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2015
Membri ai C.A. (persoane fizice)	39.671	30.972
Membri ai C.A. (persoane juridice)	4.957	16.902
Directorii	47.724	47.735
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)	17.724	17.724
Total	110.076	113.333

La 30 iunie 2015, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de audit intern.

La sfarsitul semestrului I al anului 2015, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de audit intern.

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în cursulsemestrului I al anului 2015.

La data de 30.06.2015 nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Structura personalului la Societatea „SAB RĂDĂUȚI” S.A. pentru semestrul I al anului 2015 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Consiliul de Administratie din 08.01.2013 și Consiliul de Administrație din 08.07.2014.

Forul tutelar de conducere al societății este Adunarea Generală a Acționarilor conf. L.31/1990 a societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare, și a art.10 din Actul Constitutiv.

Administrația societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație, format conform art.13 din Actul Constitutiv al Societății din trei administratori (un președinte și doi membri), iar controlul gestiunii s-a efectuat prin Comisia de audit intern formată din doi membri.

Conducerea societății în semestrul I al anului 2015 a fost formată din 2 posturi:

- Directorul general (care îndeplinește și funcția de președinte al C.A.) – cu contract de mandat
- Inginer Șef

Numărul mediu de salariati realizat în semestrul I al anului 2015 a fost de 10 persoane din care:

- 1 conducere
- 7 personal tehnic și economic
- 2 muncitori

Indemnizațiile pentru calitatea de administratori și auditori interni se aprobă anual în A.G.O.A..

Salariul pentru conducerea executivă (inginer șef) se stabilește de către Consiliul de Administrație, iar pentru personalul tehnic-administrativ salariile se negociază la nivel individual.

Drepturile și obligațiile salariaților se stabilesc la angajarea acestora prin contractul individual de muncă, fișele de post și Regulamentul Intern.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Menționăm că nu au existat obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul semestrului I al anului 2015.

Facem următoarele mențiuni:

- Obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere: nu au fost cazuri
- Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului: nu au fost cazuri

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2015
Personal conducere	1	1
Personal administrativ	7	7
Personal productie	7	2
Total	15	10

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in semestrul I al anilor 2014 si 2015 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2015
Cheltuieli cu salariile	262.986	218.467
Cheltuieli cu asigurarile sociale	73.425	49.868
Total	336.411	268.335

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	9,23	8,18	4,11
Indicatorul lichiditatii imediate	8,17	7,40	3,90
2. Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de indatorare	-	-	-
3. Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a stocurilor	0,002	0,0006	0,55
Numarul de zile de stocare	9.929,36	1.787,92	326,00
Viteza de rotatie a debitelor clienti	10.842,78	4.932,18	1.442,60
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	3.698,89	357.294,30	488,95
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,009	0,04	0,04
Viteza de rotatie a activelor totale	0,006	0,03	0,03
4. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	-9,29	-24,46	-12,61
Marja bruta din vanzari	87,35	99,92	59,35

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari:

I. Indicatori de lichiditate

■ **Indicatorul lichidității curente**, care compară ansamblul lichidităților potențiale asociate activelor circulante cu ansamblul datoriilor scadente sub 1 an, reliefând totodată existența sau nu a fondului de rulment.

	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
Active curente =	<u>2.592.490</u> = 9,23	<u>2.011.520</u> = 8,18	<u>1.348.149</u> = 4,11
Datorii curente	280.782	245.748	328.276

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 30.06.2015 a fost de 3,90.

	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
Active curente-stocuri =	<u>2.293.442</u> = 8,17	<u>1.819.375</u> = 7,40	<u>1.279.746</u> = 3,90
Datorii curente	280.782	245.748	328.276

II. Indicatori de risc

* **Indicatorul gradului de îndatorare**

	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
capital împrumutat x100 =	<u>0</u> = 0,00	<u>0</u> = 0,00	<u>0</u> = 0,00
capital propriu	6.783.082	5.905.555	4.928.612
sau			
capital împrumutat x100 =	<u>0</u> = 0,00	<u>0</u> = 0,00	<u>0</u> = 0,00
capital angajat	6.783.082	5.905.555	4.928.612

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

* **Viteza de rotație a stocurilor**

Societatea SAB RADAUTI SA
NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

$$\frac{\text{costul vanzarilor}}{\text{stoc mediu}} = \frac{30.06.2014}{5.444} = 0,02 \quad \frac{31.12.2014}{139} = 0,0006 \quad \frac{30.06.2015}{71.931} = 0,55$$

* Numărul de zile de stocare

$$\frac{\text{stoc mediu}}{\text{costul vanzarilor}} \times 180 (365) = \frac{30.06.2014}{300.308 \times 180} = 9.929,36 \quad \frac{31.12.2014}{248.521 \times 365} = 1.787,92 \quad \frac{30.06.2015}{130.274 \times 180} = 326,00$$

* Viteza de rotație a debitelor clienți

$$\frac{\text{sold mediu clienti} \times 180 (365)}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{30.06.2014}{2.591.967 \times 180} = 10.842,78 \quad \frac{31.12.2014}{2.350.703 \times 365} = 4.932,18 \quad \frac{30.06.2015}{1.418.257 \times 180} = 1442,60$$

* Viteza de rotație a creditelor furnizori

$$\frac{\text{sold mediu furnizori} \times 180 (365)}{\text{costul vânzării}} = \frac{30.06.2014}{111.871 \times 180} = 3.698,89 \quad \frac{31.12.2014}{136.066 \times 365} = 357.294,30 \quad \frac{30.06.2015}{195.393 \times 180} = 488,95$$

* Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{30.06.2014}{43.029} = 0,009 \quad \frac{31.12.2014}{173.961} = 0,04 \quad \frac{30.06.2015}{176.962} = 0,04$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}} = \frac{30.06.2014}{43.029} = 0,006 \quad \frac{31.12.2014}{173.961} = 0,03 \quad \frac{30.06.2015}{176.962} = 0,03$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,00424 ori activele imobilizate și de 0,0320 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

■ Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{profit înaintea dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{capital angajat}} = \frac{30.06.2014}{(630.163) \times 100} = -9,29\% \quad \frac{31.12.2014}{(1.444.391) \times 100} = -24,46\% \quad \frac{30.06.2015}{(621.421) \times 100} = -12,61\%$$

■ Marja brută din vânzări

	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
$\frac{\text{rezultat brut aferent cifrei afaceri}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100$	$\frac{37.585}{43.029} \times 100 = 87,35\%$	$\frac{173.822}{173.961} \times 100 = 99,92\%$	$\frac{105.031}{176.962} \times 100 = 59,35\%$

Indicatorii de profitabilitate exprimă eficiența activității agentului economic în sensul capacității acestuia de a obține profit.

V. Indicatori de structură ai activului

■ Ponderea activelor imobilizate în totalul activului, calculată ca raport între activele imobilizate și total active. În cazul nostru, la 30.06.2015, activele imobilizate dețin un procent de 75,56% din total active.

$$\frac{30.06.2014}{4.773.605 \times 100} = 64,79\% \quad \frac{31.12.2014}{4.424.678 \times 100} = 29,84\% \quad \frac{30.06.2015}{4.174.857 \times 100} = 75,56\%$$

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 30.06.2015 activele circulante dețin o pondere de 24,40% din total active.

30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
$\frac{2.592.490}{7.368.043} \times 100 = 35,19\%$	$\frac{2.011.520}{6.438.467} \times 100 = 31,24\%$	$\frac{1.348.149}{5.524.979} \times 100 = 24,40\%$

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 30.06.2015 cca. 1,24% din total active.

30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
$\frac{299.048}{7.368.043} \times 100 = 4,06\%$	$\frac{192.145}{6.438.467} \times 100 = 2,98\%$	$\frac{68.403}{5.524.979} \times 100 = 1,24\%$

VI. Indicatori de structură ai pasivului

* **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 30.06.2015, independența financiară a fost în procent de 89,21%.

30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
$\frac{6.783.082}{7.368.043} \times 100 = 92,06\%$	$\frac{5.905.555}{6.438.467} \times 100 = 91,72\%$	$\frac{4.928.612}{5.524.979} \times 100 = 89,21\%$

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Societatea SAB RĂDĂUȚI SA cu sediul în Calea Cernăuți nr. 47, mun.Rădăuți, jud.Suceava, CUI 737852, nr.înregistrare ORC J33/21/1991, telefon 0230/561136, fax 0230/567077 s-a înființat ca societate pe acțiuni prin HG 1353/27.12.1990 prin transformarea fostei Intreprinderi de Spirt, Bere și Amidon Rădăuți conform anexei 1.8 la respectiva hotărâre

În conformitate cu actul constitutiv principalul domeniu al obiectului de activitate al Societății este Fabricarea altor produse chimice organice de bază (cod CAEN 2014), principala activitate referindu-se la fermentarea porumbului, a cartofului, a trestiei de zahăr sau a produselor similare, pentru producerea de alcool și esteri.

De asemenea societatea poate desfășura activități în domeniile menționate la anexa 1 la Actul constitutiv.

Ca urmare hotărârii AGOA din 30 aprilie 2011, activitatea de producție a fost oprită, fapt ce se menține și în prezent.

Societatea SAB Rădăuți nu are filiale, entități asociate și nu deține participații în alte entități.

Secția de amidon și dextrină aflată în comuna Hânțești, localizată la aproximativ 50 km distanță de sediul societății, este în conservare încă din anul 1991, aici activând doar personalul pentru asigurarea pazei și securității obiectivului.

Societatea are la data de 30.06.2015 acțiuni listate la bursa RASDAQ, având simbolul SABR.

Se precizează că A.G.E.A. din data de 23.01.2015, convocată în temeiul Legii nr. 151/2014, privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate a hotărât respingerea propunerii privitoare la efectuarea de către societate a demersurilor legale necesare în vederea admiterii la tranzacționare a acțiunilor emise de societate pe o piață reglementată (BVB/SIBEX) sau în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare, urmând ca acțiunile Societății să fie retrase de la tranzacționare și radiate din evidența A.S.F., Societatea SAB RĂDĂUȚI S.A. urmând să-și piardă statutul de societate tranzacționată în conformitate cu Legea 151/2014.

În acest sens, s-au realizat demersurile impuse de legislație în vederea elaborării de către expertul autorizat independent, desemnat de Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava, a raportului de evaluare a acțiunilor și stabilirea prețului per acțiune ce urmează a fi plătit de către societate acționarilor care își exercită dreptul de retragere din societate în situațiile prevăzute de Legea nr.151/2014. Prețul pe acțiune stabilit de expertul evaluator independent este de 12,90 lei/acțiune.

Un număr de 19 acționari persoane fizice reprezentând 36.359 acțiuni au depus cereri de retragere în conformitate cu prevederile Legii nr.151/2014 și a Regulamentului A.S.F. nr.17/2014.

La 30 iunie 2015 a fost efectuat transferul direct al dreptului de proprietate a unui număr de 23.328 acțiuni, iar la data transmiterii raportării s-a finalizat operațiunea de achitare a contravalorii acțiunilor către toți acționarii care au depus cereri de retragere din societate, precum și efectuarea transferurilor directe de proprietate a acțiunilor din contul acționarilor care au depus cerere de retragere, în contul Societății SAB RADAUTI SA. De asemenea, sunt în curs de finalizare demersurile necesare pentru retragerea acțiunilor societății de la tranzacționare și radierea Societății SAB RĂDĂUȚI S.A. din evidența Autorității de Supraveghere Financiară cu finalizarea realizării hotărârii A.G.E.A. din 23.01.2015 prin retragerea statutului de societate tranzacționată, devenind societate de tip închis.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

Tranzacții cu părțile afiliate

Societatea este afiliată cu SC Alexandrion Grup Romania SRL, care deține 88,3086% din drepturile de vot.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

Între Societatea SAB Rădăuți S.A. și S.C. Alexandrion Grup România relațiile sunt exclusiv de natură comercială, după cum urmează:

Contract de vânzare-cumpărare 123/24.02.2015

Părți: SAB RADAUTI SA – vânzător

ALEXANDRION GRUP ROMANIA SRL – cumpărător

Obiect: vânzarea-cumpărarea de bauturi alcoolice vrac.

Contract licență marci SABER Steaua Nordului, Saber, Afinata SABER nr.1827/19.05.2010 și Actele adiționale nr.1/10.01.2011, nr.2/09.05.2011, nr.3/11.11.2011, nr.4/23.05.2011

- Licențiator: SC „SAB RĂDĂUȚI” SA

- Licențiat: SC „ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA” SRL

- Titular marcă: SC „SAB RĂDĂUȚI” SA

Relații cu alte părți legate:

1. SC Alexandros Motors SRL,

Contract vânzare-cumpărare nr. 51/15.12.2008, act adițional 1/22.04.2010

Părți: ALEXANDROS MOTORS SRL – vânzător

SAB RADAUTISA – cumpărător

Obiect: Vanzarea cumpararea urmatoarelor bunuri:

1 autoturism marca Great Wall Motor, model Hover

Valoarea totală a contractului: 14.900 Euro plus TVA.

Facturat avans în suma de 88.352,94 lei plus TVA cu factura nr.HO8 0120/22.12.2008; diferența urmând a se restitui în termen de 120 de zile de la încheierea actului adițional 1/22.04.2010.

	30 iunie 2014 (lei)	30 iunie 2015 (lei)
Avansuri pentru imobilizări corporale (cont 4093)	88.352,94	88.352,94

2. S.C. N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT SA..

Contract de administrare (mandat) nr. 313/24.04.2014 valabil până la 23.04.2018

Părți: - N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT SA în calitate de administrator (mandatar)

- SAB RADAUTI SA în calitate de mandant

Obiect: Îndeplinirea atribuțiilor cu privire la administratori prevăzute în Actul Constitutiv al Societății, în Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și cele special prevăzute în actele normative în vigoare.

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate**(i) Creante de la entitatile afiliate/ alte parti legate:**

	Sold la 30 iunie 2014	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	2.048.499	1.628.266	1.124.077
Alte parti legate			
- societati in care sunt interese de participare	-	-	-
- alte parti legate (de ex: entitati din cadrul grupului)	-	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-	-
Total	2.048.499	1.628.266	1.124.077

Din total creanță comercială de 1.124.077 lei la 30.06.2015, suma de 34.995 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 31-90 zile, 73.312 lei reprezintă creanțe cu

Societatea SAB RADAUTI SA
NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

scadența depășită față de termenele contractuale între 121-365 zile și suma de 880.335 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale cu peste 365 zile.

(ii) Datorii către entitățile afiliate/ alte parti legate

	Sold la 30 iunie 2014	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 30 iunie 2015
Entitati afiliate	-	-	-
Alte parti legate			
- societati in care sunt interese de participare	-	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	6.147	6.986	6.986
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-	-
Total	6.147	6.986	6.986

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitățile afiliate si alte parti legate

(i) Vanzaride bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Vânzări fără TVA	Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014	Perioada de raportare 01.01.2015 – 30.06.2015
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	3.836	189.247
- din care acciza:	(0)	(45.030)
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare		
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	3.836	189.247

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

- Nu este cazul

(iii) Cheltuieli manageriale/de administrare

	Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014	Perioada de raportare 01.01.2015-30.06.2015
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	4.957	16.902
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	-	-

(iv) Imprumuturi primite de la entitățile afiliate si alte parti legate

- Nu este cazul

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

- Nu este cazul

Societatea SAB RADAUTI SA
NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 6, paragraful c) „Conversii valutare”.

d) Total vanzari nete

Vanzari pe arii geografice:

	Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014	Perioada de raportare 01.01.2015 – 30.06.2015
Total export	-	-
Vanzari la intern	43.029	176.962
Total vanzari nete	43.029	176.962

Vanzari pe activitati:

Cifra de afaceri pe segmente de activități se prezintă astfel:

Denumire	Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 (lei)	Procent (%)	Perioada de raportare 01.01.2015 – 30.06.2015(lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	-	0%	-	0%
Alcool rafinat denaturat	-	0%	-	0%
Alcool tehnic	-	0%	-	0%
Alcool tehnic denaturat	-	0%	-	0%
Alcool denaturat îmbuteliat	-	0%	-	0%
Mărfuri	-	0%	-	0%
Băuturi îmbuteliate/vrac	98	0,23%	92.416	52,22%
Alte venituri	42.931	99,77%	84.546	47,78%
	43.029	100,00%	176.962	100,00%

e) Evenimente ulterioare

Conform prevederilor Legii 151/2014 a fost convocată A.G.E.A. în data de 23.01.2015, cu privire la clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate. Hotărârea A.G.E.A. nr.1/23.01.2015 prevede respingerea propunerii privitoare la efectuarea de către societate a demersurilor legale necesare în vederea admiterii la tranzacționare a acțiunilor emise de societate pe o piață reglementată (BVB/SIBEX) sau în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare, urmând ca acțiunile Societății să fie retrase de la tranzacționare și radiate din evidența A.S.F., Societatea SAB RĂDĂUȚI S.A. urmând să-și piardă statutul de societate tranzacționată în conformitate cu Legea 151/2014.

În acest sens, s-au realizat demersurile impuse de legislație în vederea elaborării de către expertul autorizat independent, desemnat de Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava, a raportului de evaluare a acțiunilor și stabilirea prețului per acțiune ce urmează a fi plătit de către societate acționarilor care își exercită dreptul de retragere din societate în situațiile prevăzute de Legea nr.151/2014. Prețul pe acțiune stabilit de expertul evaluator independent este de 12,90 lei/acțiune.

Un număr de 19 acționari persoane fizice reprezentând 36.359 acțiuni au depus cereri de retragere în conformitate cu prevederile Legii nr.151/2014 și a Regulamentului A.S.F. nr.17/2014.

La 30 iunie 2015 a fost efectuat transferul direct al dreptului de proprietate a unui număr de 23.328 acțiuni, iar la data transmiterii raportării s-a finalizat operațiunea de achitare a contravalorii acțiunilor către toți acționarii care au depus cereri de retragere din societate, precum și efectuarea transferurilor directe de proprietate a acțiunilor din contul acționarilor care au depus cerere de retragere, în contul Societății SAB RADAUTI SA. De asemenea, sunt în curs de finalizare demersurile necesare pentru retragerea acțiunilor societății de la tranzacționare și radierea Societății SAB RĂDĂUȚI S.A. din evidența Autorității de Supraveghere Financiară cu finalizarea realizării hotărârii A.G.E.A. din 23.01.2015 prin retragerea statutului de societate tranzacționată, devenind societate de tip închis.

f) Elemente extraordinare si venituri/cheltuieli inregistrate in avans

Societatea nu a înregistrat cheltuieli sau venituri extraordinare în cursul semestrului I al anului 2015, respectiv 2014; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

g) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 30 iunie 2015, respectiv 31 decembrie 2014, Societatea nu era parte ca locatar în niciun contract de leasing operational; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

h) Cheltuieli de audit

Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 1802/2014.

i) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase).

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 30.09.2011.

Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul accizei până la data de 31.01.2012.

În România, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

În conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. În baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite între entitati între care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate în viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Societatea "SAB RĂDĂUȚI" S.A. are pe rolul instanțelor de judecată doar litigii în care are calitatea de intimat/creditor. Litigiile în desfășurare la 30 iunie 2015 se referă la recuperarea debitorilor de la clienți, valoarea pretențiilor fiind în sumă totală de 3.129.233 lei. Litigiile au ca obiect în majoritate procedura insolvenței, cu termene de continuare a procedurii și în semestrul II al anului 2015.

Potențiale litigii se referă la dreptul de proprietate asupra terenului în suprafață de 11.838 mp aferent stațiilor de captare apă Berești 1 și 2.

Terenul nu este întabulat deoarece pe aceste amplasamente, pe diferite suprafețe de teren mai dețin titluri de proprietate un număr de 12 persoane fizice, iar 2 persoane fizice dispun de adeverințe de proprietate eliberate de Comisia Comunală Fond Funciar Adâncata.

În vederea soluționării situației juridice a terenurilor din amplasamentele stațiilor de captare apă Berești 1 și 2, Societatea „SAB RĂDĂUȚI” S.A. s-a adresat în scris atât la Prefectura județului Suceava – Comisia Județeană pentru stabilirea dreptului de proprietate a terenurilor, cât și la Primăria comunei Hânțești - Comisia Comunală de Fond Funciar, pentru primirea unei opinii de specialitate.

Comisia Județeană pentru Stabilirea Dreptului de Proprietate Privată asupra Terenurilor a stabilit că cele prezentate sunt în exclusivitate de competența instanței de judecată în vederea anulării/constatării nulității, după caz a a titlurilor de proprietate eliberate pentru cetățenii din comuna Hânțești și ca urmare, Societatea va proceda în consecință în perioada următoare.

Conducerea Societății considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Societății.

Aspecte legate de mediu

În anul 2006 s-a realizat „Modernizarea și re tehnologizarea stației de epurare mecano-biologică a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”, lucrare subvenționată parțial de AFM București cu suma de 223.712 lei, cu punere în funcțiune la 31.12.2006; durata contractului și perioada obligatorie de utilizare a finanțării fiind de 5 ani de la data finalizării proiectului.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobanzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobanzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Menționăm că prin volumul deținut în relațiile comerciale SC ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA SRL exercită control efectiv asupra SC SAB RĂDĂUȚI SA.

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societății referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente active lichide astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadentele. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada ramasă până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

Criza financiară

Prezența crizei financiare internaționale a început în anul 2007, s-a adâncit semnificativ în a doua parte a anului 2010 și a continuat în prezent. Turbulențele semnificative aparute la nivelul pieței globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul piețelor financiare bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea pieței creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a piețelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au

afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare.

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

Conform prevederilor Legii 151/2014 a fost convocată A.G.E.A. în data de 23.01.2015, cu privire la clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate. Hotărârea A.G.E.A. nr.1/23.01.2015 prevede respingerea propunerii privitoare la efectuarea de către societate a demersurilor legale necesare în vederea admiterii la tranzacționare a acțiunilor emise de societate pe o piață reglementată (BVB/SIBEX) sau în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare, urmând ca acțiunile Societății să fie retrase de la tranzacționare și radiate din evidența A.S.F., Societatea SAB RĂDĂUȚI S.A. urmând să-și piardă statutul de societate tranzacționată în conformitate cu Legea 151/2014.

In acest sens, s-au realizat demersurile impuse de legislație în vederea elaborării de către expertul autorizat independent, desemnat de Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava, a raportului de evaluare a acțiunilor și stabilirea prețului per acțiune ce urmează a fi plătit de către societate acționarilor care își exercită dreptul de retragere din societate în situațiile prevăzute de Legea nr.151/2014. Prețul pe acțiune stabilit de expertul evaluator independent este de 12,90 lei/acțiune.

Un număr de 19 acționari persoane fizice reprezentând 36.359 acțiuni au depus cereri de retragere în conformitate cu prevederile Legii nr.151/2014 și a Regulamentului A.S.F. nr.17/2014.

La 30 iunie 2015 a fost efectuat transferul direct al dreptului de proprietate a unui număr de 23.328 acțiuni, iar la data transmiterii raportării s-a finalizat operațiunea de achitare a contravalorii acțiunilor către toți acționarii care au depus cereri de retragere din societate, precum și efectuarea transferurilor directe de proprietate a acțiunilor din contul acționarilor care au depus cerere de retragere, în contul Societății SAB RADAUTI SA. De asemenea, sunt în curs de finalizare demersurile necesare pentru retragerea acțiunilor societății de la tranzacționare și radierea Societății SAB RĂDĂUȚI S.A. din evidența Autorității de Supraveghere Financiară cu finalizarea realizării hotărârii A.G.E.A. din 23.01.2015 prin retragerea statutului de societate tranzacționată, devenind societate de tip închis.

k2) Garantii acordate terților

Societatea nu are la data de 30 iunie 2015 garanții acordate terților.

Bunurile gajate/ipotecate pentru garantarea unor scrisori de garanție cu termen de valabilitate 31 decembrie 2014, în favoarea Ministerului Finanțelor Publice – A.F.P. Suceava, au fost eliberate de sub ipotecă în semestrul I 2015.

k3) Garantii primite

Nu este cazul.

l) Sume datorate instituțiilor de credit

La 30 iunie 2015 societatea nu datorează sume instituțiilor de credit.

La 31 decembrie 2014, Societatea avea încheiate cu BRD GSG Agenția Rădăuți patru contracte-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în sumă totală de 2.369.001 lei. Ca urmare a renunțării la autorizarea de antrepozit fiscal din luna ianuarie 2015, nu au fost reinnoite aceste scrisori de garanție în anul 2015.

Societatea SAB RADAUTI SA
NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

m) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Total
Curent – 30.06.2015	68.160	0	243	68.403
Cost	214.298	0	243	214.541
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	146.138			146.138
Precedent –31.12.2014	69.311	106.352	16.482	192.145
Cost	224.662	106.352	19.880	350.894
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	155.351		3.398	158.749
Precedent – 30.06.2014	170.070	107.288	19.067	296.425
Cost	225.983	107.288	19.067	352.338
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	55.913			55.913

n) Casa si conturi la banci

	Sold la 30.06.2014	Sold la 31.12.2014	Sold la 30.06.2015
Conturi la banci in lei	35.849	23.911	13.398
Numerar in casa	1.222	75	63
Conturi la banci in devize			
Sume in curs de decontare			
Avansuri de trezorerie			
Alte echivalente de numerar	573	586	6
Total	37.644	24.572	13.467

o) Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014	Perioada de raportare 01.01.2015 – 30.06.2015
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal		
Cheltuieli cu chiriile	150	150
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	13.008	1.789
Cheltuieli cu primele de asigurare	11.050	6.516
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	26.554	45.019
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	300	0
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.985	3.141
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.110	1.263
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	4.012	1.821
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	39.090	91.524
Total	98.259	151.223

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014	Perioada de raportare 01.01.2015 – 30.06.2015
Servicii de securitate (pază)	34.274	72.545
Servicii cu activitati externalizate		
Costuri cu serviciile partajate		
Consultanta si audit (SIMTEX)		
Servicii de management		
Altele	4.816	18.979
Total	39.090	91.524

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.08.2015

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

p) Asigurari incheiate

La data de 30 Iunie 2015, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru imobilizări corporale din categoria construcții și pentru mijloace auto deținute în proprietate.

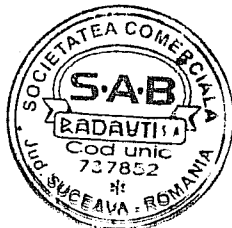
Posturile înscrise în raportarea contabilă corespund cu datele înregistrate în contabilitate. Intocmirea raportării contabile s-a efectuat cu respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestora și a anexelor sale.

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

