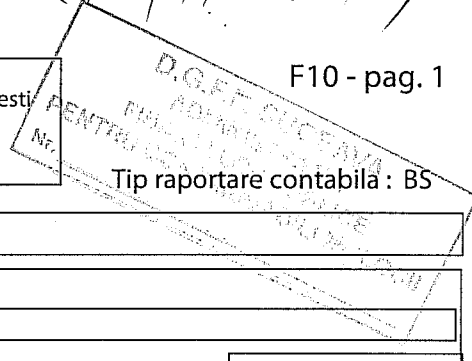


290/1808/2011

Bifati numai daca este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti
 Sucursala



Entitatea SC SAB RADAUTI SA

Adresa

Judet: Suceava Sector: Localitate: RADAUTI

Strada: CALEA CERNAUTI Nr.: 47 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0230562321

Numar din registrul comertului J33/21/1991 Cod unic de inregistrare 737852

Forma de proprietate 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2014 Fabricarea altor produse chimice organice, de bază

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

Formular 10

la data de 30.06.2011

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2011	Sold la 30.06.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	27.521	24.416
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	4.931.682	4.732.584
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	330	330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	4.959.533	4.757.330
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	3.100.271	1.627.391
II. CREAŢE (ct. 267*- 296* +4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382 +441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582 +461+473**+491-495-496+5187)	06	6.641.642	6.602.789
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+51113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	88.845	52.566
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	9.830.758	8.282.746
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	7.342	115.800
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	3.496.104	2.634.961
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	6.341.996	5.763.585
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	11.301.529	10.520.915
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		

			F10 - pag. 2
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18+21), din care :	16	462.941	438.318
Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17	462.941	438.318
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18		
-sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19		
-sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care:	22	1.248.426	1.248.426
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	23	1.248.426	1.248.426
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	24		
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	25		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	362.580	362.580
IV. REZERVE (ct.106)	28	9.382.591	9.227.582
Acțiuni proprii (ct. 109)	29		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	32		
SOLD D (ct. 117)	33		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			0
SOLD C (ct. 121)	34		
SOLD D (ct. 121)	35	155.009	755.991
Repartizarea profitului (ct. 129)	36		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	10.838.588	10.082.597
Patrimoniul public (ct. 1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38)	39	10.838.588	10.082.597

Suma de control F10 : 164727891 / 269911459

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Soldurile debitoare ale conturilor respective

***) Soldurile creditoare ale conturilor respective

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LOGHIN LACRAMIOARA

Semnatura

Stampila unitatii



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

OLENICI ANISOARA

Calitatea

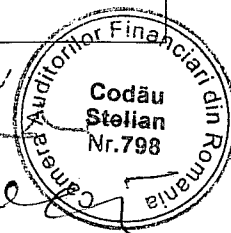
12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

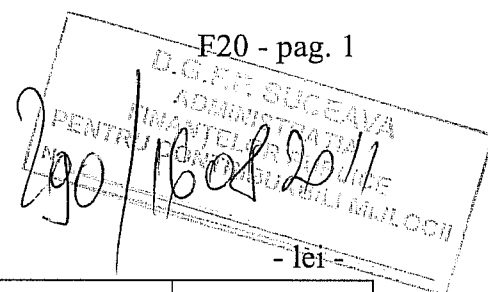
[Empty box for registration number]

COMISIA DE AUDIT INTERN
CODAU STELIAN
MOROSAN TOADER
SKOKAN NICOLAE



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2011



- lei -

Formular 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente per.de raportare precedente 01.01.2010 - 30.06.2010	Realizari aferente per.de raportare curente 01.01.2011 - 30.06.2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 +06)	01	7.053.658	2.236.032
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.750.639	2.040.780
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	363.640	195.252
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	60.621	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08	323.698	929.564
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	13.095	486
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758+7815)	10	41.108	47.832
- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	6.784.163	1.354.786
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	3.943.295	532.467
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	6.744	3.365
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	270.457	35.490
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	348.517	184.944
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	1.083.346	725.867
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	855.115	567.668
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	228.231	158.199
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	219.387	202.689
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	219.387	202.689
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	-10.211	-368
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	10.211	368
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	532.424	352.541
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	395.846	220.300
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	102.857	122.872

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	33.721	9.369
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	6.393.959	2.036.995
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	390.204	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	682.209
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	68	4
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	25.450	5.010
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	25.518	5.014
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666* -7418)	49	9.984	78.783
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	37	13
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	10.021	78.796
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45-52)	53	15.497	0
- Pierdere (rd. 52-45)	54	0	73.782
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	405.701	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	755.991
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	6.809.681	1.359.800
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	6.403.980	2.115.791

			F20 - pag. 3
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	405.701	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	755.991
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	72.281	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	333.420	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	755.991

Suma de control F20 : 69758813 / 269911459

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

ADMINISTRATOR,

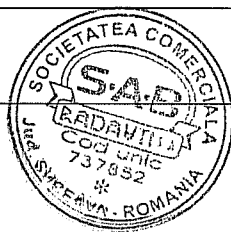
INTOCMIT,

Numele și prenumele

LOGHIN LACRAMIOARA

Semnatura

Stampila unitatii



Numele și prenumele

OLENICI ANISOARA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

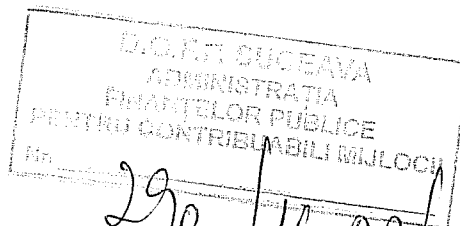
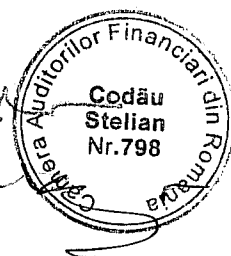
Formular
VALIDAT

COMISIA DE AUDIT INTERN:

CODAU STELIAN

MOROSAN TOA DEE

JKOKAN NICOLAE



DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 30.06.2011

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	0	0	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1	755.991	
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	30.06.2010	30.06.2011	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	23	70	35	

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevante		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	24			
- impozitul datorat la bugetul de stat	25			
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	27			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	29			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	30			
- impozitul datorat la bugetul de stat	31			
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	32			
- impozitul datorat la bugetul de stat	33			
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	34			
- impozitul datorat la bugetul de stat	35			
Venituri din redevante platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36			
- impozitul datorat la bugetul de stat	37			
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	1		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	38			
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	30.06.2010	30.06. 2011	
A	B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	39			
- din fonduri publice	40			
- din fonduri private	41			
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	30.06.2010	30.06.2011	
A	B	1	2	
Cheltuieli de inovare – total (rd. 43 la 45), din care:	42			
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	43			
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	44			
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	45			
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2010	30.06. 2011	
A	B	1	2	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 47+55), din care:	46			
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 48 la 54), din care:	47			

- acțiuni cotate emise de rezidenți	48		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	49		
- părți sociale emise de rezidenți	50		
- obligațiuni emise de rezidenți	51		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	52		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	53		
- obligațiuni emise de nerezidenți	54		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 56 + 57), din care:	55		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	56		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	57		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	58	7.494.133	9.471.484
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66) din care:	61	19.435	77.937
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		324
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63	17.381	77.613
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65	2.054	
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	67		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.69 la 70) din care:	68	10.749	116.938
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționari/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	69		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice(instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	70	10.749	116.938
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	71		
- de la nerezidenți	72		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.74 la 80), din care:	73		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	74		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	75		
- părți sociale emise de rezidenți	76		
- obligațiuni emise de rezidenți	77		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84) , din care:	82	6.653	2.174
- în lei (ct. 5311)	83	6.653	2.174
- în valută (ct. 5314)	84		

Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+87) , din care:	85	464.768	23.610
- în lei (ct. 5121)	86	464.489	23.340
- în valută (ct. 5124)	87	279	270
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.89+90), din care:	88		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	89		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	90		
Datorii (rd.92 +95+98+101+104+107+110+113+116+119+122+123+126 +128+129 +134+135+136+141) ,din care :	91	1.406.710	2.634.961
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 93+94), din care:	92		
- în lei	93		
- în valută	94		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni in sume brute (ct.1681) (rd.96 +97) , din care:	95		
- in lei	96		
- in valuta	97		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 99+100), din care:	98		2.426.072
- în lei	99		2.426.072
- în valută	100		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) rd. (102+103) , din care:	101		
- in lei	102		
- in valuta	103		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) rd ,(105+106) din care :	104		
- în lei	105		
- în valută	106		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 108+109) din care:	107		
- in lei	108		
- in valuta	109		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.111+112) din care:	110		
- în lei	111		
- în valută	112		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.114+115) din care:	113		
- in lei	114		
-in valuta	115		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.117+118) din care:	116		
- în lei	117		
- în valută	118		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 120+121) din care:	119		
- in lei	120		
- in valuta	121		

Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	122		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 124+125), din care:	123		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	124		
- în valută	125		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	126	509.564	38.596
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403+din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	127		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	128	215.330	96.714
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.130 la 133) din care:	129	678.777	70.294
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	130	100.100	48.058
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	131	564.500	17.094
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	132	14.177	5.142
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	133		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	134		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	135		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(137 la 140) din care :	136	3.039	3.285
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	137		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	138	3.039	3.285
- subvenții nereluante la venituri (din ct. 472)	139		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	140		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	141		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.143 la 146), din care:	142	1.248.426	1.248.426
- acțiuni cotate 2)	143	1.248.426	1.248.426
- acțiuni necotate 3)	144		
- părți sociale	145		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	146		
Brevete și licențe (din ct.205)	147		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2010	30.06. 2011
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	148		

Suma de control F30 : 35424755 / 269911459

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/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. 267/14.08.2004.

1) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

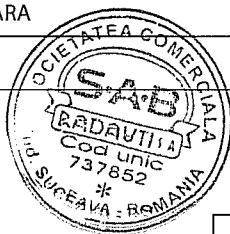
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

LOGHIN LACRAMIŢARA

Semnatura

Stampila unitatii



Vers.1.01

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

OLENICI ANISOARA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

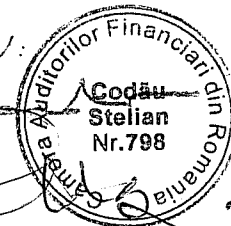
Nr.de inregistrare in organismul profesional:

COMISIA DE AUDIT INTERN:

CODAN STELIAN

MOROSAN TOPDER

SROKAL NICOLAE



SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de SC SAB RĂDĂUȚI SA ("Societatea") cu sediul în Rădăuți, Călea Cernăuți nr.47, jud. Suceava, cod poștal 725400.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoarea bruta				Ajustari de valoare				Valoarea contabilă netă	
	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 Iunie 2011 4 = 1 + 2 - 3	Sold la 1 ianuarie 2011	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 30 Iunie 2011 8 = 5 + 6 - 7	Sold la 1 ianuarie 2011 9=1-5	Sold la 30 Iunie 2011 10=4-8
a) Imobilizati necorporale	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
Concesiuni	25987	-	-	25987	1768	265		2033	24219	23954
Alte imobilizari necorporale	26517	-	-	26517	23215	2840		26055	3302	482
Avansuri si imobilizari necorporale în curs										
Total imobilizati necorporale	52504	-	-	52504	24983	3105	-	28088	27521	24416
b) Imobilizati corporale										
Terenuri si amenajari teren	321655	-	-	321655	-	-	-	-	321655	321655
Constructii	3350680	-	-	3350680	1134520	40310	-	1174830	2216160	2175850
Echiplamente tehnologice si masini	4174472	7301	-	4181473	2117857	153995	-	2271852	2056315	1909621
Alte imobilizari corporale	131303	-	-	131303	41209	5279	-	46488	90094	84815
Imobilizari în curs	501875	486	7301	499060	254417	-	-	254417	247458	240643
Total imobilizati corporale	8479685	7787	7301	8480171	3548003	199584	-	3747587	4931682	4732584
c) Imobilizati financiare										
	330	-	-	330				-	330	330
Total	8532519	7787	7301	8533005	3572986	202889	-	3775575	4959533	4757330

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

1.a. Imobilizari necorporale

La 30 iunie 2011, valoarea neta contabila a imobilizărilor necorporale este de 24.416 lei față de 27.521 lei la 31.12.2010 reprezentând în principal concesiune cu o valoare contabilă netă la 30.06.2011 de 23.954 lei față de 24.219 lei la 31.12.2010.

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.

Alte imobilizări necorporale reprezintă programe informatice cu o valoare contabilă netă la 30.06.2011 de 462 lei față de 3.302 lei la 31.12.2010. Aceste imobilizări necorporale sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

1.b. Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor 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 s-a înregistrat reevaluarea clădirilor, efectuată de 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 reevaluării, respectiv 396.133 lei a fost creditată în rezerva din reevaluare.

Având în vedere că potrivit OMFP 1752/2005 și OMFP 3055/2009 reevaluarea alternativă nu este obligatorie, ulterior datei de 31.12.2002 (sfârșitul perioadei hiperinflaționiste), nu au fost înregistrate în evidența contabilă alte reevaluări de terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier.

Societatea a optat pentru reflectarea imobilizărilor la costul de achiziție mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de depreciere.

La 31.12.2008 în baza contractului de prestări servicii cu firma S.C. DARIAN ROM SUISSE S.R.L. Cluj Napoca s-a efectuat reevaluarea terenurilor, clădirilor și construcțiilor speciale și a bunurilor mobile de natura mijloacelor fixe, întocmindu-se raport de evaluare cu o diferență de reevaluare de 32.221.336 lei având ca efect creșterea costului cu amortizarea anuală de la 428.199 lei/an la 2.013.396 lei/an, respectiv cu 1.585.197 lei/an, implicând o creștere a prețului de vânzare a produselor de până la 15%, drept pentru care având în vedere că mediul concurențial, condițiile de piață ulterioare evaluării nu permit o creștere de prețuri ca urmare a majorării costurilor cu amortizarea, Societatea nu a înregistrat în contabilitate aceste diferențe de reevaluare.

Având în vedere că anul 2010 a fost an de criză în care se impunea luarea tuturor măsurilor de reducere a costurilor de către societăți pentru a rămâne viabile și faptul că potrivit OMFP 1752/2005 și OMFP 3055/2009 reevaluarea alternativă nu este obligatorie, nu s-au înregistrat alte reevaluări, situație menținută și pe parcursul anului 2011.

Nu este necesară înregistrarea de ajustări de depreciere la data bilanțului (cu excepția celor aferente imobilizărilor în conservare care au fost înregistrate corespunzător) întrucât valoarea imobilizărilor corporale este semnificativ sub valoarea lor de piață conform analizelor efectuate recent de societate, urmare a evaluărilor făcute de evaluator autorizat la angajarea creditelor valoarea netă a imobilizărilor corporale este semnificativ sub valoarea lor de piață.

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

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 30 iunie 2011, Societatea nu utilizează imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing. Contractele de leasing care includeau mijloace auto s-au finalizat pe parcursul anului 2009.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului Societatea nu a vândut sau închiriat imobilizări corporale.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

La 30.06.2011 Societatea are imobilizări corporale gajate sau ipotecate pentru obținerea unei linii de credit și a unei scrisori de garanție.

I. Activele gajate sau ipotecate de SAB RADAUTI SA pentru contractul de credit de descoperit de cont nr. 355 din 26.08.2010 încheiat cu BRD-GSG Agenția Rădăuți, cu o valoare contabilă netă la 30.06.2011 de 1.968.271 lei, sunt următoarele:

A) Ipotecă asupra:

a) PARCELA VIRANA CU CONSTRUCTIILE C14 – SECTIE BAUTURI ALCOOLICE – suprafata construita la sol 477 mp (sectie imbuteliere bauturi alcoolice corp C14-, sectie preparare-macerare-filtrare, sectie spalare sticle, sectie maturare), nr. crt.6, in suprafata de **1482 mp**, compusa din nr.crt.A1.7, nr.cadastral C7, **top parcela 931/7** constructia C14 – sectie bauturi alcoolice si nr.crt.A1.8, nr.cadastral C8, top parcela 931/7, sectia marinare cereale – C15, suprafata construita la sol 556 mp situata in Radauti/str. Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, imobil inscris in **C.F.31772**, provenita din conversia pe hartie a CF 13966 a comunei cadastrale Radauti, proprietatea SC SAB Radauti SA, evaluata conform raport de evaluare, nr. 481/09.08.2010 la valoarea de piata de 1.896.500 ron

b) PARCELA VIRANA CU CENTRALA, nr.crt.3, în suprafață de **451mp** compusa din : nr.crt.A1.4, nr.cadastral C4, **top parcela 5535/1 cu centrala**, situata in Radauti, judetul Suceava, înscris în **CF 31772**, provenite din conversia pe hartie a Cartea Funciara nr.13966 a comunei cadastrale Radauti;

PARCELA VIRANA CU IMOBIL COMPUS DIN : nr.crt. A.1 teren intravilan in suprafață de **2168 mp** si nr.crt. A1.1, **top parcela 7384** CU CONSTRUCTII INDUSTRIALE (C24 – suprafata construita 666 mp, C25 suprafata construita – 65mp, C41 suprafata construita – 9mp, C42 suprafata construita – 34mp, ce fac parte din fabrica de spirt si rafinarie spirt) situate in Radauti, str.Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, imobile inscris in **CF 30161**, provenita din conversia pe hartie a CF 18158 a comunei cadastrale Radauti, evaluate conform raport de avaluare nr.480/09.08.2010 la valoarea de piata de 1.418.300 ron

c) PARCELA VIRANA CU IMOBIL COMPUS DIN : nr.crt.2, teren intravilan arabil in suprafața de **2601 mp**, nr.crt A1.2, nr.cadastral C2, **top parcela 1757/1** cu casa pompelor, nr.crt A1.3, nr.cadastral C3, top parcela 1757/1 cu bazine borhot si nr.crt. A1.11, nr.cadastral C11, top parcela 1757/1 cu retele edilitare, situata in loc. Radauti, str.Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, imobile inscris in **CF 31772**, provenita din conversia pe hartie a CF 13966 a comunei cadastrale Radauti;

PARCELA VIRANA CU IMOBIL COMPUS DIN : nr.crt.4 cu teren curti constructii în suprafață de **229mp**, nr.crt.A1.5, nr.cadastral C5, **top parcela 931/3** cu casa de pompe, situate pe teren situat in loc. Radauti, str.Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, imobil inscris în **CF 31772**, provenita din conversia pe hartie a CF 13966 a comunei cadastrale Radauti, proprietatea SC SAB Radauti SA, evaluate conform raport de evaluare nr. 484/09.08.2010 la valoarea de piata de 1.081.400 ron

d) PARCELA VIRANA CU IMOBIL COMPUS DIN CURTI CONSTRUCTII CU CONSTRUCTIE INDUSTRIALA corp C7 care face parte din fabrica de spirt si rafinarie spirt (cladire statie pompare si receptie alcool) compusa din : nr.crt.A1 teren intravilan in suprafața de **950 mp**, **nr.cadastral 7383** si nr.crt. A1.1 constructie industrială C7, numar cadastral 7383 – c7, situate in Radauti str. Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, imobil inscris in **CF 31762**, provenita din conversia de pe hartie a CF 18157 a comunei cadastrale Radauti, proprietatea SC SAB Radauti SA

PARCELA VIRANA CU REZERVOR BORHOT C50 SI REZERVOR BORHOT C51, nr.crt.7, in suprafața de **175 mp**, compusa din : nr.crt. A1.9, nr.cadastral C9, **top parcela 931/8** cu rezervor borhot C50 si nr.crt. A1.10, nr.cadastral C10, top parcela 931/8 cu rezervor borhot C51, situate in Radauti str.Calea Cernauti nr.47, imobil inscris in **CF 31772**, provenita din conversia de pe hartie a CF 13966 a comunei cadastrale Radauti, proprietatea SC SAB Radauti SA

La data acordarii creditului, imobilele afectate garantiei, evaluate conform raport de evaluare nr. 485/09.08.2010 la valoarea de piata de 2.538.440 ron.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

B) Garanție reală mobilă asupra:

a) echipamente și utilaje amplasate în cadrul secției îmbuteliere băuturi alcoolice, secție preparare, macerare, filtrare, secție spălat sticle și secție maturare, top parcelă 931/7, proprietatea SC SAB Radauti SA, evaluate conform raport de evaluare nr.481/09.08.2010 la valoarea de piata de 2.779.430 ron

b) echipamente și utilaje amplasate în cadrul centralei termice și stației de tratare apă și gospodărie de combustibil, top parcelă 5351/1+7384, proprietatea SC SAB Radauti SA, evaluate conform raport de evaluare nr.480/09.08.2010, la valoarea de piata de 1.671.320 ron

II. Activele gajate sau ipotecate de SAB RADAUTI SA pentru emiterea scrisorii de garantie bancara pentru efectuare de plăți în favoarea Ministerului Economiei și Finanțelor Publice – Direcția Finanțelor Publice Suceava nr. 453 din 26.08.2010 cu o valoare contabilă netă la 30.06.2011 de 378.892 lei sunt următoarele:

A) Ipotecă asupra:

a) PARCELA VIRANA CU IMOBIL COMPUS DIN: CURTI CONSTRUCTII CU CONSTRUCTIE INDUSTRIALA CORP C7 care face parte din fabrica de spirt și rafinarie spirt (clădire stație de pompare și recepție alcool) compuse din : **nr.crt. A1** teren intravilan în suprafață de **950 mp**, nr cadastral **7383 si nr.crt. A1.1** construcție industrială C7, nr.cadastral 7383-c7, situate în Rădăuți str. Calea Cernăuți nr.47, județul Suceava, imobile nscrise în **CF 31762**, provenite din conversia de pe hartie a CF 18157 a comunei cadastrale Radauti.

b) PARCELA VIRANA CU REZERVOR BORHOT C50 SI REZERVOR BORHOT C51, nr.crt.7 în suprafață de **175mp**, compusa din : **A1.9**, nr.cadastral C9, top parcelă **931/8**, cu rezervor borhot C50 si **nr.crt. A1.10**, nr.cadastral C10, top parcela 931/8 cu rezervor borhot C51, situate în Rădăuți, Calea Cernăuți nr.47, imobile înscrise în **CF 31772**, provenite din conversia de pe hartie a CF 13966 a comunei cadastrale Radauti.

La data acordarii creditului, imobilele afectate garantiei, evaluate conform raport de evaluare nr. 485/09.08.2010 la valoarea de piata de 2.538.440 ron.

c) PARCELA VIRANA CU TEREN CONSTRUCTII IN SUPRAFATA DE 700 mp compusa din : nr.crt. A1.1, nr.cadastral **7385** pe care se afla constructia Cladire productie – siloz materii prime cu suprafata construita de 197,37 mp, identificata in **CF 30160** sub denumirea de constructii industriale (C20, C21) ce fac parte din fabrica de spirt si rafinarie spirt, proprietatea SC SAB Radauti SA, situate în Rădăuți str. Calea Cernăuți nr.47, județul Suceava, imobile înscrise în CF 30160, provenite din conversia de pe hartie a CF 18159 a comunei cadastrale Radauti.

La data acordarii creditului, imobilele afectate garantiei, evaluate conform raport de evaluare nr. 482/09.08.2010 la valoarea de piata de 1.633.000 ron.

B) Garanție reală mobilă asupra:

a) garantie reala mobiliara asupra echipamente si utilaje aflate in cadrul sectiei de alcool rafinat, brut si tehnic, gospodarie pacura, proprietatea SC SAB RADAUTI SA, echipamente și utilaje amplasate în cadrul secției îmbuteliere băuturi alcoolice, secție preparare, situate în Rădăuți str. Calea Cernăuți nr.47, județul Suceava

Valoarea totala a bunurilor asupra carora se constituie garantie este, la data prezentului contract de 10.960 lei, conform cu raportul de evaluare nr. 485/09.08.2010

b) garantie reala imobiliara asupra echipamente si utilaje aflate in cadrul sectiei de productie – siloz materii prime, proprietatea SC SAB RADAUTI SA, situate în Rădăuți str. Calea Cernăuți nr.47, județul Suceava

Valoarea totala a bunurilor asupra carora se constituie garantie este, la data prezentului contract de 76.100 lei, conform cu raportul de evaluare nr. 482/09.08.2010

c) sume de bani prezente si viitoare din conturile curente ale societatii deschise la BRD, Agentia Radauti pana la concurenta creditului acordat plus dobanzi si comisioane aferente.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 30 iunie 2011 este de 653.119,65 lei.

In semestrul I 2011, Societatea nu a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuieli cu dobanda aferenta perioadei curente.

Societatea nu a achizitionat imobilizari corporale de la parti afiliate (a se vedea nota 10 B)

1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2011:

	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 31 decembrie 2010
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	-
Interese de participare	-	-
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	330	330
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare	-	-
Imprumuturi acordate altor parti legate	-	-
Alte imprumuturi	-	-
Total	330	330

La 30 iunie 2011, 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.h. Deprecierea activelor imobilizate

La 30.06.2011 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 97.812 lei, reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești), conform hotărârii A.G.A. nr.3/2008.

De asemenea în anul 2009 s-au înregistrat ajustări pentru depreciere 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.

1.i. Subvenții

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 30.06.2011 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proportional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 288.509,27 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 subventiei initiale a fost de 834.959 lei.
- Sold: 149.808,52 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-biologica a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”. Valoarea subventiei initiale a fost de 223.712 lei.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

NOTA 2: PROVIZIOANE

Nu au fost constituite provizioane la 30 iunie 2011.

NOTA 3: INFORMAȚII PRIVIND CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

La 30.06.2011 societatea a înregistrat o pierdere contabilă în sumă de 755.991 lei.
Cifra de afaceri netă în sumă de 2.236.032 lei pe segmente de activități se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Produse	Valoare (lei)	%
1	Alcool rafinat	1.299.232	58,10%
2	Alcool rafinat denaturat	169.596	7,58%
3	Băuturi îmbuteliate	339.041	15,16%
4	Alcool denaturat îmbuteliat	187.049	8,37%
5	Mărfuri	195.252	8,73%
6	Alte venituri	45.862	2,06%
7	Cifra de afaceri semestrul I an 2011	2.236.032	100,00%

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar precedent 30 iunie 2010	Exercitiul financiar curent 30 iunie 2011
1. Cifra de afaceri neta	7.053.658	2.236.032
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	5.282.426	1.644.484
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.971.328	1.242.421
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.011.585	322.332
5. Cheltuieli indirecte de productie	299.513	79.731
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.771.232	591.548
7. Cheltuieli de desfacere	238.419	165.542
8. Cheltuieli generale si de administratie	1.183.717	1.156.047
9. Alte venituri din exploatare	41.108	47.832
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	390.204	-682.209

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 30.06.2010	Sold la 30.06.2011	Termen de lichiditate pentru soldul 30.06.2011	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitățile afiliate / alte părți legate	3.786.953	6.455.188	6.455.188	
2	Creante comerciale –terți	3.707.180	3.016.296	3.016.296	
3	Total creante comerciale	7.494.133	9.471.484	9.471.484	
4	Ajustări de valoare pentru creante comerciale	2.904.079	2.946.633	2.946.633	
5=3-4	Creante comerciale, net	4.590.054	6.524.851	6.524.851	
	Alte creante și debite				
6	Sume de încasat de la entitățile afiliate				
7	Sume de încasat de la entități cu interese de participare și alte părți legate				
8	Alte creante	20.947	79.074	79.074	
9	Ajustări de valoare pentru alte creante	1.505	1.137	1.137	
10=8-9	Alte creante, net	19.442	77.937	77.937	
11	Capital subscris și neversat				
12	Total creante comerciale și alte creante	4.609.496	6.602.789	6.602.789	

Pentru condiții și termene privind creanțele de la părțile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de plată contractual între 30-120 de zile.

Creanțele comerciale cu părțile afiliate, respectiv SC Alexandrion Grup România SRL, sunt în sumă de 6.455.188 lei din care 5.137.836 lei cu termene de plată depășite față de termenele contractuale.

Linia de alte creante net este detaliată în tabelul următor:

Creante	Sold la 30.06.2010	Sold la 30.06.2011	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu acționari					
Creante cu părțile afiliate					
Alte creante cu bugetul statului	19.435	77.937	77.937		
Alte creante	1.512	1.137			
Total alte creante	20.947	79.074	77.937		
Ajustări de valoare pentru alte creante	1.505	1.137			
Alte creante, net	19.442	77.037	77.937		

La 30 iunie 2011, creanțele comerciale îndoielnice având o valoare de 2.946.633 lei față de 2.904.079 lei la 30.06.2010 au fost ajustate pentru depreciere. Mișcările în ajustările pentru depreciere a creanțelor au fost următoarele:

	Sold la 30.06.2010	Sold la 30.06.2011
La 1 ianuarie	2.904.079	2.946.633
Creșteri în timpul anului	57.826	-
Sume trecute pe cheltuiala	15.272	-
Reversări în timpul anului		
La 31 decembrie (30 iunie)	2.946.633	2.946.633

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Datorii

	Datorii	Sold la 30.06.2010	Sold la 30.06.2011	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30 iunie 2011		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni					
2	Sume datorate institutiilor de credit	-	2.426.072	2.426.072		
3	Avansuri incasate in contul comenzilor					
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	23.529	-			
5	Datorii comerciale - furnizori terti	486.035	38.596	38.596		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	509.564	38.596	38.596		
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor afiliate					
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate					
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	897.146	170.293	170.293		
11	Total	1.406.710	2.634.961	2.634.961		

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 I.

Sumele datorate institutiilor de credit reprezinta soldul utilizat la 30.06.2011 în sumă de 2.426.072 lei din linia de credit pentru descoperit de cont, avand of facilitate maxima de 5.000.000 lei, conform contractului de credit nr.355/26.08.2010 încheiat cu BRD-GSG SA Ag. Rădăuți cu maturitatea 26 august 2011, cu o dobanda variabilă bazată pe ROBOR/1M + marjă.

Valoarea dobânzilor plătite pentru linia de credit în semestrul I 2011 este de 78.783,48 lei

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

Datorii	Sold la 30.06.2010	Sold la 30.06.2011	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	315.430	144.772	144.772		
Datorii catre actionari	-	-	-		
Alte taxe	578.677	22.236	22.236		
Alte datorii	3.039	3.285	3.285		

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii SC SAB RĂDĂUȚI SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMF 3055/2009”)

Ordinul 3055/2009 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2010 si inlocuieste Ordinul 1752/2005. Ca urmare, situatiile financiare aferente semestrului I 2011 au fost pregatite in conformitate cu acesta inclusiv cifrele comparative aferente anului 2010.

Situatiile financiare se refera doar la SC SAB RĂDĂUȚI SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 3055/2009.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

La 30 iunie 2011, Societatea a inregistrat pierderi brute totale in valoare de 755.991 lei, avand active circulante nete de 5.763.585 lei. Pierderile provin din: activitatea de exploatare pierdere 682.209 lei si activitatea financiara profit 73.782 lei.

Urmare a hotărârii A.G.O.A. din data de 30.04.2011 de aprobare a Bugetului activității generale pentru anul 2011 în condițiile de funcționare cu comercializarea stocurilor de produse finite (alcool și băuturi alcoolice) existente și oprirea activității de producție alcool în perioada 01.01-31.12.2011 și de producție băuturi alcoolice în perioada 15.01-31.12.2011 menționăm că nu se asigură realizarea principiului continuității activității conform O.M.F.P. nr.3055/2009.

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 30 iunie 2011 a fost de 1 EUR = 4,2341 RON (31 decembrie 2010: 1 EUR = 4,2848 RON) respectiv 1 USD = 2,9259 RON (31 decembrie 2010: 1 USD = 3,2045 RON)

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriiilor 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

Cheltuieli de constituire

Nu este cazul.

Programe informatice

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Nu este cazul.

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.

Fond comercial rezultat din fuziune / cumpărare

Nu este cazul.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

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 către 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.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Având în vedere că potrivit OMFP 1752/2005 și OMFP 3055/2009 reevaluarea alternativă nu este obligatorie, ulterior datei de 31.12.2002 (sfârșitul perioadei hiperinflaționiste), nu au fost înregistrate în evidența contabilă alte reevaluări de terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor 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

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

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
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

Imobilizările financiare cuprind interesele de participare, precum și alte creanțe imobilizate.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

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

Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale.

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

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă netă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată diferența dintre valoarea recuperabilă și valoarea rămasă neamortizată pentru mijloacele fixe aflate în conservare și de valoarea nerecuperabilă aferentă avansurilor pentru imobilizări corporale.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și 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.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Alcoolul etilic tehnic ca produs secundar este evaluat la valoarea realizabilă netă.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creantele la scadența inițială agreată. Creantele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

H. Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie. Societatea nu are înregistrate la data situațiilor financiare investiții financiare pe termen scurt.

I. Numerar și 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

Împrumuturile pe termen scurt sunt înregistrate la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor.

K. Datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. 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 s-au finalizat pe parcursul anului 2009, astfel încât la 30 iunie 2011 nu erau utilizate imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing financiar.

Leasing operational

Nu este cazul.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

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

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

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 urmat de cel 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 urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite 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 249.-(1) din OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene „pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii A.G.A. sau asociațiilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea A.G.A. sau asociațiilor, respectiv a Consiliului de Administrație”. La propunerea Consiliului de Administrație al SC SAB RĂDĂUȚI SA, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor SC SAB RĂDĂUȚI SA din data de 30.04.2011 a aprobat acoperirea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2010 în sumă de 155.009 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

În conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justa numai în situațiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

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

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

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 cheltuiala devine exigibilă.

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. Menționăm că societatea are contractate credite doar pe termen scurt.

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 3055/2009, 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 iar 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;

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUĂȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

- 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 sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate sunt prezentate in 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.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 30.06.2011 era de 1.248.426 lei (31.12.2010: 1.248.426) reprezentând 416.142 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 30 iunie 2011. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 3 lei/acțiune.

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2009	2010
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	416.142	416.142
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	3	3
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	1.248.426	1.248.426

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2011.

Structura actionariatului

	Sold la		Sold la	
	30 iunie		30 iunie	
	2010	%	2011	%
	(nr. actiuni)		(nr. actiuni)	
SC ALEXANDRION GRUP ROMANIA SRL	367.088	88,2122	367.088	88,2122
Persoane Fizice	49,054	11,7878	49,054	11,7878
Total	416.142	100,00	416.142	100,00

- S.C. 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.
- S.C. SAB Rădăuți S.A. nu este asociată la altă entitate

Precizăm că poziția persoanelor fizice din structura sintetică consolidată a acționarilor reprezintă un număr de 116 acționari persoane fizice din care nici o persoană nu deține peste 5% din totalul capitalului social.

Acțiunile societatii se tranzactioneaza pe bursa electronic RASDAQ, symbol SABR.

Actiuni rascumparabile

Nu este cazul.

Obligatiuni emise

Nu este cazul.

Actiuni emise

Nu este cazul.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

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

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Aferent semestrului I 2011, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Exercitiul curent 30 iunie 2011
Membri ai C.A. (inclusiv Dir. General - Președinte CA)	140.587
Directori	81.529
Comisia de audit intern (numai pentru societatile pe actiuni)	26.586
Total	248.702

La 30 iunie 2011, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul sem.I 2011, 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 timpul semestrului I 2011.

La 30.06.2011 nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Structura personalului la S.C „SAB RĂDĂUȚI” S.A. pentru sem.I 2011 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor din 30.04.2011.

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 trei membri.

Conducerea societății în sem.I 2011 a fost formată din 3 posturi:

- Directorul general (care îndeplinește și funcția de președinte al C.A.)
- Contabil Șef
- Inginer Șef

La nivelul societății activitatea de deservire și execuție a fost asigurată de un număr de 3 birouri, 5 compartimente și un serviciu (Serviciul Intern de Prevenire și Protecție) cu un număr total de personal prevăzut în organigramă de 15 persoane.

La nivelul secțiilor de producție numărul de personal prevăzut în organigramă a fost:

- Pentru secția spirt Rădăuți – 8 persoane
- Pentru secția A.D. Hânțești – 4 persoane (pentru asigurarea pazei și securității, secția fiind în conservare)

Numărul mediu de personal realizat în sem.I 2011 a fost de 36 persoane din care:

- 3 conducere
- 19 personal tehnic-administrativ
- 14 muncitori

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Salariul pentru conducerea executivă (contabil șef și inginer șef) se stabilește de către Consiliul de Administrație, iar pentru personalul tehnic-administrativ, maiștri și muncitori, salariile se negociază conform contractului colectiv de muncă.

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

Conform art.13 din contractul colectiv de muncă, în vederea stabilirii drepturilor ce decurg din contractul individual de muncă, salariații societății sunt clasificați în funcție de specificul activității date prin cerințele postului astfel:

- A. Muncitori
 - a. Necalificați
 - b. Calificați
- B. Funcții de execuție
 - a. Cu pregătire liceală sau postliceală
 - 1. Pt. activități administrative
 - 2. Pt. activități de specialitate
 - b. Maiștri
 - c. Cu pregătire superioară de subingineri și alte asimilate
 - d. Cu pregătire superioară
- C. Funcții de conducere
 - a. Funcții de conducere a secțiilor, a birourilor și a compartimentelor
 - b. Funcții de conducere a societății

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 2011.

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 precedent 30 iunie 2010	Exercitiul curent 30 iunie 2011
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	24	19
Muncitori și coordonatori formație	43	14

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in semestrul I 2010 și semestrul I 2011 sunt urmatoarele:

	Exercitiul precedent 30 iunie 2010	Exercitiul curent 30 iunie 2011
Cheltuieli cu salariile	855.115	567.668
Cheltuieli cu asigurarile sociale	228.231	158.199
Contributii la fonduri de pensii	-	-

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	30.06.2010	30.06.2011
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	5,66	3,14
Indicatorul lichidității imediate	3,62	2,52
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	0,00	0,00
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	1,67	0,69
Numarul de zile de stocare	107,41	258,73
Viteza de rotație a debitelor clienți	121,12	526,98
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1,34	0,47
Viteza de rotație a activelor totale	0,53	0,17
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	3,67	-6,71
5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune	Numai pentru societati listate	Numai pentru societati listate
Rezultatul pe acțiune	1,95	-0,37
Raportul dintre pretul de piața al acțiunii și rezultatul pe acțiune	6,15	-37,5849

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.

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Active curente =	<u>7.971.151</u> = 5,66	<u>8.282.746</u> = 3,14
Datorii curente	1.406.710	2.634.961

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 30.06.2011 a fost de 2,52.

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Active curente-stocuri =	<u>5.096.223</u> = 3,62	<u>6.655.355</u> = 2,52
Datorii curente	1.406.710	2.634.961

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

II. Indicatori de risc

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Indicatorul gradului de îndatorare <u>capital împrumutat x100 =</u> capital propriu sau	0	0
<u>capital împrumutat x100 =</u> capital angajat	0	0

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Viteza de rotație a stocurilor <u>costul vanzarilor</u> = stoc mediu	$\frac{5.282.426}{3.152.392} = 1,67$	$\frac{1.644.484}{2.363.831} = 0,69$

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Numărul de zile de stocare <u>stoc mediu</u> x 180 = costul vanzarilor	$3.152.392 \times 180 = 107,41$ 5.282.426	$2.363.831 \times 180 = 258,73$ 1.644.484

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Viteza de rotație a debitelor clienți <u>sold mediu clienți x 180 =</u> cifra de afaceri	$4.746.640 \times 180 = 121,12$ 7.053.658	$6.546.416 \times 180 = 526,98$ 2.236.032

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Viteza de rotație a activelor imobilizate <u>cifra de afaceri</u> = active imobilizate	$\frac{7.053.658}{5.253.086} = 1,34$	$\frac{2.236.032}{4.757.330} = 0,47$

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Viteza de rotație a activelor totale <u>cifra de afaceri</u> = total active	$\frac{7.053.658}{13.233.474} = 0,53$	$\frac{2.236.032}{13.155.876} = 0,17$

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,47 ori activele imobilizate și de 0,17 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

	Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
Rentabilitatea capitalului angajat <u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit</u> capital angajat	$\frac{415.685}{11.327.017} \times 100 = 3,67\%$	$\frac{-677.208}{10.082.597} \times 100 = -6,71\%$

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

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 30.06.2011, activele imobilizate dețin un procent de 36,16% din total active.

Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
$\frac{5.253.086}{13.233.474} \times 100 = 32,14\%$	$\frac{4.757.330}{13.155.876} \times 100 = 36,16\%$

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 30.06.2011 activele circulante dețin o pondere de 62,96% din total active.

Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
$\frac{7.971.151}{13.233.474} \times 100 = 60,23\%$	$\frac{8.282.746}{13.155.876} \times 100 = 62,96\%$

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 30.06.2011 12,37% din total active.

Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
$\frac{2.874.928}{13.233.474} \times 100 = 21,72\%$	$\frac{1.627.391}{13.155.876} \times 100 = 12,37\%$

■ **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 30.06.2011, independența financiară a fost în procent de 76,64%

Exercițiul financiar precedent 30.06.2010	Exercițiul financiar curent 30.06.2011
$\frac{11.327.017}{13.233.474} \times 100 = 85,59\%$	$\frac{10.082.597}{13.155.876} \times 100 = 76,64\%$

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

SC 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 Spirit, 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 va desfășura activități în domeniile menționate la anexa 1 la Actul constitutiv.

În prezent SC „SAB Rădăuți” SA își desfășoară activitatea de producție într-o singură locație aflată la aceeași adresă cu sediul societății unde produce:

- alcool etilic de fermentație
- băuturi alcoolice
- bioxid de carbon alimentar.

S.C. 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 acțiuni listate la bursa RASDAQ.

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

Tranzacții cu părțile afiliate

Societatea este afiliată la SC Alexandrion Grup Romania SRL, care deține 88,2122% din drepturile de vot, iar prin volumul deținut în relațiile comerciale (80,69% la alcool și 84,01% la băuturi alcoolice), exercită controlul efectiv asupra SC SAB Rădăuți SA.

Natura relațiilor:

Între S.C. SAB Rădăuți S.A. și S.C. Alexandrion Grup România relațiile sunt exclusiv de natură comercială, tipurile de tranzacții constând în achiziții de bunuri, vânzarea de bunuri și de încredințare a dreptului de utilizare de mărci după cum urmează:

	Exercițiul precedent <u>30 iunie 2010</u> (lei)	Exercițiul curent <u>30 iunie 2011</u> (lei)
Venituri din vânzări (vânzări fără TVA)	5.350.669,14	1.669.084,00
din care accize	291.483,05	297.480,00
Cumpărări de bunuri (net de TVA)	19.772,63	25.155,24
	<u>30 iunie 2010</u>	<u>30 iunie 2011</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe comerciale	3.786.953,00	6.455.188,11
Furnizori	23.529,00	0

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Sublicențiere marcă Cava d'Oro conform contract nr.2039/03.07.2006

- Licențiator: SC „ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA” SRL
- Licențiat: SC „SAB RĂDĂUȚI” SA
- Titular marcă: SC „BELLES MARKS CONSULTING” SRL

Contract licență marcă Quattro nr. 3664/07.12.2007

- Licențiator: SC „ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA” SRL
- Licențiat: SC „SAB RĂDĂUȚI” SA
- Titular marcă: SC „BELLES MARKS CONSULTING” SRL

Contract licență marci Steaua Nordului, Corsar, Saber nr.1827/19.05.2010 și Act adițional nr.1/10.01.2011

- Licențiator: SC „SAB RĂDĂUȚI” SA
- Licențiat: SC „ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA” SRL
- Titular marcă: SC „SAB RĂDĂUȚI” SA

Precizăm că din volumul total de livrări la produsul alcool rafinat de 4145,962 HI 100% alc. 3.345,361 HI 100% alc. s-au făcut către S.C. Alexandrion Grup România S.R.L. reprezentând un procent de 80,69 %.

Ponderea livrărilor către S.C. Alexandrion Grup România S.R.L din totalul livrărilor de băuturi alcoolice de 52.708 bucăți este de 84,01%, respectiv o cantitate de 44.280 bucăți (sticle).

Din datele prezentate mai sus rezultă dependența majoră a S.C. SAB Rădăuți S.A. de S.C. Alexandrion Grup România S.R.L.

Relații cu alte părți legate:

1. SC Alexandros Motors SRL, societate aflată sub control comun cu entitatea

CONTRACT VANZARE CUMPARARE NR. 51/15.12.2008

PARTI: SC "ALEXANDROS MOTORS" SRL – VANZATOR

SC "SAB RADAUTI" SA – CUMPARATOR

OBIECT: Vanzarea cumpararea urmatoarelor bunuri:

2 (doua) autoturisme marca Great Wall Motor, model Hover

VALOAREA TOTALA A CONTRACTULUI: 39.600 Euro plus TVA.

Facturat avans in suma de 88.352,94 lei plus TVA cu factura nr. HO8 0120/22.12.2008

	Exercițiul precedent 30 iunie 2010 (lei)	Exercițiul curent 30 iunie 2011 (lei)
Venituri din vânzări (vânzări fără TVA)	0	0
Cumpărări de bunuri	0	617
	30 iunie 2010 (lei)	30 iunie 2011 (lei)
Creanțe – avansuri imobilizări corporale (cont 232)	88.352,94	88.352,94
Furnizori	0	0

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

2. S.C. BELLES MARKS CONSULTING S.R.L. societate aflată sub control comun cu entitatea.

CONTRACT LICENȚĂ MARCĂ NR.684/20.02.2006
PĂRȚI: SC „BELLES MARKS CONSULTING” SRL – LICENȚIATOR
SC „SAB RĂDĂUȚI” SA – LICENȚIAT
OBIECT: Licență marcă „Încă o dublă”.

Începând cu luna ianuarie 2007 SC „SAB RĂDĂUȚI” SA nu a mai fabricat produsul „Încă o dublă”.

Alte informatii

Referitor la procesul de fuziune prin absorbție, prin absorbirea de către SC SAB Rădăuți SA a următoarelor societăți: Alexandrion Grup Romania SRL, Belles Marks Consulting SRL, Wilstone Holdings Limited si Pretef Investments Limited aprobată de principiu prin hotărârea Adunării generale extraordinare a acționarilor din data de 22.12.2008 menționăm că nu s-a finalizat deoarece în data de 28.09.2009 Adunarea generală extraordinară a acționarilor a aprobat suspendarea procesului de fuziune pînă la o nouă decizie a acționarilor de reluare a procesului de fuziune.

Imprumuturi primite de la entitățile afiliate și alte părți legate

Nu este cazul.

Imprumuturi acordate partilor afiliate și altor părți legate

Nu este cazul.

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor și cheltuielilor din devize în moneda locală

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B.

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul precedent 30.06.2010	Exercitiul curent 30.06.2011
Profit (pierdere) contabil(a)	1	405.701	(755.991)
Elemente similare veniturilor	2		367
Rezerva legala	3		
Total venituri neimpozabile	4=2+3		367
Cheltuieli nedeductibile	5	59.819	53.306
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-2+5	465.520	
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	0	97.443
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatore	8=6-7	465.520	800.495
Impozit pe profit curent	8*16%	74.483	
Alte elemente (sponsorizări)	9	2.202	1.947
Impozit pe profit datorat	10=8-9	72.281	
Reducere impozit pe profit	11		
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	72.281	

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

	Exercitiul precedent 30.06.2010	Exercitiul curent 30.06.2011
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2010 (2009)	71.647	(73.171)
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	72.281	-
Impozit pe profit platit in an	161.306	2.750
Impozit pe profit de plata (de recuperat) la 31 decembrie 2010 (2009)	(17.378)	(75.921)

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in sem.I 2010	Vanzari in sem.I 2011
Export /		
- Europa	-	-
- SUA, Mexic, Canada	-	-
- Africa	-	-
- Europa de Est	-	-
- Orientul Mijlociu	-	-
- America de Sud	-	-
- Orientul Indepartat	-	-
Total export	-	-
Vanzari la intern	7.053.658	2.236.032
Total vanzari	7.053.658	2.236.032

Vanzari pe activitati:

Cifra de afaceri netă în sumă de 2.236.032 lei pe segmente de activități se prezintă astfel:

Denumire	Exercițiul precedent 30 iunie 2010 (lei)	Procent (%)	Exercițiul curent 30 iunie 2011 (lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	5.035.214	71,38%	1.299.232	58,10%
Alcool rafinat denaturat vrac	0	0%	169.596	7,58%
Alcool tehnic denaturat vrac	215.495	3,06%	0	0%
Băuturi îmbuteliate	1.205.122	17,09%	339.041	15,16%
Alcool denaturat îmbuteliat	221.870	3,15%	187.049	8,37%
Mărfuri	363.640	5,16%	195.252	8,73%
Alte venituri	12.317	0,16%	45.862	2,06%
	7.053.658	100,00%	2.236.032	100%

f) Evenimente ulterioare

La această dată nu există situații semnificative care să fie prezentate.

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Societatea nu a înregistrat cheltuieli sau venituri extraordinare în cursul anului 2011.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 30 iunie 2011, Societatea nu era parte ca locatar in niciun contract de leasing operational.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

i) Cheltuieli de audit

Societatea a plătit în anul 2011 către auditori externi doar onorarii referitoare la auditul financiar al situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2010 în sumă de 47.389 lei (inclusiv TVA).

Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMFP 1752/2005 (pentru anul 2009) si OMFP 3055/2009 (pentru anul 2010).

j) 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 incalcarile 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). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

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 impozitul pe profit pana la data de 31.03.2008.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul accizei pana la data de 31.03.2010.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

In 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. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

S.C."SAB RĂDĂUȚI" S.A. are pe rolul instanțelor de judecată litigii în materie comercială și contravențională.

În materie comercială societatea are pe rolul instanțelor de judecată un număr de 13 litigii în care are calitatea de reclamant având ca obiect recuperare debite de la clienți, valoarea totală a pretențiilor fiind în sumă totală de 3.238.349,59 lei.

În materie contravențională societatea are pe rolul instanțelor de judecată un litigiu în care are calitatea de petent având ca obiect anularea Procesului verbal de constatare a contravenției seria PC nr. 0003269/28.02.2010 emis de Poliția Comunitară din cadrul Primăriei Rădăuți prin care societatea noastră a fost sancționată contravențional cu amendă în sumă de 2.500 lei.

În conformitate cu prevederile O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu modificările și completările ulterioare, societatea noastră a formulat plângere împotriva Procesului verbal de constatare a contravenției seria PC nr. 0003269/28.02.2010. Instanța de fond - Judecătoria Rădăuți a admis plângerea formulată de societatea noastră și a anulat procesul verbal de constatare a contravenției mai sus menționat.

Primăria Rădăuți a formulat recurs împotriva sentinței instanței de fond – Judecătoria Rădăuți. Instanța de recurs – Tribunalul Suceava a admis recursul declarat de Primăria Rădăuți, a casat sentința instanței de fond și a trimis cauza spre rejudecare Judecătoriei Rădăuți, în prezent nefiind fixat termenul de judecată.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Nu există alte aspecte semnificative de semnalat.

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, respectiv 31.12.2011.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Societatea nu are împrumuturi pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobânda fixă și dobânda 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. Mai mult decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

Criza financiară

Prezența criză financiară internațională are un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca și disponibilitatea de a credita, astfel încât cea mai mare parte a sectorului industrial se confruntă cu încetinirea creșterii sau cu o severă recesiune economică ce afectează în lanț fiecare entitate economică.

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

Nu este cazul.

k2) Garanții acordate tertilor

La 30 iunie 2011 Societatea avea emisă o scrisoare de garanție în favoarea Ministerului Economiei și Finanțelor – D.G.F.P. Suceava în valoare de 2.100.000 lei care devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului.

La 30 iunie 2011 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 2.347.163 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți .

k3) Garanții primite

Nu este cazul.

l) Sume datorate instituțiilor de credit

i) Împrumuturi pe termen scurt

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Plafon	Soldul creditului la 30 iunie 2011 RON '000
Imprumut de la BRD GSG Agenția Rădăuți	Credit de descoperit de cont	Nr.355/26.08.2010	26.08.2011	ROBOR1M+marja	RON	5.000.000	2.426.072
Total						5.000.000	2.426.072

La 30 iunie 2011, Societatea are incheiat cu BRD GSG Agenția Rădăuți un contract de credit nr.355/26.08.2010 pentru descoperit de cont in valoare totala de 5.000.000 lei avand data scadenta 26.08.2011. Dobanda aferenta acestui contract este ROBOR1M+marja pe an iar pentru imprumut au fost constituite garantii ipotecare si garantii reale mobiliare. Valoarea neta contabila a activelor gajate si ipotecate pentru credit este de 1.968.271 lei la 30 iunie 2011.

ii) Imprumuturi pe termen lung

Nu este cazul.

m) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produce finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
30.06.2011					
Cost	329.419	126.763	1.193.234	63	1.649.479
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	22.088				22.088
30.06.2010					
Cost	1.017.871	208.261	1.637.583	11.213	2.874.928
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	0				0

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 1.627.391 lei (2010: 2.874.928 lei) si a fost inclusa in costul bunurilor vandute

n) Casa si conturi la banci

	Exercitiul precedent 30.06.2010	Exercitiul curent 30.06.2011
Conturi la banci in lei	464.489	23.340
Numerar in casa	6.653	2.174
Conturi la banci in devize	279	270
Sume in curs de decontare	0	0
Avansuri de trezorerie	345	186
Alte echivalente de numerar	14.961	26.596
Total	486.727	52.566

o) Alte cheltuieli de exploatare

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru Semestrul I 2011

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

	Exercitiul precedent 30.06.2010	Exercitiul curent 30.06.2011
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	16.233	3.276
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	320	810
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	37.603	32.201
Cheltuieli cu primele de asigurare	48.174	47.150
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	110.018	47.389
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	18.225	7.558
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	22.085	13.558
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	4.404	4.163
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	14.930	8.926
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	122.340	53.919
Cheltuieli cu studiile	1.514	1.350
Total	395.846	220.300

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul recedent 30.06.2010	Exercitiul curent 30.06.2011
Servicii de securitate (pază)	26.399	30.660
Servicii cu activitati externalizate	535	21
Costuri cu serviciile partajate	-	-
Consultanta si audit (SIMTEX)	7.497	1.974
Servicii de management	-	-
Altele	87.909	21.264
Total	122.340	53.919

p) Asigurari incheiate

La 30.06.2011, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru mijloace auto deținute în proprietate și pentru imobilizările corporale în principal gajate și ipotecate.

Precizăm că pentru membrii consiliului de administrație și membrii conducerii executive există încheiată asigurarea de răspundere profesională, conform prevederilor legale, în sumă de 350.000 euro pentru o perioadă de 12 luni.

Președintele Consiliului de Administrație,
Loghin Lăcrămioara



Întocmit,
Contabil Șef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,

Codău Stelian

Moroșan Toader

Skokan Nicolae

