

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30 iunie 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 30 iunie 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Sold la 30 iunie 2013
0	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
<b>a) Imobilizari necorporale</b>										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	52.504			52.504	29.345	265		29.610	23.159	22.894
Avansuri si imobilizari necorporale in curs				0				0		
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>52.504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.504</b>	<b>29.345</b>	<b>265</b>	<b>0</b>	<b>29.610</b>	<b>23.159</b>	<b>22.894</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>										
Terenuri si amenajari teren	321.655			321.655				0	321.655	321.655
Constructii	3.607.207		6.629	3.600.578	275.213	73175	6629	341.759	3.331.994	3.258.819
Echipamente tehnologice si masini	4.179.768		28.294	4.151.474	2.688.599	112345	27904	2.773.040	1.491.169	1.378.434
Alte imobilizari corporale	131.303			131.303	61.676	4988		66.664	69.627	64.639
Avansuri si imobilizari in curs	495.060			495.060	404.466			404.466	90.594	90.594
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>8.734.993</b>	<b>0</b>	<b>34.923</b>	<b>8.700.070</b>	<b>3.429.954</b>	<b>190.508</b>	<b>34.533</b>	<b>3.585.929</b>	<b>5.305.039</b>	<b>5.114.141</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>										
	330			330					330	330
<b>Total</b>	<b>8.787.827</b>	<b>0</b>	<b>34.923</b>	<b>8.752.904</b>	<b>3.459.299</b>	<b>190.773</b>	<b>34.533</b>	<b>3.615.539</b>	<b>5.328.528</b>	<b>5.137.365</b>

**NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**1.a. Imobilizari necorporale**

La 30 iunie 2013, valoarea neta contabila a imobilizărilor necorporale este de 22.894 lei față de 23.159 lei la 31.12.2012 reprezentând în principal concesiuni.

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

**1.b. Imobilizari corporale**

Reevaluarea imobilizarilor corporale

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.

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

Conform concluziilor evaluatorului prezentate în raportul de reevaluare, valoarea justă a construcțiilor (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea SC SAB RĂDĂUȚI SA evaluate este de 3.929.284 lei.

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

Conform prevederilor Legii 571/2003 art.22 și a normelor de aplicare aprobate prin HG 44/2004, diferențele de reevaluare în sumă de 1.695.929 lei înregistrate la Rezerve din reevaluare se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe sau la momentul modificării destinației rezervei.

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

## SC SAB RADAUTI SA

### NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013

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

---

La 30.06.2013 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel:  
- 404.466 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor și avansurilor de imobilizări corporale în curs de execuție.  
- 142.725 lei ajustări aferente valorii ramase a mijloacelor fixe aflate în conservare (151.999 lei la 31.12.2012). Diferența între cele două perioade în suma de 9.274 lei reprezintă reversarea ajustărilor aferente mijloacelor fixe casate în semestrul I 2013.

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

Societatea nu a înregistrat nici o reevaluare a terenurilor și mijloacelor fixe aparținând Societății în cursul anului 2013.

#### **1.c. Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate**

La 30 iunie 2013, 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. Imobilizări corporale vandute și închiriate**

În perioada 01 ianuarie 2013 – 30 iunie 2013 societatea nu a vândut și nu a închiriat imobilizări corporale.

Societatea are încheiate un număr de 4 contracte de arendă a terenului agricol în suprafață totală de 4,05 hectare aferent Secției de Amidon-Dextrină Hânțești, valabile până la 13.05.2014.

Cu contractul nr.2123/28.11.2011 a fost închiriat către SC ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA SRL un filtru inox și pompă cu nr. inv.201015 pentru perioada 28.11.2011-28.08.2012, mijloc fix ce a fost returnat societății la terminarea perioadei de închiriere.

#### **1.e. Active grevate / ipotecate de garanții**

La 30.06.2013 Societatea are imobilizări corporale gajate sau ipotecate pentru obținerea unei linii de credit și a unor scrisori de garanție, a caror valoare contabilă netă la 30.06.2013 este de 2.387.415 lei.

- I. Activele gajate sau ipotecate de SAB Radauti SA pentru Contractul de credit 416/2011; act adițional nr.4/16.11.2012 încheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, cu o valoare contabilă netă la 30.06.2013 de 971.934 lei, sunt următoarele:
  - Ipoteca asupra terenului în suprafața de 451 mp cu stație decongelație gara, identificat în extrasul de CF 35503 cu pv cu centrala termică, înscrise în CF 13966, top parcela 5535/1, evaluat conform RE 342/12.07.2012, la valoarea de circulație de 144.600 ron;
  - Ipoteca supra terenului în suprafața de 2168 mp cu centrala termică, stație de tratare apă și gospodăria de combustibil, înscrise în CF 30161, top parcela 7384, identificat în extrasul de CF cu 1 curți construcții cu construcții industriale (C24, C25, C41, C42, ce fac parte din fabrica de spirt și rafinare spirt), evaluat conform RE 349/12.07.2012, la valoarea de circulație de 1.101.100 ron;
  - Ipoteca asupra terenului în suprafața de 229 mp identificat în extrasul de CF cu C1: casa de pompe, înscrise în CF 35504, top parcela 931/3, evaluat conform RE 339/12.07.2012, la valoarea de circulație de 48.300 ron;
  - Ipoteca asupra teren curți construcții cu suprafața de 1.620 mp pe care se afla parcela cu depozit bauturi, secție degerminare, atelier mecanic C19 construcții industriale și edilitare, C22 construcții industriale și edilitare, C23 construcții industriale și edilitare, CF 35523 top PV

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

---

- 35523, proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat conform RE 344/12.07.2012, evaluat la valoare de circulatie de 2.125.600 ron;
  - Ipoteca asupra teren curti constructii cu suprafata de 1.275 mp pe care se afla cladirea depozitului CO2 cu suprafata construita de 349 mp, Carte Funciara 35501 Nr. top parcela 931/2, proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat conform RE 348/12.07.2012, evaluat la valoare de circulatie de 605.400 ron;
  - Ipoteca mobiliara asupra echipamente si utilaje amplasate in cadrul centralei termice si statiei de tratare apa si gospodarie de combustibil (top parcela 5535/1 + 7384), proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat cf. RE 349/12.07.2012, evaluat la valoare de circulatie de 446.800 ron;
  - Ipoteca mobiliara asupra echipamente si utilaje, in cadrul sectiei Borhot brut si concentrat, din incinta fabricii (PV 931/3), proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat conform RE 339/12.07.2012, evaluat conform RE 339/12.07.2012, evaluat la valoare de circulatie de 64.200 ron;
  - Ipoteca asupra conturilor curente ale clientului deschise la BRD precum si a celor care se vor deschide ulterior pana la nivelul creditului, dobanzilor si comisioanelor.
- II. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr.84/08.03.2012 pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act aditional nr.4/16.11.2012 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, sunt următoarele:
- ipoteka reala mobiliara pe depozit TD 43270203400, constituit de SC SAB RADAUTI SA la BRD AGENTIA RADAUTI, in valoare de 16.130 RON, blocat pe perioada de valabilitate a scrisorii+15 zile (contract de ipoteka mobiliara asupra conturilor bancare nr. 196/08.03.2012)
  - ipoteka reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor bancare ale SAB Radauti SA deschise la BRD (ipoteka asupra sumelor de bani blocate in cont nr.197/08.03.2012)
- III. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr. 417/25.08.2011 pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act aditional nr.4/16.11.2012 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, precum și pentru Contractul de credit nr. 1230/28.01.2013 pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara in valoare de 102.263 lei pentru efectuarea de plati in favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava, incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti cu o valoare contabilă netă la 30.06.2013 de 1.415.480 lei, sunt următoarele:
- Ipoteca asupra terenului in suprafata de 1.482 mp cuprinzand parcela virana cu constructii C14 Sectie imbuteliere bauturi alcoolice; C15 Sectie preparare, macerare, filtrare; Sectie spalare sticle si sectie maturare- identificate in Extrasul de CF 35506, top pv 931/7, proprietatea SC SAB Radauti SA, evaluat conform RE 347/12.07.2012, la valoarea de circulatie de 1.610.900 ron;
  - Ipoteca asupra terenului in suprafata de 700mp pe care se afla constructia-cladire productie-siloz materii prime cu suprafata construita de 197,37 mp, inscrite in CF 30160 – Comuna Cadastrala Radauti, sub PV 7385, evaluat conform RE 346/12.07.2012 la valoarea de circulatie 1.353.400 ron;
  - Ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice aflate in cadrul cladirii de productie, preparare, maturare, imbuteliere nr. top PV 931/7, evaluate conform RE 347/12.07.2012, la valoarea de circulatie de 2.271.100 ron;
  - Ipoteca mobiliara asupra utilajelor situate in sectia de preparare, maturare, imbuteliere depozitare bauturi alcoolice, PV 7385, evaluat conform RE 346/12.07.2012 la valoarea de circulatie de 80.700 ron;
  - Ipoteca supra conturilor curente ale clientului deschise la BRD precum si a celor care se vor deschide ulterior pana la nivelul creditului, dobanzilor si comisioanelor.

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

(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 2013 este de 1.227.408 lei fata de 1.018.311 lei la 31 decembrie 2012.

In cursul semestrului I al anului 2013, Societatea nu a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente.

**1.g. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2013:

	<b>Sold la 30 iunie 2012</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2012</b>	<b>Sold la 30 iunie 2013</b>
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	330	330	330
<b>Total</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>330</b>

La 30 iunie 2013, 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 30.06.2013 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 142.725 lei, reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești), conform hotărârii A.G.A. nr.3/2008 (151.999 lei la 31.12.2012, diferența provenind din reversarea ajustărilor pentru depreciere pentru mijloacele fixe casate în cursul semestrului I 2013)

De asemenea, la 30.06.2013 societatea avea înregistrate 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, precum și 150.049 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (reprezentând investiție amenajare turn cramă în sumă de 139.792 lei începută în 2006 și instalații gaze naturale – cazan abur în sumă de 10.257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate), soldurile fiind aceleasi ca la 31.12.2012

**1.i. Subvenții**

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 30.06.2013 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proportional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 223.106 lei din sume lăsate cu titlu gratuit la SC SAB Rădăuți SA conform HG 100/1996 pentru realizarea de investiții productive la contractele de vânzare-cumpărare acțiuni nr.467/15.08.1995 și 447/16.05.1196 de la AVAS. Valoarea subvenției inițiale a fost de 834.959 lei.
- Sold: 118.051 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

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

mecano-biologica a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti". Valoarea subventiei initiale a fost de 223.712 lei.

**NOTA 2: PROVIZIOANE**

Nu au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli la 30 iunie 2013, respectiv 31 decembrie 2012.

**NOTA 3: INFORMATII PRIVIND CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

La 30.06.2013 societatea a înregistrat o pierdere contabilă în sumă de 672.663 lei.

Pierderea contabila aferenta anului 2012 in suma de 1.641.520 lei a fost acoperita din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, conform Hotararii AGOA nr. 1 din data de 29.04.2013.

**NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

	<b>Realizari aferente perioadei precedente 01.01.12-30.06.12</b>	<b>Realizari aferente perioadei curente 01.01.13-30.06.13</b>
1. Cifra de afaceri neta	325.560	336.012
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)</b>	<b>212.094</b>	<b>163.896</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	78.886	59.586
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	124.756	94.273
5. Cheltuieli indirecte de productie	8.452	10.037
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>113.466</b>	<b>172.116</b>
7. Cheltuieli de distributie	105.883	11.489
8. Cheltuieli generale si de administratie	820.895	623.034
9. Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor	220.229	181.499
10. Ajustari de valoare privind activele circulante	-89	0
11. Alte venituri din exploatare	24.857	23.139
12. Cheltuieli aferente altor venituri		9.664
<b>10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 -10 +11 -12)</b>	<b>-1.008.595</b>	<b>-630.431</b>

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORILOR**

**Creante**

	Creante	Sold la 30 iunie 2012	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 30 iunie 2013	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2013	
					Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>					
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	5.047.940	4.596.588	3.595.178	3.595.178	
2	Creante comerciale -terti	2.946.633	3.068.001	3.171.368	3.171.368	
<b>3</b>	<b>Total creante comerciale</b>	<b>7.994.573</b>	<b>7.664.589</b>	<b>6.766.546</b>	<b>6.766.546</b>	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.946.633	2.946.633	2.946.633	2.946.633	
<b>5=3-4</b>	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>5.047.940</b>	<b>4.717.956</b>	<b>3.819.913</b>	<b>3.819.913</b>	
	<b>Alte creante si debite</b>					
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate					
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate					
<b>8</b>	<b>Alte creante</b>	<b>76.969</b>	<b>1.048</b>	<b>21.854</b>	<b>21.854</b>	
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	1.048	1.048	1.048	1.048	
<b>10=8-9</b>	<b>Alte creante, net</b>	<b>75.921</b>	<b>0</b>	<b>20.806</b>	<b>20.806</b>	
<b>11</b>	<b>Capital subscris si nevarsat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>12</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>5.123.861</b>	<b>4.717.956</b>	<b>3.840.719</b>	<b>3.840.719</b>	

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

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

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Creante	Sold la 30 iunie 2012	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 30 iunie 2013	Termen de lichiditate		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu actionari	0	0	0			
Creante cu partile afiliate	0	0	0			
Alte creante cu bugetul statului	75.921	0	8.183	8.813		
Alte creante cu bugetul asig.soc.	0	0	12.623	12.623		
Alte creante	1.048	1.048	1.048	1.048		
<b>Total alte creante</b>	<b>76.969</b>	<b>1.048</b>	<b>21.854</b>	<b>21.854</b>		
Ajustari de valoare pentru alte creante	1.048	1.048	1.048	1.048		
<b>Alte creante, net</b>	<b>75.921</b>	<b>0</b>	<b>20.806</b>	<b>20.806</b>		

Ajustarile de valoare pentru alte creante reprezinta ajustarile pentru depreciere debitori inregistrate pentru Petrolsub SA Balc, societate aflata in procedura insolventei.

La 30 iunie 2013, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 2.946.633 lei s-au mentinut la nivelul din 31.12.2012 si 30.06.2012.

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Datorii**

	Datorii	Sold la 30 iunie 2012	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 30 iunie 2013	Termen de lichiditate		
					Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	-	-			
2	Sume datorate institutiilor de credit	2.230.574	1.382.606	838.504	838.504		
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-	-			
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	16.923	-	-			
5	Datorii comerciale - furnizori terti	60.857	106.818	87.664	87.664		
<b>6=3+4+5</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>77.780</b>	<b>1.489.424</b>	<b>87.664</b>	<b>87.664</b>		
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	221.603	194.296	202.157	202.157		
<b>11</b>	<b>Total</b>	<b>2.529.957</b>	<b>1.683.720</b>	<b>1.128.325</b>	<b>1.128.325</b>		

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

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

Datorii	Sold la 30 iunie 2012	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 30 iunie 2013	Termen de lichiditate		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	148.469	112.718	109.231	109.231		
Datorii catre actionari	-	-	0	0		
Alte taxe	69.935	130.459	92.706	92.706		
Alte datorii	3.499	3.499	220	220		
<b>TOTAL</b>	<b>221.603</b>	<b>246.676</b>	<b>202.157</b>	<b>202.157</b>		

**NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**A. Bazele intocmirii situatiilor financiare**

**A.1. Informatii generale**

Acestea sunt raportarile contabile la data de 30.06.2013 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”) cu modificările și completările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1013/2013 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2013 a operatorilor economici.

Raportarea contabilă se referă doar la SC SAB RĂDĂUȚI SA.

Societatea nu are filiale care sa facă necesară consolidarea.



## **SC SAB RADAUTI SA**

### **NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

---

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 3055/2009.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

#### **A.2. Utilizarea estimărilor contabile**

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

#### **A.3. Continuitatea activității**

Natura activității Societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor. Conducerea a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare având la bază principiul continuității activității.

La 30 iunie 2013, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare de 672.663 lei, având o datorie curentă de 1.128.325 lei și active circulante nete de 3.267.482 lei. Pierderile provin din: activitatea de exploatare (630.431 lei) și activitatea financiară (42.232 lei).

Proiecțiile realizate de Conducere au în vedere ca activitatea să devină profitabilă pe termen mediu. În această perioadă, Societatea este dependentă, în primul rând, de sprijinul continuu acordat de acționarul majoritar și de cel al băncilor prin creditele acordate.

Conducerea consideră ca sprijinul oferit de acționarul majoritar și bănci va fi suficient pentru a permite continuarea activității și achitarea datoriilor în cursul normal al activității de exploatare, fără a fi nevoie de vânzări substanțiale de active, întrerupere forțată determinată de factori externi a operațiunilor sale sau alte acțiuni similare.

În cursul anului 2013, Societatea a obținut venituri din vânzarea de produse finite accizabile, din valorificarea de mijloace fixe (închiriere, vânzare). În ceea ce privește structura cheltuielilor companiei, aceasta a fost ajustată la nivelul actual al activității, astfel încât nivelul acestora să poate fi acoperit de către veniturile curente și de către creanțele existente.

#### **B. Conversii valutare**

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 30 iunie 2013 a fost de 1 EUR = 4,4588 RON (31 decembrie 2012: 1 EUR = 4,4287 RON).

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

### **C. Situatii comparative**

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

### **D. Active imobilizate**

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

#### **D.1. Imobilizari necorporale**

##### **Cheltuieli de constituire**

Nu este cazul.

##### **Programe informatice**

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

##### **Cheltuieli de cercetare - dezvoltare**

Nu-este cazul.

##### **Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si 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 / cumparare**

Nu este cazul.

#### **D.2. Mijloace fixe**

##### **Costul / Evaluarea**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

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

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

## **SC SAB RADAUTI SA**

### **NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

---

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

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

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

Conform prevederilor Legii 571/2003 art.22 și a normelor de aplicare aprobate prin HG 44/2004, diferențele de reevaluare în sumă de 1.695.929 lei înregistrate la Rezerve din reevaluare se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe sau la momentul modificării destinației rezervei.

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

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2012 imobiliarile corporale la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata si pierderi cumulate de valoare.

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**

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

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

<b>Activ</b>	<b>Ani</b>
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.

Conform OMFP 3055/2009 pct.121(3) pentru mijloacele fixe complet amortizate, pentru noua valoare stabilită cu ocazia reevaluării efectuate la 31.12.2011, o comisie tehnică a stabilit o nouă durată de utilizare economică pentru calculul amortizării care a fost aprobată de Consiliul de Administrație din 25.01.2012 .

### **D.3. Imobilizari financiare**

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

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

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

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

### **E. Deprecierea activelor imobilizate**

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

## **SC SAB RADAUTI SA**

### **NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

---

La 30.06.2013 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 142.725 lei (151.599 lei la 31.12.2012), 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, la 30.06.2013 (identic la 31.12.2012) societatea avea înregistrate 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, precum și 150.049 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (reprezentând investiție amenajare turn crămă în sumă de 139.792 lei începută în 2006 și instalații gaze naturale – cazan abur în sumă de 10.257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate)

#### **F. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, 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.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminată la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc.

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau în cazul în care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat sau FIFO.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

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

#### **G. Creanțe comerciale**

Creanțele 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 creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

#### **H. Investitii financiare pe termen scurt**

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

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

#### **I. Numerar si echivalente numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

#### **J. Imprumuturi**

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

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

#### **K. Datorii**

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

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

#### **L. Contracte de leasing**

##### **Leasing financiar**

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

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

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Contractele de leasing s-au finalizat pe parcursul anului 2009, astfel incat la 31 decembrie 2012 nu erau utilizate imobilizari corporale in cadrul unor contracte de leasing financiar.

**Leasing operational**

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

Societatea nu a avut pana la 30 iunie 2013 inregistrate operatiuni de leasing operational.

**M. Provizioane**

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

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

**N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

In eadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

**O. Subventii**

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

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

**P. Capital social**

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

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

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

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

**Q. Rezultat reportat**

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

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii 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”. Drept pentru care Consiliul de Administrație al SC SAB RĂDĂUȚI SA propune recuperarea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2012 în sumă de 1.641.520 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

**R. Instrumente financiare**

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

In conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

**S. Venituri**

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

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

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul legal al actionarului de a le incasa.



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 dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

#### **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;
- 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:

## SC SAB RADAUTI SA

### NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013

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

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

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

- 1.) S.C."ALEXANDRION GRUP ROMANIA" S.R.L. Sat Pleașa, Com Bucov, Jud. Prahova.
- 2.) S.C."ALEXANDROS MOTORS" S.R.L. Oraș Boldești – Scăieni, Jud. Prahova.
- 3.) S.C."BELLES MARKS CONSULTING" S.R.L. Com. Bucov, Jud. Prahova.

Motivele pentru care considerăm aceste entități ca fiind părți afiliate sunt că S.C."ALEXANDRION GRUP ROMANIA" S.R.L. este acționar majoritar al S.C."SAB RĂDĂUȚI" S.A. deținând 88,30% din numărul total de acțiuni iar S.C."ALEXANDROS MOTORS" S.R.L. și S.C."BELLES MARKS CONSULTING" S.R.L. se află sub control comun cu S.C."SAB RĂDĂUȚI" S.A.

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 RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE****Capital social**

	<b>Sold la 31 decembrie 2012</b>	<b>Sold la 30 iunie 2013</b>
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	416.142	416.142
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	5	5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	2.080.710	2.080.710

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2013, respectiv 31 decembrie 2012.

**Structura actionariatului**

	<b>Sold la 31 decembrie 2012</b>	<b>%</b>	<b>Sold la 30 iunie 2013</b>	<b>%</b>
S.C.ALEXANDRION GRUP ROMANIA S.R.L.	367.489	88,3086	367.489	88,3086
Persoane fizice.	48.653	11,6914	48.653	11,6914
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 112 acționari persoane fizice din care nici o persoană nu deține peste 5% din totalul capitalului social.

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe bursa electronic RASDAQ, simbol SABR.

**Actiuni rascumparabile**

Societatea nu are acțiuni rascumparabile la 30 iunie 2013, respectiv 31 decembrie 2012.

**Obligatiuni emise**

Nu este cazul.

**Actiuni emise**

Nu este cazul.

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):**

Societatea nu a emis obligatiuni in perioada 01 ianuarie 2013 – 30 iunie 2013 (2012: nu au fost emise obligatiuni).

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

**8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In perioada de raportare, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
Membri ai C.A.	35.551	39.870
Directori	178.423	57.795
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)	26.586	26.586
<b>Total</b>	<b>240.560</b>	<b>124.251</b>

La 30 iunie 2013, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de audit intern.

La 30 iunie 2013, 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 cursul semestrului I 2013.

La 30 iunie 2013 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 semestrul I 2013 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Consiliul de Administratie din 08.01.2013.

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 executivă a societății în semestrul I 2013 a fost formată din 2 posturi:

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

Numărul total de personal prevazut în organigrama societății aprobată în C.A. din 08.01.2013 este de 19 persoane, din care:

- angajați cu contracte individuale de muncă: 17
- personal cu contract de mandat: 2

Totalul de 19 persoane repartizat la nivelul secțiilor societății se prezintă astfel:

- pentru secția spirt Rădăuți: 9 persoane;
- pentru secția Amidon-Dextrină Hantești: 1 persoană;

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

- personal administrativ și de execuție la nivel de societate: 9 persoane

Numărul mediu de personal realizat în semestrul I 2013 a fost de 20 persoane (18 salariați și 2 persoane cu contract de mandat), din care:

- 2 conducere
- 10 personal tehnic-administrativ
- 8 muncitori

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

Salariul pentru conducerea executivă se stabilește de către Consiliul de Administrație, iar pentru personalul tehnic-administrativ, maiștri și muncitori, salariile se negociază.

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

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

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul semestrului I al anului 2013.

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 personalului si al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
Personal conducere	3	2
Personal administrativ	18	10
Personal productie	9	8
<b>Numar mediu personal</b>	<b>30</b>	<b>20</b>
<b>Numar mediu salariați</b>	<b>29</b>	<b>18</b>

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in semestrul I al anilor 2013 si 2012 sunt urmatoarele:

	Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
Cheltuieli cu salariile	516.210	323.101
Cheltuieli cu asigurarile sociale	143.815	91.657
<b>Total</b>	<b>660.025</b>	<b>414.758</b>

## NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	30.06.2012	30.06.2013
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
Indicatorul lichiditatii curente	2,51	3,89
Indicatorul lichiditatii imediate	2,06	3,44
<b>2. Indicatori de risc</b>		
Indicatorul gradului de indatorare	0	0,10
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	-12,17	-14,93
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
Viteza de rotatie a stocurilor	0,10	0,28
Numarul de zile de stocare	1748,03	653,19
Viteza de rotatie a debitelor clienti	2946,63	2292,42
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	75,63	106,80
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,06	0,07
Viteza de rotatie a activelor totale	0,03	0,04
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
Rentabilitatea capitalului angajat	-10,86	-7,08
Marja bruta din vanzari	60,33	51,22

## 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.

	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<b>Active curente =</b>	<u>6.360.987</u> = 2,51	<u>4.393.586</u> = 3,89
<b>Datorii curente</b>	2.529.957	1.128.325

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 30.06.2013 a fost de 3,44.

	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<b>Active curente-stocuri =</b>	<u>5.202.337</u> = 2,06	<u>3.883.040</u> = 3,44
<b>Datorii curente</b>	2.529.957	1.128.325

## II. Indicatori de risc

## \* Indicatorul gradului de îndatorare

	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<b>capital împrumutat x100 =</b>	<u>0</u> = 0,00	<u>838.504</u> = 0,10
<b>capital propriu</b>	9.286.436	8.063.690

sau

	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<b>capital împrumutat x100 =</b>	<u>0</u> = 0,00	<u>838.504</u> = 0,09
<b>capital angajat</b>	9.286.436	8.902.194

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**\* Indicator privind acoperirea dobânzilor**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit=</u>	-1.008.587	= -12,17 ori	-630.431
<u>cheltuieli cu dobanda</u>	82.850		42.232

**III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

**\* Viteza de rotație a stocurilor**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>costul vanzarilor</u> =	129.156	= 0,10	163.896
<u>stoc mediu</u>	1.254.268		594.747

**\* Numărul de zile de stocare**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>stoc mediu</u> x 365 =	1.254.268 x 180	= 1748,03	594.747 x 180
<u>costul vanzarilor</u>	129.156		163.896

**\* Viteza de rotație a debitelor clienți**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>sold mediu clienti</u> x 365 =	5.329.477 x 180	= 2946,63	4.279.338 x 180
<u>cifra de afaceri</u>	325.560		336.012

**\* Viteza de rotație a activelor imobilizate**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>cifra de afaceri</u> =	325.560	= 0,06	336.012
<u>active imobilizate</u>	5.841.055		5.137.365

**\* Viteza de rotație a creditelor furnizori**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>sold mediu furnizori</u> x 365 =	54265 x 180	= 75,63	97.241 x 180
<u>costul vânzărilor</u>	129.156		163.896

**\* Viteza de rotație a activelor totale**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>cifra de afaceri</u> =	325.560	= 0,03	336.012
<u>total active</u>	12.205.463		9.533.172

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,07 ori activele imobilizate și de 0,04 ori totalul activelor.

**IV. Indicatori de profitabilitate**

**■ Rentabilitatea capitalului angajat**

	<b>30.06.2012</b>		<b>30.06.2013</b>
<u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit=</u>	-1.008.587	x 100 = -10,86%	- 630.431
<u>capital angajat</u>	9.286.436		8.902.194

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

---

**■ Marja brută din vânzări**

	<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<b>rezultat brut aferent cifrei afaceri=</b>	<u>196.404</u> x 100 =60,33%	<u>172.116</u> x 100 = 51,22%
<b>cifra de afaceri</b>	325.560	336.012

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

**V. Indicatori de structură ai activului**

■ **Ponderea activelor imobilizate în totalul activului**, calculată ca raport între activele imobilizate și total active. În cazul nostru, la 30.06.2013, activele imobilizate dețin un procent de 53,89% din total active.

<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<u>5.841.055</u> x 100 = 47,85%	<u>5.137.365</u> x 100 = 53,89%
12.205.463	9.533.172

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 30.06.2013 activele circulante dețin o pondere de 46,09% din total active.

<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<u>6.360.987</u> x 100 =52,12%	<u>4.393.586</u> x 100 =46,09%
12.205.463	9.533.172

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 30.06.2013 cca.5,36% din total active.

<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<u>1.158.650</u> x 100 =9,49%	<u>510.546</u> x 100 =5,36%
12.205.463	9.533.172

**VI. Indicatori de structură ai pasivului**

\* **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 30.06.2013, independența financiară a fost în procent de 84,59%.

<b>30.06.2012</b>	<b>30.06.2013</b>
<u>9.286.436</u> x 100 =76,08%	<u>8.063.690</u> x 100 =84,59%
12.205.463	9.533.172



## **NOTA 10: ALTE INFORMATII**

### **a) Informatii despre Societate**

S 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 Spirt, Bere și Amidon Rădăuți conform anexei 1.8 la respectiva hotărâre

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

De asemenea societatea 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 88,3086% din drepturile de vot, iar prin volumul deținut în relațiile comerciale (100% din totalul vânzărilor de băuturi alcoolice), exercită controlul efectiv asupra SC SAB Rădăuți SA.

#### **b1) Natura tranzacțiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

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

Cu contractul nr.2123/28.11.2011 a fost închiriat către SC ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA SRL un filtru inox și pompă cu nr. inv.201015 pentru perioada 28.11.2011-28.08.2012, bunul fiind returnat la expirarea contractului.

Sublicențiere marcă Cava d'Oro conform contract nr.2039/03.07.2006 valabil până la 03.07.2011:

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

Contract licență marcă Quattro nr.100/26.01.2012 valabil până la 31.12.2012.

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

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

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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

Relații cu alte părți legate:

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

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

Părți: SC „ALEXANDROS MOTORS” SRL – vânzător

SC „SAB RADAUTI” SA – cumpărător

Obiect: Vanzarea cumpararea urmatoarelor bunuri:

1 autoturism marca Great Wall Motor, model Hover

Valoarea totală a contractului: 14.900 Euro plus TVA.

Facturat avans in suma de 88.352,94 lei plus TVA cu factura nr. HO8 0120/22.12.2008; diferența urmând a se restitui in termen de 120 de zile de la încheierea actului adițional 1/22.04.2010. Menționăm că până la această dată obiectul contractului nu a fost realizat.

	<u>30 iunie 2012</u>	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>30 iunie 2013</u>
	(lei)	(lei)	(lei)
Avansuri imobilizări corporale (cont 232)	88.352,94	88.352,94	88.352,94

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

Contract licență marcă nr.684/20.02.2006 valabil până la 18.09.2012

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”, contractul expirând la 18.09.2012

**b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate**

**(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate:**

	<b>Sold la 30 iunie 2012</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2012</b>	<b>Sold la 30 iunie 2013</b>
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	5.047.940	4.596.588	3.595.178
Alte parti legate			
- societati in care sunt interese de participare	-	-	-
- alte parti legate (de ex: entitati din cadrul grupului)	-	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-	-
<b>Total</b>	<b>5.047.940</b>	<b>4.596.588</b>	<b>3.595.178</b>

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Din total creanță comercială de 3.595.178 lei la 30.06.2013 suma de 259.534 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 31-120 zile, suma de 980.042 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 120-360 zile și suma de 2.087.874 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale cu peste 360 zile.

Din datele prezentate mai sus rezultă dependența majoră a SC SAB Radauti SA de SC Alexandrion Grup Romania SRL.

**(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate**

	<b>Sold la 30 iunie 2012</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2012</b>	<b>Sold la 30 iunie 2013</b>
Entitati afiliate	-	-	-
Alte parti legate			
- societati in care sunt interese de participare	-	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate****(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

<b>Vânzări fără TVA</b>	<b>Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012</b>	<b>Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013</b>
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	451.302	393.108
- din care acciza:	(222.087)	(206.755)
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
<b>Total</b>	<b>451.302</b>	<b>393.108</b>

**(ii) Achizitii de bunuri si servicii**

	<b>Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012</b>	<b>Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013</b>
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	13.648	0
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
<b>Total</b>	<b>13.648</b>	<b>0</b>

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**(iii) Cheltuieli manageriale**

	Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
<b>Total</b>	-	-

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

- **Nu este cazul**

**(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate**

- **Nu este cazul**

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

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

**d) Informatii despre impozitul pe profit**

Societatea a avut în vedere la stabilirea pierderii fiscale aferente semestrului I 2013 atât veniturile neimpozabile, cât și cheltuielile nedeductibile fiscal, conform dispozițiilor legale privind calculul impozitului pe profit pentru anul 2013.

		Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
Profit (pierdere) contabil(a)	1	(1.091.437)	(672.663)
Elemente similare veniturilor	2	89	9.274
Rezerva legala	3	-	-
Total venituri neimpozabile	4=2+3	89	9.274
Cheltuieli nedeductibile	5	177.723	148.600
<b>Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare</b>	<b>6=1-2+5</b>	<b>(913.803)</b>	<b>(533.337)</b>
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	1.713.628	2.952.474
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari	8=6-7	(2.627.431)	(3.485.811)
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>8*16%</b>	-	-
Alte elemente (sponsorizari)	9	-	-
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>10=8-9</b>	-	-
Reducere impozit pe profit	11	-	-
<b>Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei</b>	<b>12=10-11</b>	-	-

Din totalul cheltuielilor nedeductibile de 148.600 lei semnificative sunt cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe neutilizate în anul 2013, în sumă de 121.027 lei.

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
<b>Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2012 (2011)</b>	<b>(75.921)</b>	<b>0</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	-	-
Impozit pe profit platit in an	-	-
<b>Impozit pe profit de plata la 30 iunie 2013 (2012)</b>	<b>(75.921)</b>	<b>0</b>

**e) Total vanzari nete****Vanzari pe arii geografice:**

	Vanzari in sem. I 2012	Vanzari in sem. II 2013
<b>Total export</b>	-	-
Vanzari la intern	325.560	336.012
<b>Total vanzari nete</b>	<b>325.560</b>	<b>336.012</b>

**Vanzari pe activitati:**

Cifra de afaceri pe segmente de activități se prezintă astfel:

Denumire	Perioada precedenta 01.01.2012-30.06.2012 (lei)	Procent (%)	Perioada curenta 01.01.2013- 30.06.2013 (lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	-	0%	-	0%
Alcool rafinat denaturat	-	0%	-	0%
Alcool tehnic	-	0%	-	0%
Alcool tehnic denaturat	-	0%	-	0%
Băuturi îmbuteliate	223.171	68,55%	181.349	53,97%
Alcool denaturat îmbuteliat	-	0%	-	0%
Mărfuri	95.972	29,48%	0	0%
Alte venituri	6.417	1,97%	154.663	46,03%
	<b>325.560</b>	<b>100,00%</b>	<b>336.012</b>	<b>100,00%</b>

**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 semestrului I al anului 2013; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

**h) Cheltuieli cu chirii si leasing**

La 30 iunie 2013, respectiv 31 decembrie 2012, Societatea nu era parte ca locatar in niciun contract de leasing operational; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

#### **i) Cheltuieli de audit**

Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 3055/2009.

Societatea a plătit în semestrul I 2013 către auditori externi doar onorarii referitoare la auditul financiar al situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2012 în sumă de 41.603 lei (inclusiv TVA).

#### **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 incalcare 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 incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

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

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

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”.

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

##### **Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)**

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

În materie comercială societatea are pe rolul instanțelor de judecată un număr de 15 litigii în care are calitatea de reclamant având ca obiect recuperare debite de la clienți, valoarea totală a pretențiilor fiind în sumă totală de 3.348.162,57 lei.

În materie civilă societatea are pe rolul instanțelor de judecată un litigiu în care are calitatea de reclamant având ca obiect evacuarea S.C."DANI BAR" S.R.L. Rădăuți de pe suprafața de 156 mp teren proprietatea S.C."SAB RĂDĂUȚI" S.A. Instanța de judecată a admis acțiunea societății noastre urmând a se proceda la punerea în executare a sentinței și evacuarea S.C."DANI BAR" S.R.L. de pe suprafața de teren mai sus menționată. Precizăm că există dificultăți datorită faptului că reprezentanții legali ai părâtei, care sunt și asociați, sunt decedați iar potrivit informațiilor pe care le avem de la Oficiul Registrului Comerțului firma nu este preluată de către alte persoane.

## **SC SAB RADAUTI SA**

### **NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**

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

---

Referitor la litigiul în materie contravențională în care societatea a avut 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, arătăm faptul că acest litigiu a fost soluționat definitiv și irevocabil în cursul anului 2012 prin admiterea recursului formulat de societatea noastră, modificarea în parte a sentinței instanței de fond și admiterii în parte a plângerii contravenționale în sensul că a redus cuantumul amenzii contravenționale de la suma de 2.500 lei la suma de 1.000 lei, sumă care a fost achitată în luna noiembrie 2012.

Nu există alte aspecte semnificative de semnalat.

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

### **Aspecte legate de mediu**

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

### **Riscuri financiare**

#### Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

#### Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

#### Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Menționăm că prin volumul deținut în relațiile comerciale SC ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA SRL exercită control efectiv asupra SC SAB RĂDĂUȚI SA.

### **Criza financiara**

Prezenta criza financiara internationala a inceput in anul 2007, s-a adancit semnificativ in a doua parte a anului 2010 si a continuat in anii 2011, 2012 si 2013. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare.

**k) Angajamente**

**k1) Angajamente de capital**

Nu este cazul.

**k2) Garantii acordate tertilor**

La 30 iunie 2013 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea Ministerului Economiei și Finanțelor – D.G.F.P. Suceava în valoare totală de 2.081.282 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 2013 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 2.387.415 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți.

La 31 decembrie 2012 Societatea avea emisă o scrisoare de garanție în favoarea Ministerului Economiei și Finanțelor – D.G.F.P. Suceava în valoare de 1.963.093 lei și o scrisoare de garanție bancară de 15.927 lei, scrisori care devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului.

La 31 decembrie 2012 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 2.482.452 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți.

**k3) Garantii primite**

Nu este cazul.



**NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)**

**I) Sume datorate institutiilor de credit**

**i) Imprumuturi pe termen scurt**

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 30 iunie 2013 RON	Soldul creditului la 30 iunie 2013 RON
Imprumut de la BRD GSG Agenția Rădăuți	credit de descoperit de cont	nr.416/25.08.2011; acte aditionale nr.1/24.08.2012; nr.2/28.09.2012; nr.3/24.10.2012 nr.4/16.11.2012	28.02.2014	ROBOR 3M+2,25% p.a.	RON	1.700.000	0	838.504
<b>Total</b>								<b>838.504</b>

**ii) Imprumuturi pe termen lung**

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 30 iunie 2013 RON	Soldul creditului la 30 iunie 2013 RON
-	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Total</b>								<b>0</b>

**SC SAB RADAUTI SA****NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)**

La 30 iunie 2013, Societatea are incheiat cu BRD GSG Agenția Rădăuți un contract de credit nr. 416/25.08.2011, modificat prin actele adiționale 1, nr.2, nr.3 și nr.4 pentru descoperit de cont in valoare totala de 1.700.000 lei avand data scadenta 28.02.2014.

Dobanda aferenta acestui contract este ROBOR3M+2,25%p.a. iar pentru imprumut au fost constituite garantii ipotecare si garantii reale mobiliare. Valoarea neta contabila a activelor gajate si ipotecate pentru credit este de 971.934 lei la 30 iunie 2013. Dobanda de plata aferenta acestui imprumut la data de 30 iunie 2013 este de 0 lei.

**m) Stocuri**

	<b>Materii prime si materiale consumabile</b>	<b>Productie in curs de executie</b>	<b>Produse finite si marfuri</b>	<b>Avansuri pentru cumparari de stocuri</b>	<b>Total</b>
<b>Curent – 30.06.2013</b>	190.335	120.590	196.152	3.469	510.546
Cost	273.456	120.590	196.152	3469	593.667
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	83.121				83.121
<b>Precedent – 31.12.2012</b>	195.491	121.583	361.533	341	678.948
Cost	278.612	121.583	361.533	341	762.069
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	83.121				83.121
<b>Precedent – 30.06.2012</b>	298.083	122.622	737.945	0	1.158.650
Cost	346.343	122.622	737.945	0	1.206.910
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	48.260				48.260

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 510.546 lei (31.12.2012: 678.948 lei) si a fost inclusa in costul bunurilor vandute

**n) Casa si conturi la banci**

	<b>Sold la 30.06.2012</b>	<b>Sold la 30.06.2012</b>	<b>Sold la 30.06.2012</b>
Conturi la banci in lei	39.198	38.584	35.583
Numerar in casa	3.444	4.762	1.510
Conturi la banci in devize	284	283	0
Sume in curs de decontare		0	0
Avansuri de trezorerie	144	0	1
Alte echivalente de numerar	14.797	8.780	5.227
<b>Total</b>	<b>57.867</b>	<b>52.409</b>	<b>42.321</b>

**SC SAB RADAUTI SA**  
**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**o) Alte cheltuieli de exploatare**

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

	Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0	0
Cheltuieli cu chiriile	150	150
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	15.524	12.411
Cheltuieli cu primele de asigurare	41.519	18.117
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	28.687	34.393
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	4.589	763
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	8.004	7.763
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.744	448
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	9.636	6.951
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	57.324	40.595
Cheltuieli cu studiile	1.050	0
<b>Total</b>	<b>168.227</b>	<b>121.591</b>

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Perioada de raportare 01.01.2012 – 30.06.2012	Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013
Servicii de securitate (pază)	30.821	24.660
Servicii cu activitati externalizate	-	-
Costuri cu serviciile partajate	-	-
Consultanta si audit (SIMTEX)	-	-
Servicii de management	-	-
Altele	26.503	15.935
<b>Total</b>	<b>57.324</b>	<b>40.595</b>

**p) Asigurari incheiate**

La 30 iunie 2013, Societatea are incheiate polițe de asigurare pentru mijloace auto deținute în proprietate și pentru imobilizările corporale în principal gajate și ipotecate.

**Administrator,**  
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



**Intocmit,**  
ROBU CRISTINA  
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Moroșan Toader

Skokan Nicolae

