

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

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30.06.2014

Formular 10

| Denumirea elementului | | Nr. rd. | Sold la: | |
|-----------------------|--|------------|--------------------|------------------|
| | | | 1 ianuarie 2014 | 30 iunie 2014 |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. | ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| | I. IMOBILIZARI NECORPORALE | 01 | 22.628 | 22.363 |
| | II. IMOBILIZARI CORPORALE | 02 | 4.925.066 | 4.750.912 |
| | III. IMOBILIZARI FINANCIARE | 03 | 330 | 330 |
| | ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd 01+02+03) | 04 | 4.948.024 | 4.773.605 |
| B. | ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| | I. STOCURI | 05 | 301.567 | 299.048 |
| | II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) | 06 | 3.183.685 | 2.255.814 |
| | III. INVESTITII PE TERMEN SCURT | 07 | | |
| | IV. CASA SI CONTURI LA BANC | 08 | 28.711 | 37.628 |
| | ACTIVE CIRCULANTE (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 09 | 3.513.963 | 2.592.490 |
| C. | CHELTUIELI IN AVANS | 10 | 2.266 | 1.948 |
| D. | DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | 11 | 721.412 | 280.782 |
| E. | ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 10 - 11 -19) | 12 | 2.794.817 | 2.313.656 |
| F. | TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12) | 13 | 7.742.841 | 7.087.261 |
| G. | DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | 14 | | |
| H. | PROVIZIOANE | 15 | | |
| I. | VENITURI IN AVANS (rd.17+18+21+22) | 16 | 321.138 | 304.179 |
| | 1. Subventii pentru investitii | 17 | 321.138 | 304.179 |
| | 2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 19 +20) | 18 | | |
| | Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an | 19 | | |
| | Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an | 20 | | |
| | 3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer la client (ct. 478) | 21 | | |
| | Fond comercial negativ | 22 | | |

Societatea SAB RADAUTI SA

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2014 – Formular 10

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

| Denumirea elementului | | Nr. rd. | Sold la: | |
|-----------------------|---|------------------|--------------------|------------------|
| | | | 1 ianuarie 2014 | 30 iunie 2014 |
| A | | B | 1 | 2 |
| J. | CAPITAL SI REZERVE | | | |
| | I. CAPITAL (rd.24+25+26+27) | 23 | 2.080.710 | 2.080.710 |
| | 1. Capital subscris varsat | 24 | 2.080.710 | 2.080.710 |
| | 2. Capital subscris nevarsat | 25 | | |
| | 3. Patrimoniul regiei | 26 | | |
| | 4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 27 | | |
| | II. PRIME DE CAPITAL | 28 | | |
| | III. REZERVE DIN REEVALUARE | 29 | 1.735.067 | 1.733.973 |
| | IV. REZERVE | 30 | 4.920.577 | 3.607.019 |
| | Actiuni proprii | 31 | | |
| | Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | 32 | | |
| | Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | 33 | | |
| | V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) EXERCITIULUI FINANCIAR | Sold C 34 | | |
| | | Sold D 35 | | |
| | VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR | Sold C 36 | | |
| | | Sold D 37 | 1.314.651 | 638.620 |
| | Repartizarea profitului | 38 | | |
| | CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38) | 39 | 7.421.703 | 6.783.082 |
| | Patrimoniul public | 40 | | |
| | CAPITALURI - TOTAL (rd. 39 +40) | 41 | 7.421.703 | 6.783.082 |

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 30.06.2014

Formular 20

| Denumirea indicatorilor | | Nr. rd. | Realizări aferente perioadei de raportare | |
|-------------------------|---|--------------|--|--------------------------------------|
| | | | precedenta 01.01.2013- 30.06.2013 | curenta 01.01.2014- 30.06.2014 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. | Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06) | 01 | 336.012 | 43.029 |
| | Productia vanduta | 02 | 336.012 | 43.029 |
| | Venituri din vanzarea marfurilor | 03 | | |
| | Reduceri comerciale acordate | 04 | | |
| | Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing | 05 | | |
| | Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete | 06 | | |
| 2. | Venituri aferente costului productiei in curs de executie | Sold C 07 | | 781 |
| | | Sold D 08 | 162.716 | |
| 3. | Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata | 09 | | |
| 4. | Alte venituri din exploatare | 10 | 23.139 | 29.052 |
| | - din care, venituri din fondul comercial negativ | 11 | | |
| | VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10) | 12 | 196.435 | 72.862 |
| 5. | a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 13 | 14.914 | 8.846 |
| | Alte cheltuieli material | 14 | 1.317 | 125 |
| | b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) | 15 | 25.629 | 16.700 |
| | c) Cheltuieli privind marfurile | 16 | | |
| | Reduceri comerciale primite | 17 | | |
| 6. | Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care: | 18 | 414.758 | 336.411 |
| | a) Salarii si indemnizatii ¹ | 19 | 323.101 | 262.986 |
| | b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 20 | 91.657 | 73.425 |
| 7. | a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23) | 21 | 181.499 | 168.194 |
| | a.1) Cheltuieli | 22 | 190.773 | 168.593 |
| | a.2) Venituri | 23 | 9.274 | 399 |
| | b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26) | 24 | | (49.590) |
| | b.1) Cheltuieli | 25 | | |
| | b.2) Venituri | 26 | | 49.590 |
| 8. | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31) | 27 | 188.749 | 222.339 |
| | 8.1. Cheltuieli privind prestatii externe | 28 | 121.591 | 98.259 |
| | 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 29 | 41.719 | 56.453 |

| Denumirea indicatorilor | | Nr. rd. | Realizări aferente perioadei de raportare | |
|-------------------------|---|-----------|---|--------------------------------------|
| | | | precedenta 01.01.2013- 30.06.2013 | curenta 01.01.2014- 30.06.2014 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 8.3 | Alte cheltuieli | 30 | 25.439 | 67.627 |
| | Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing | 31 | | |
| | | | | |
| | Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34) | 32 | | |
| | - Cheltuieli | 33 | | |
| | - Venituri | 34 | | |
| | | | | |
| | CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27+32) | 35 | 826.866 | 703.025 |
| 8. | PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE | | | |
| | - Profit (rd. 12 - 35) | 36 | | |
| | - Pierdere (rd. 35 - 12) | 37 | 630.431 | 630.163 |
| | | | | |
| 9. | Venituri din interese de participare | 38 | | |
| | - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate | 39 | | |
| | | | | |
| 10. | Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate | 40 | | |
| | - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate | 41 | | |
| | | | | |
| 11. | Venituri din dobanzi | 42 | | |
| | - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate | 43 | | |
| | Alte venituri financiare | 44 | 10 | |
| | | | | |
| | VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44) | 45 | 10 | |
| | | | | |
| 12. | Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47 - 48) | 46 | | |
| | - Cheltuieli | 47 | | |
| | - Venituri | 48 | | |
| | | | | |
| 13. | Cheltuieli privind dobanzile | 49 | 42.232 | 8.457 |
| | - din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate | 50 | | |
| | Alte cheltuieli financiare | 51 | 10 | |
| | | | | |
| | CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51) | 52 | 42.242 | 8.457 |
| | | | | |
| | PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A): | | | |
| | - Profit (rd. 45 - 52) | 53 | | |
| | - Pierdere (rd. 52 - 45) | 54 | 42.232 | 8.457 |
| | | | | |
| 14. | PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A): | | | |
| | - Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52) | 55 | | |
| | - Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45) | 56 | 672.663 | 638.620 |
| | | | | |
| 15. | Venituri extraordinare | 57 | | |

| Denumirea indicatorilor | | Nr. rd. | Realizări aferente perioadei de raportare | |
|-------------------------|--|------------|--|--------------------------------------|
| | | | precedenta 01.01.2013- 30.06.2013 | curenta 01.01.2014- 30.06.2014 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 16. | Cheltuieli extraordinare | 58 | | |
| 17. | PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA: | | | |
| | - Profit (rd. 57 - 58) | 59 | | |
| | - Pierdere (rd. 58 - 57) | 60 | | |
| | VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57) | 61 | 196.445 | 72.862 |
| | CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58) | 62 | 869.108 | 711.482 |
| | PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA: | | | |
| | - Profit (rd. 61- 62) | 63 | | |
| | - Pierdere (rd. 62 - 61) | 64 | 672.663 | 638.620 |
| 18. | Impozitul pe profit | 65 | | |
| 19. | Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus | 66 | | |
| 20. | PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A: | | | |
| | - Profit (rd. 63 – 64-65 - 66) | 67 | | |
| | - Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 – 63) | 68 | 672.663 | 638.620 |

¹ La acest rand (rd. 19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite conform legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii", analitic "Colaboratori persoane fizice"

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

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

Date informative la 30.06.2014

Formular 30

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr. rd. | Nr. unitati | Sume | |
|--|---------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| A | B | 1 | 2 | |
| Unitati care au inregistrat profit | 01 | | | |
| Unitati care au inregistrat pierdere | 02 | 1 | 638.620 | |
| Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | | | |
| II. Date privind platile restante | Nr. rd. | Total col 2+3, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | B | 1 | 2 | 3 |
| Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23) din care: | 04 | 88.567 | 88.567 | |
| Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care: | 05 | 85.673 | 85.673 | |
| - peste 30 de zile | 06 | 16.694 | 16.694 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 50.661 | 50.661 | |
| - peste 1 an | 08 | 18.318 | 18.318 | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care: | 09 | | | |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | | | |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | | | |
| - contributia pentru pensia suplimentara | 12 | | | |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditori | 16 | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat | 17 | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 18 | 2.894 | 2.894 | |
| Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22) | 19 | | | |
| - restante dupa 30 de zile | 20 | | | |
| - restante dupa 90 de zile | 21 | | | |
| - restante dupa un an | 22 | | | |
| Dobanzi restante | 23 | | | |

| III. Numarul mediu de salariatii | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|---|---------|---------------|---------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Numarul mediu de salariatii | 24 | 18 | 15 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie | 25 | 19 | 15 |

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

Societatea SAB RADAUTI SA
Date informative la data de 30.06.2014 – Formular 30
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante | Nr. rd. | Sume |
|---|----------------|-------------|
| A | B | 1 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 31 | |
| Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele juridice asociate ^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 32 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 33 | |
| Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente, din care: | 34 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 35 | |
| Venituri brute din dividende platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 36 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 37 | |
| Venituri brute din dividende platite catre persoanele juridice nerezidente, din care: | 38 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 39 | |
| Venituri brute din dividende platite catre persoanele juridice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, potrivit prevederilor art. 117 lit.h) din :Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care: | 40 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 41 | |
| Venituri brute din redevente platite catre persoanele fizice nerezidente, din care: | 42 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 43 | |
| Venituri brute din redevente platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 44 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 45 | |
| Venituri brute din redevente platite catre persoanele juridice nerezidente, din care: | 46 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 47 | |
| Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate ^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 48 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 49 | |
| Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care: | 50 | |
| - redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat | 51 | |
| Redeventa miniera platita la bugetul de stat | 52 | |
| Redeventa petroliera platita la bugetul de stat | 53 | |
| Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri ^{*)} | 54 | |
| Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care: | 55 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 56 | |
| Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 57 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 58 | |
| Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care: | 59 | |
| - subventii incasate in cursul anului financiar aferente activelor | 60 | |
| - subventii aferente veniturilor, din care: | 61 | |
| - subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca ^{**)} | 62 | |
| Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care: | 63 | 2.043.742 |
| - creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat | 64 | |
| - creante restante de la entitati din sectorul privat | 65 | 2.043.742 |

| V. Tichete de masa | Nr. rd. | Sume |
|---|----------------|-------------|
| A | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor | 66 | |

| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare***) | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|--|----------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care: | 67 | | |
| - din fonduri publice | 68 | | |
| - din fonduri private | 69 | | |

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2014 – Formular 30***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

| VII. Cheltuieli de inovare****) | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare – Total (rd. 71 la 73) | 70 | | |
| - cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei | 71 | | |
| - cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei | 72 | | |
| - cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei | 73 | | |

| VIII. Alte informatii | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 234) | 74 | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 232) | 75 | 345.010 | 345.010 |
| Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 77 + 85) | 76 | | |
| Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd. 78 la 84) | 77 | | |
| - actiuni cotate emise de rezidenti | 78 | | |
| - actiuni necotate emise de rezidenti | 79 | | |
| - parti sociale emise de rezidenti | 80 | | |
| - obligatiuni emise de rezidenti | 81 | | |
| - actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti | 82 | | |
| - actiuni si parti sociale emise de nerezidenti | 83 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 84 | | |
| Creante imobilizate, in sume brute (rd. 86 + 87) | 85 | | |
| - creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267) | 86 | | |
| - creante imobilizate in valuta (din ct. 267) | 87 | | |
| Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 88 | 3.464.160 | 2.129.525 |
| - creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 89 | | |
| Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 90 | | 2.043.742 |
| Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 91 | | |
| Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 93 la 97) | 92 | 20.806 | 36.856 |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382) | 93 | 12.623 | 9.360 |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446) | 94 | 8.183 | 27.487 |
| - subventii de incasat (ct. 445) | 95 | | |
| - fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447) | 96 | | 9 |
| - alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482) | 97 | | |
| Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451) | 98 | | |
| Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 99 | | |
| Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 101 la 103) | 100 | 3.269 | 89.433 |
| - decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582) | 101 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473) | 102 | 3.269 | 89.433 |
| - sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 30 iunie (din ct. 461) | 103 | | |
| Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care: | 104 | | |
| - de la nerezidenti | 105 | | |

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2014 – Formular 30**

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

| VIII. Alte informatii | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|--|---------|---------------|---------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****) | 106 | | |
| Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 108 la 114) | 107 | | |
| - actiuni cotate emise de rezidenti | 108 | | |
| - actiuni necotate emise de rezidenti | 109 | | |
| - parti sociale emise de rezidenti | 110 | | |
| - obligatiuni emise de rezidenti | 111 | | |
| - actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente | 112 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 113 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 114 | | |
| Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114) | 115 | | |
| Casa in lei si in valuta (rd. 117 + 118) | 116 | 1.510 | 1.221 |
| - in lei (ct. 5311) | 117 | 1.510 | 1.221 |
| - in valuta (ct. 5314) | 118 | | |
| Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 120 + 122) | 119 | 35.583 | 35.849 |
| - in lei (ct. 5121), din care: | 120 | 35.583 | 35.849 |
| - conturi curente in lei deschise la banci nerezidente | 121 | | |
| - in valuta (ct. 5124), din care: | 122 | | |
| - conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente | 123 | | |
| Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 125+126) | 124 | | |
| - sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411) | 125 | | |
| - sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5412) | 126 | | |
| Datorii (rd. 128+ 131 + 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149 + 152 + 155 + 158 + 159 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172 + 173 + 179) | 127 | 1.096.738 | 280.782 |
| Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161), (rd.129+130) | 128 | | |
| - in lei | 129 | | |
| - in valuta | 130 | | |
| Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 1681), (rd. 132 + 133) | 131 | | |
| - in lei | 132 | | |
| - in valuta | 133 | | |
| Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd.135+136) | 134 | 0 | 0 |
| - in lei | 135 | | |
| - in valuta | 136 | | |
| Dobanzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 139 + 139) | 137 | 0 | 0 |
| - in lei | 138 | | |
| - in valuta | 139 | | |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd.141+142) | 140 | 0 | 0 |
| - in lei | 141 | | |
| - in valuta | 142 | | |
| Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 144 + 145) | 143 | 0 | 0 |
| - in lei | 144 | | |
| - in valuta | 145 | | |
| Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.147+148) | 146 | 838.504 | 74.265 |
| - in lei | 147 | 838.504 | 74.264 |
| - in valuta | 148 | | |
| Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd.150+151) | 149 | 0 | 0 |
| - in lei | 150 | | |
| - in valuta | 151 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd.153+154) | 152 | 0 | 0 |
| - in lei | 153 | | |

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2014 – Formular 30**

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

| VIII. Alte informatii | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| - in valuta | 154 | | |
| Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 156 + 157) | 155 | 0 | 0 |
| - in lei | 156 | | |
| - in valuta | 157 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682): | 158 | | |
| Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 160 + 1161) | 159 | | |
| - in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 160 | | |
| - in valuta | 161 | | |
| Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 162 | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 163 | 87.664 | 117.130 |
| - datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 164 | | |
| Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 165 | 75.080 | 58.138 |
| Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd.167 la 170) | 166 | 95.270 | 31.029 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381) | 167 | 27.747 | 22.257 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446) | 168 | 55.930 | 8.537 |
| - fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447) | 169 | 11.593 | 61 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481) | 170 | | 174 |
| Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451) | 171 | | |
| Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct. 455) | 172 | | |
| Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd. 174 la 178) | 173 | 220 | 220 |
| - decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581) | 174 | | |
| - alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) ¹ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473) | 175 | 220 | 220 |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 176 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509) | 177 | | |
| - venituri in avans aferente activelor primite prin transfer la clienti (ct.478) | 178 | | |
| Dobanzi de platit (ct. 5186) | 179 | | |
| Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****) | 180 | | |
| Capital subscris varsat (ct. 1012), din care | 181 | 2.080.710 | 2.080.710 |
| - actiuni cotate ³⁾ | 182 | 2.080.710 | 2.080.710 |
| - actiuni necotate ⁴⁾ | 183 | | |
| - parti sociale | 184 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct.1012) | 185 | | |
| Brevete si licente (ct. 205) | 186 | | |

| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 187 | | 4.957 |

Societatea SAB RADAUTI SA**Date informative la data de 30.06.2014 – Formular 30***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

| X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare | 188 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune | 189 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate | 190 | | |

| XI. Capital social varsat | Nr. rd. | 30 iunie 2013 | | 30 iunie 2014 | |
|---|----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | Suma (lei) | %⁵⁾ | Suma (lei) | %⁵⁾ |
| A | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| XI. Capital social varsat (ct. 1012)⁵⁾, (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194) | 191 | 2.080.710 | X | 2.080.710 | X |
| - detinut de institutii publice (rd. 193 + 194) | 192 | | | | |
| - detinut de institutii publice de subordonare centrala; | 193 | | | | |
| - detinut de institutii publice de subordonare locala; | 194 | | | | |
| - detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care: | 195 | | | | |
| - cu capital integral de stat; | 196 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat; | 197 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat; | 198 | | | | |
| - detinut de regii autonome | 199 | | | | |
| - detinut de societati comerciale cu capital privat | 200 | 1.837.445 | 88,31 | 1.837.445 | 88,31 |
| - detinut de persoane fizice | 201 | 243.265 | 11,69 | 243.265 | 11,69 |
| - detinut de alte entitati | 202 | | | | |

| XII. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | Nr. rd. | Sume | |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 30 iunie 2013 | 30 iunie 2014 |
| Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la valoarea nominala), din care: | 203 | | |
| - creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate | 204 | | |
| Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la cost de achizitie), din care: | 205 | | |
| - creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate | 206 | | |

*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea in vedere prevederile art.124^a20, lit.b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca (transferuri de la bugetul statului catre angajator) – reprezinta sumele acordate angajatorilor pentru plata absolventilor institutiilor de invatamant, stimularea somerilor care se incadreaza in munca inainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care incadreaza in munca pe perioada nedeterminata someri in varsta de peste 45 de ani, someri intretinatori unici de familie sau someri care in termen de 3 ani de la data anagajarii indeplinesc conditiile pentru a solicita pensia anticipata partiala ori de acordare a pensiei pentru limita de varsta, ori pentru alte situatii prevazute prin legislatia in vigoare privind sistemul asigurarilor pentru somaj si stimularea ocuparii fortei de munca.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, aprobata de modificari si completari prin Legea nr. 324/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

**** Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr. 1.450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

***** In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitatile reglementate si supravegheate de Banca Nationala a Romaniei, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiara, societatile reclassificate in sectorul administratiei publice si institutiile fara scop lucrativ in serviciul gospodariilor populatiei.

Societatea SAB RADAUTI SA

Date informative la data de 30.06.2014 – Formular 30

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

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

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

²⁾ In categoria „Alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului)”, nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184-194, în col. 2 și col.4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

Societatea SAB RADAUTI SA
NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014
(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 2014 | Cresteri | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la 30 iunie 2014 | Sold la 1 ianuarie 2014 | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la 30 iunie 2014 | Sold la 1 ianuarie 2014 | Sold la 30 iunie 2014 |
| 0 | 1 | 2 | | 4 = 1 + 2 - 3 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5 + 6 - 7 | 9=1-5 | 10=4-8 |
| a) Imobilizari necorporale | | | | | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial | | | | | | | | | | |
| Alte imobilizari necorporale | 52.504 | | | 52.504 | 29.876 | 265 | | 30.141 | 22.628 | 22.363 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | | | | 0 | | | | 0 | | |
| Total imobilizari necorporale | 52.504 | 0 | 0 | 52.504 | 29.876 | 265 | 0 | 30.141 | 22.628 | 22.363 |
| b) Imobilizari corporale | | | | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari teren | 321.655 | | | 321.655 | | 0 | | 0 | 321.655 | 321.655 |
| Constructii | 3.600.578 | | 6.929 | 3.593.649 | 418.100 | 72.970 | 1.108 | 489.962 | 3.182.478 | 3.103.687 |
| Echipamente tehnologice si masini | 4.149.223 | | 148.282 | 4.000.941 | 2.878.153 | 90.370 | 148.276 | 2.820.247 | 1.271.070 | 1.180.694 |
| Alte imobilizari corporale | 131.303 | | 115 | 131.188 | 72.034 | 4.987 | 115 | 76.906 | 59.269 | 54.282 |
| Avansuri si imobilizari in curs | 495.060 | | | 495.060 | 404.466 | | | 404.466 | 90.594 | 90.594 |
| Total imobilizari corporale | 8.697.819 | 0 | 155.326 | 8.542.493 | 3.772.753 | 168.327 | 149.499 | 3.791.581 | 4.925.066 | 4.750.912 |
| c) Imobilizari financiare | 330 | | | 330 | | | | | 330 | 330 |
| Total | 8.750.653 | 0 | 155.326 | 8.595.327 | 3.802.629 | 168.592 | 149.499 | 3.821.722 | 4.948.024 | 4.773.605 |

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 30 iunie 2014, valoarea neta contabila a imobilizărilor necorporale este de 22.363 lei față de 22.628 lei la 31.12.2013 reprezentând în principal concesiuni.

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

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La 31.12.2011 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 SAB RĂDĂUȚI SA evaluate a fost 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.

La 30.06.2014 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel:

- 404.466 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor și avansurilor de imobilizari corporale în curs de execuție (404.466 lei la 31 decembrie 2013)

- 145.094 lei ajustări aferente valorii ramase a mijloacelor fixe aflate în conservare sau propuse la casare (145.493 lei la 31 decembrie 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 semestrului I al anului 2014 și nici în cursul anului 2013.

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

La 30 iunie 2014, Societatea nu utilizează imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing sau achiziționate în rate.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

În perioada 01 ianuarie 2014 – 30 iunie 2014 societatea a vândut în baza contractului 385/26.05.2014 două autoturisme marca Hover, valoarea ramasa la data înregistrării ieșirii mijloacelor fixe fiind 0.

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

La 30.06.2014 societatea are încheiate un număr de 2 contracte de arendare a terenului agricol în suprafață totală de 4,05 hectare aferent Secției de Amidon-Dextrină Hânțești, valabile până la 28.02.2015.

1.e. Active grevate / ipotecate de garanții

La 30.06.2014 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 30.06.2014 este de 2.409.261 lei, din care 884.818 valoare netă a activelor gajate pentru credit și 1.524.443 lei valoare netă a activelor gajate pentru emiterea de scrisori de garanție pentru circulația produselor accizabile, în favoarea Ministerului Finanțelor Publice.

- I. Activele gajate sau ipotecate de SAB Radauti SA pentru Contractul de credit 416/2011; act adițional nr.5/03.12.2013 încheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, cu o valoare contabilă netă la 30.06.2014 de 884.818 lei, sunt următoarele:
 - Ipoteca asupra terenului în suprafața de 451 mp cu stație de congelare gara, identificat în extrasul de CF 35503 cu pv cu centrala termică, înscrise în CF 13966, top parcela 5535/1;
 - Ipoteca asupra 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);
 - 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;
 - Ipoteca asupra teren curți construcții cu suprafața de 1.620 mp pe care se afla parcela cu depozit baturi, secție degerminare, atelier mecanic C19 construcții industriale și edilitare, C22 construcții industriale și edilitare, C23 construcții industriale și edilitare, CF 35523 top PV 35523;
 - Ipoteca asupra teren curți construcții cu suprafața de 1.275 mp pe care se afla clădirea depozitului CO2 cu suprafața construită de 349 mp, Carte Funciara 35501 Nr. top parcela 931/2;
 - Ipoteca mobilă asupra echipamente și utilaje amplasate în cadrul centralei termice și stației de tratare apă și gospodărie de combustibil (top parcela 5535/1 + 7384);
 - Ipoteca mobilă asupra echipamente și utilaje, în cadrul secției Borhot brut și concentrat, din incinta fabricii (PV 931/3);
 - Ipoteca asupra conturilor curente ale clientului deschise la BRD precum și a celor care se vor deschide ulterior până la nivelul creditului, dobanzilor și comisioanelor.
- II. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr.84/08.03.2012 pentru emiterea unei scrisori de garanție bancară pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act adițional nr.5/18.11.2013 încheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, sunt următoarele:
 - ipoteca reală mobilă pe depozit TD 43270203400, constituit de SAB RADAUTI SA la BRD AGENTIA RADAUTI, în valoare de 16.130 RON, blocat pe perioada de valabilitate a scrisorii+15 zile;
 - ipoteca mobilă asupra conturilor clientului deschise la BRD.
- III. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr. 417/25.08.2011 pentru emiterea unei scrisori de garanție bancară pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act adițional nr.5/18.11.2013 încheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, precum și pentru Contractul de credit nr. 1230/28.01.2013 pentru emiterea unei scrisori de garanție bancară în valoare de 102.263 lei pentru efectuarea de plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava, încheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, act adițional nr. 1/18.11.2013, cu o valoare contabilă netă la 30.06.2014 de 1.348.036 lei, sunt următoarele:
 - Ipoteca asupra terenului în suprafața de 1.482 mp cuprinzând parcela virană cu construcții C14 Secție imbuteliere baturi alcoolice; C15 Secție preparare, macerare, filtrare; Secție spalat sticle și secție maturare- identificate în Extrasul de CF 35506, top pv 931/7;

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

- Ipoteca asupra terenului in suprafata de 700mp pe care se afla constructia-cladire productie-siloz materii prime cu suprafata construita de 197,37 mp, inscrise in CF 30160 – Comuna Cadastrala Radauti, sub PV 7385;
 - Ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice aflate in cadrul cladirii de productie, preparare, maturare, imbuteliere nr. top PV 931/7;
 - Ipoteca mobiliara asupra utilajelor situate in sectia de preparare, maturare, imbuteliere depozitare bauturi alcoolice, PV 7385;
 - 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.
- IV. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul de credit pentru emiterea unei scrisori de garanție bancara pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava nr. 941/29.04.2014 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, cu o valoare contabilă netă la 30.06.2014 de 176.407 lei, sunt următoarele:
- Ipoteca imobiliara asupra parcela teren/viran, categoria „curți-construcții” în suprafață de 8.452 mp situată în Rădăuți, Calea Cernăuți nr.47, avană nr. cadastral 35524 pe care sunt edificate două construcții categoria „construcții industriale și edilitare: formate din corp de proprietate C30 – clădire cu destinația birouri și sediu administrativ și corpul de proprietate C31- clădire cabina poartă;
 - Ipotecă mobilă asupra conturilor bancare deschise la BRD-GSG SA, în lei și în valută, cât și asupra soldurilor creditoare ale acestora.

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 30 iunie 2014 este de 1.309.333 lei fata de 1.227.408 lei la 31 decembrie 2013

In cursul semestrului I al anului 2014, Societatea nu a inregistrat creșteri de valoare a imobilizărilor (situatie identica pentru anul 2013)

In cursul semestrului I al anului 2014, 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 2014:

| | Sold la 30 iunie 2013 | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 |
|---|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Alte titluri detinute ca imobilizari financiare | 330 | 330 | 330 |
| Total | 330 | 330 | 330 |

La 30 iunie 2014, 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 data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotarat oprirea activitatii de productie, astfel ca la 30 iunie 2014 mai sunt imobilizari corporale active reprezentate de clădirea sediului administrativ, depozitul de băuturi

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

alcoolice, stația de epurare ape uzate, masini, calculatoarele si echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizarile corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activitatii de productie, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabile.

Pentru mijloacele fix neutilizate s-a stopat si inregistrarea amortizarii fiscale si s-a efectuat o analiza a valorii juste cu ajutorul unui evaluator independent. In baza acestei analize si a strategiei la nivel de grup prognozate pentru anii urmasori s-a concluzionat ca intre valoarea contabila neta si valoarea justa la data bilantului nu sunt diferente semnificative.

La 30.06.2014 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 145.094 lei (145.493 lei la 31.12.2013), reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 30.06.2014, respectiv la 31.12.2013 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 si 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).

1.i. Subventii

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 30.06.2014 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proportional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 202.007 lei din sume lăsate cu titlu gratuit la SAB Rădăuți SA conform HG 100/1996 pentru realizarea de investiții productive la contractele de vânzare-cumpărare acțiuni nr.467/15.08.1995 și 447/16.05.1196 de la AVAS. Valoarea subventiei initiale a fost de 834.959 lei.
- Sold: 102.172 lei din finanțare conform contract pentru finanțare nerambursabilă nr.16/N din 10.03.2006 încheiat cu AFM București pentru „Modernizare și re tehnologizare statie de epurare mecano-biologica a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”. Valoarea subventiei initiale a fost de 223.712 lei.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Nu au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli la 30 iunie 2014, respectiv 31 decembrie 2013.

NOTA 3: INFORMATII PRIVIND CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

La 30.06.2014 societatea a înregistrat o pierdere contabilă în sumă de 638.620 lei.

Pierdere contabilă aferentă anului 2013 în suma de 1.341.651 lei a fost acoperită din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, conform Hotărârii AGOA nr. 1 din data de 22.04.2014.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare**

| | Realizari aferente perioadei precedente 01.01.13-30.06.13 | Realizari aferente perioadei curente 01.01.14-30.06.14 |
|---|--|---|
| 1. Cifra de afaceri neta | 336.012 | 43.029 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5) | 163.896 | 5.444 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 59.586 | 1.979 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 94.273 | 3.132 |
| 5. Cheltuieli indirecte de productie | 10.037 | 333 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | 172.116 | 37.585 |
| 7. Cheltuieli de distributie | 11.489 | |
| 8. Cheltuieli generale si de administratie | 623.034 | 578.196 |
| 9. Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor | 181.499 | 168.194 |
| 10. Ajustari de valoare privind activele circulante | 0 | (49.590) |
| 11. Alte venituri din exploatare | 23.139 | 29.052 |
| 12. Cheltuieli aferente altor venituri | 9.664 | |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 -10 +11 -12) | -630.431 | -630.163 |

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR****Creante**

| | Creante | Sold la 30 iunie 2013 | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 | Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2013 | |
|--------|--|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|---|---------------|
| | | | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| | Creante comerciale | | | | | |
| 1 | Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate | 3.595.178 | 2.969.383 | 2.048.499 | 2.048.499 | |
| 2 | Creante comerciale –terti | 3.171.368 | 2.917.818 | 2.913.818 | 2.913.818 | |
| 3 | Total creante comerciale | 6.766.546 | 5.887.201 | 4.962.317 | 4.962.317 | |
| 4 | Ajustari de valoare pentru creante comerciale | 2.946.633 | 2.832.792 | 2.832.792 | 2.832.792 | |
| 5=3-4 | Creante comerciale, net | 3.819.913 | 3.054.409 | 2.129.525 | 2.129.525 | |
| | Alte creante si debite | | | | | |
| 6 | Sume de incasat de la entitatile afiliate | | | | | |
| 7 | Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate | | | | | |
| 8 | Alte creante | 21.854 | 129.276 | 126.289 | 95.182 | 31.107 |
| 9 | Ajustari de valoare pentru alte creante | 1.048 | | | | |
| 10=8-9 | Alte creante, net | 20.806 | 129.276 | 126.289 | 95.182 | 31.107 |
| 11 | Capital subscris si nevarsat | - | - | - | - | - |
| 12 | Total creante comerciale si alte creante | 3.840.719 | 3.183.685 | 2.255.814 | 2.224.707 | 31.107 |

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 2013 | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 | 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 | 8.183 | 21.618 | 27.487 | 27.487 | | |
| Alte creante cu bugetul asig.soc.si fondurilor speciale | 12.623 | 18.225 | 9.369 | 9.369 | | |
| Alte creante | 1.048 | 89.433 | 89.433 | 58.326 | 31.107 | |
| Total alte creante | 21.854 | 129.276 | 126.289 | 95.182 | 31.107 | |
| Ajustari de valoare pentru alte creante | 1.048 | 0 | 0 | | | |
| Alte creante, net | 20.806 | 129.276 | 126.289 | 95.182 | 31.107 | |

Alte creante in sold la 30 iunie 2014 reprezinta valoarea unui contract de cesiune creanta incheiat la 27.11.2013, prin care clientul cedent SC Multitek Trade SRL transmite catre Societate in mod irevocabil si neconditionat toate drepturile, actiunile, beneficiile si pretentiile impotriva Debitorului cedat SC Total CM SRL. Valoarea creantei Cedentului fata de Societate este de 79.603 lei, iar valoarea creantei cesionate dobandite prin contractul de cesiune creanta este de 89.433 lei. Platile din creanta cesionata devin exigibile dupa cum urmeaza: 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului II 2014, 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului III 2014, 3.888 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului IV 2014, 3.888 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului I 2015, 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului II 2015.

La 30 iunie 2014, creantele comerciale indoielnice aveau o valoare de 2.832.792 lei (2.946.633 lei la 30 iunie 2013, respectiv 2.832.792 lei la 31 decembrie 2013).

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***Datorii**

| | Datorii | Sold la 30 iunie 2013 | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 | Termen de lichiditate | | |
|----------------|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| | | | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| 1 | Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni | - | - | - | | | |
| 2 | Sume datorate institutiilor de credit | 838.504 | 498.442 | 74.265 | 74.265 | | |
| 3 | Avansuri incasate in contul comenzilor | - | - | - | | | |
| 4 | Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate | - | - | - | | | |
| 5 | Datorii comerciale - furnizori terti | 87.664 | 106.612 | 117.130 | 117.130 | | |
| 6=3+4+5 | Total datorii comerciale | 87.664 | 106.612 | 117.130 | 117.130 | | |
| 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 | 202.157 | 116.358 | 89.387 | 89.387 | | |
| 11 | Total | 1.128.325 | 721.412 | 280.782 | 280.782 | | |

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 2013 | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 | Termen de lichiditate | | |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| | | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Salarii si datorii asimilate | 109.231 | 76.408 | 58.138 | 58.138 | | |
| Datorii catre actionari | 0 | | | | | |
| Alte taxe | 92.706 | 39.730 | 31.029 | 31.029 | | |
| Alte datorii | 220 | 220 | 220 | 220 | | |
| TOTAL | 202.157 | 116.358 | 89.387 | 89.387 | | |

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**A. Bazele intocmirii situatiilor financiare****A.1. Informatii generale**

Acestea sunt raportarile contabile la data de 30.06.2014 ale Societatii 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. 936/2014 privind **aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici.**

Raportarea contabilă se referă doar la SAB RĂDĂUȚI SA.

Societatea nu are filiale care sa facă necesară consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora 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

În conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, ca rezultat al incertitudinilor inerente activităților comerciale, multe elemente din situațiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, ci pot fi doar estimate. Estimarea implică raționamente bazate pe cele mai recente informații fiabile disponibile. De exemplu, se pot solicita estimări ale:

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

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

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

A.3. Continuitatea activității

La 31 iunie 2014, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare de 638.620 lei, având o datorie curentă de 280.782 lei și active circulante nete de 2.313.656 lei. Pierderile provin din: activitatea de exploatare (630.163 lei) și activitatea financiară (8.457 lei).

Proiecțiile Conducerii Societății au în vedere ca activitatea acesteia să devină profitabilă pe termen mediu. În condițiile specifice situației economice generale ce caracterizează această perioadă, Societatea este/va fi dependentă, în primul rând, de sprijinul continuu acordat de acționarul majoritar și de cel al băncilor, prin creditele acordate și susținerea unor proiecte de parteneriat cu terți interesați de piața de profil.

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

În cursul semestrului I al anului 2014, Societatea a obținut venituri din vânzarea de produse finite accizabile aflate în stoc și din valorificarea de mijloace fixe (închiriere, vânzare). În ceea ce privește structura cheltuielilor Societății, aceasta a fost ajustată la nivelul actual al activității, astfel încât nivelul lor să poată fi acoperit de veniturile curente obținute și de creanțele existente.

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

Mai mult, Societatea intenționează să vândă anumite active pe care le deține și pentru care există deja cereri (ex: teren), dar tranzacțiile respective se vor face numai dacă prețul oferit este cel optim raportat la piață, având în vedere caracteristicile de amplasament ale activelor societății).

Totodată, dacă prețul pieței de cereale va fi favorabil în perioada următoare, Societatea este pregătită să reia activitatea de producție de alcool, dar acest lucru trebuie să se realizeze în condiții de rentabilitate și eficiență economică. Deci, în această direcție, determinant va fi prețul de achiziție al materiei prime.

Managementul nu consideră că oprirea temporară a activității de producție alcool și băuturi alcoolice ar pune în pericol continuitatea activității. Dacă în urma pierderilor, activul net al Societății s-ar diminua la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, adunarea generală extraordinară va fi convocată pentru a decide dacă Societatea trebuie dizolvată. Dacă nu se hotărăște dizolvarea Societății, capitalul social trebuie redus cu un quantum cel puțin egal cu pierderile care nu au putut fi acoperite din rezerva până la sfârșitul anului următor celui în care aceste pierderi au fost înregistrate, dacă în acest interval activul net al Societății nu a atins un nivel cel puțin egal cu 50% din capitalul social.

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 2014 a fost de 1 EUR = 4,3870 RON (31 decembrie 2013: 1 EUR = 4,4847 RON) respectiv 1 USD=3,2138 RON (31 decembrie 2013: 1USD=3,2551RON).

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

C. Situații comparative

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

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizări necorporale

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 additional in valoarea activului.

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

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

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

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

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

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

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

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 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.

Societatea a înregistrat la data de 30 iunie 2014 imobilizarile corporale la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și 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 economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

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

ActivAni

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Construcții | 10 - 50 |
| Instalații tehnice și mașini | 3 - 30 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 3 - 16 |

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

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

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

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

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

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

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

La data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotărât oprirea activității de producție, astfel ca la 30 iunie 2014 mai sunt imobilizări corporale active reprezentate de clădirea sediului administrativ, depozitul de băuturi alcoolice, stația de epurare ape uzate, mașini, calculatoarele și echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizarile corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activității de producție, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

La 30 iunie 2014 Societatea avea imobilizari corporale neutilizate in suma de 2.437.306 RON (31 decembrie 2013: 2.548.850 RON.).

Pentru mijloacele fix neutilizate s-a stopat si inregistrarea amortizarii fiscale si s-a efectuat o analiza a valorii juste cu ajutorul unui evaluator independent. In baza acestei analize si a strategiei la nivel de grup prognozate pentru anii urmasori s-a concluzionat ca intre valoarea contabila neta si valoarea justa la data bilantului nu sunt diferente semnificative.

La 30.06.2014 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 145.094 lei, reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 30.06.2014 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 10257 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 neterminate 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 prețurilor cu amanuntul.

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

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul 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. Creante comerciale

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

H. Investitii financiare pe termen scurt

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

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

I. Numerar si echivalente numerar

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

J. Imprumuturi

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

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

K. Datorii

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

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

L. Contracte de leasing**Leasing financiar**

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

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

Contractele de leasing s-au finalizat pe parcursul anului 2009, astfel incat la 30 iunie 2014 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 2014 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 cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor 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”.

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

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 urmatoar 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 urmatoar dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

În conformitate cu prevederile punctului 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 SAB RĂDĂUȚI SA a propus și a fost aprobată în AGOA din 22.04.2014 recuperarea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2013 în sumă de 1.314.651 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;

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

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

- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

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

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

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

- 1.) S.C. ALEXANDRION GRUP ROMANIA S.R.L. Sat Pleașa, Com Bucov, Jud. Prahova.
- 2.) S.C. ALEXANDROS MOTORS S.R.L. Oraș Boldești – Scăieni, Jud. Prahova.
- 3.) N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT SA - oraș Otopeni, str. Nicolae Grigorescu nr.19A, corp C2, Jud. Ilfov.

Motivele pentru care considerăm aceste entități ca fiind părți afiliate sunt că S.C."ALEXANDRION GRUP ROMANIA"S.R.L. este acționar majoritar al SAB RĂDĂUȚI S.A. deținând 88,30% din numărul total de acțiuni iar S.C."ALEXANDROS MOTORS"S.R.L. și S.C."N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT" SA 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;

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014**

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

- 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.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE****Capital social**

| | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 |
|--|--|--------------------------------------|
| | Numar | Numar |
| Capital subscris actiuni ordinare | 416.142 | 416.142 |
| Capital subscris actiuni preferentiale | - | - |
| | RON | RON |
| Valoare nominala actiuni ordinare | 5 | 5 |
| Valoare nominala actiuni preferentiale | - | - |
| | RON | RON |
| Valoare capital social | 2.080.710 | 2.080.710 |

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2014, respectiv 31 decembrie 2013.

Structura actionariatului

| | Sold la 30 iunie 2013 | % | Sold la 31 decembrie 2013 | % | Sold la 30 iunie 2014 | % |
|-------------------------------------|--------------------------------------|----------|--|----------|--------------------------------------|----------|
| | | | | | | |
| S.C.ALEXANDRION GRUP ROMANIA S.R.L. | 367.489 | 88,3086 | 367.489 | 88,3086 | 367.489 | 88,3086 |
| Persoane fizice. | 48.653 | 11,6914 | 48.653 | 11,6914 | 48.653 | 11,6914 |
| Total. | 416.142 | 100,00 | 416.142 | 100,00 | 416.142 | 100,00 |

- 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.
- 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 2014, respectiv 31 decembrie 2013.

Obligatiuni emise

Nu este cazul.

Actiuni emise

Nu este cazul.

Societatea SAB RADAUTI SA

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014

(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 2014 – 30 iunie 2014 (2013: 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 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|---|--|--|
| Membri ai C.A. | 39.870 | 44.628 |
| Directorii | 57.795 | 47.724 |
| Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni) | 26.586 | 17.724 |
| Total | 124.251 | 110.076 |

La 30 iunie 2014, 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 2014, 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 2014.

La 30 iunie 2014 nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Structura personalului la Societatea SAB RĂDĂUȚI S.A. pentru semestrul I al anului 2014 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 doi membri.

Conducerea societății în anul 2014 a fost formată din 2 posturi:

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

La nivelul societății activitatea de deservire și execuție a fost asigurată de un număr de 2 birouri, 5 compartimente și un serviciu (Serviciul Intern de Prevenire și Protecție) cu un număr total de personal prevăzut în organigramă de 9 persoane.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014**

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

La nivelul secțiilor de producție numărul de personal prevăzut în organigrama aprobată în C.A. din 08.01.2013 a fost:

- Pentru secția spirt Rădăuți – 7 persoane
- Pentru secția A.D. Hânțești – 1 persoane (pentru asigurarea pazei și securității, secția fiind în conservare)

Numărul mediu de salariați realizat în semestrul I al anului 2014 a fost de 15 persoane din care:

- 1 conducere
- 7 personal tehnic-administrativ
- 7 muncitori

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

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

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

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 cursul semestrului I al anului 2014.

Facem următoarele mențiuni:

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

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

| | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|------------------------|--|--|
| Personal conducere | 2 | 1 |
| Personal administrativ | 8 | 7 |
| Personal productie | 8 | 7 |
| Total | 18 | 15 |

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in semestrul I al anilor 2014 si 2013 sunt urmatoarele:

| | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|-----------------------------------|--|--|
| Cheltuieli cu salariile | 323.101 | 262.986 |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale | 91.657 | 73.425 |
| Total | 414.758 | 336.411 |

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|---|------------|------------|
| 1. Indicatori de lichiditate | | |
| Indicatorul lichiditatii curente | 3,89 | 9,23 |
| Indicatorul lichiditatii imediate | 3,44 | 8,17 |
| 2. Indicatori de risc | | |
| Indicatorul gradului de indatorare | 0,10 | 0,00 |
| Indicatorul privind acoperirea dobanzilor | -14,93 | -74,51 |
| 3. Indicatori de activitate | | |
| Viteza de rotatie a stocurilor | 0,28 | 0,02 |
| Numarul de zile de stocare | 653,19 | 9.929,36 |
| Viteza de rotatie a debitelor clienti | 2292,42 | 10.842,78 |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizori | 106,80 | 3.698,89 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | 0,07 | 0,009 |
| Viteza de rotatie a activelor totale | 0,04 | 0,006 |
| 4. Indicatori de profitabilitate | | |
| Rentabilitatea capitalului angajat | -7,08 | -9,29 |
| Marja bruta din vanzari | 51,22 | 87,35 |

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari:**I. Indicatori de lichiditate**

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

| | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
| Active curente = | 4.393.586 = 3,89 | 2.592.490 = 9,23 |
| Datorii curente | 1.128.325 | 280.782 |

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 30.06.2014 a fost de 8,17.

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
| Active curente-stocuri = | 3.883.040 = 3,44 | 2.293.442 = 8,17 |
| Datorii curente | 1.128.325 | 280.782 |

II. Indicatori de risc*** Indicatorul gradului de îndatorare**

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
| capital împrumutat x100 = | 838.504 = 0,10 | 0 = 0,00 |
| capital propriu | 8.063.690 | 6.783.082 |
| sau | | |
| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
| capital împrumutat x100 = | 838.504 = 0,09 | 0 = 0,00 |
| capital angajat | 8.902.194 | 6.783.082 |

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)**** Indicator privind acoperirea dobânzilor**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|--|--|---------------------------------------|
| <u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit</u> = | $\frac{-630.431}{42.232} = -14,93$ ori | $\frac{-630.163}{8.457} = -74,51$ ori |
| cheltuieli cu dobanda | | |

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)*** Viteza de rotație a stocurilor**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| <u>costul vanzarilor</u> = | $\frac{163.896}{594.747} = 0,28$ | $\frac{5.444}{300.308} = 0,02$ |
| stoc mediu | | |

*** Numărul de zile de stocare**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|---------------------------|---|---|
| <u>stoc mediu</u> x 180 = | $\frac{594.747 \times 180}{163.896} = 653,19$ | $\frac{300.308 \times 180}{5.444} = 9.929,36$ |
| costul vanzarilor | | |

*** Viteza de rotație a debitelor clienți**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|-----------------------------------|--|--|
| <u>sold mediu clienti</u> x 180 = | $\frac{4.279.338 \times 180}{336.012} = 2292,42$ | $\frac{2.591.967 \times 180}{43.029} = 10842,78$ |
| cifra de afaceri | | |

*** Viteza de rotație a creditelor furnizori**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|-------------------------------------|--|--|
| <u>sold mediu furnizori</u> x 180 = | $\frac{97.241 \times 180}{163.896} = 106,80$ | $\frac{111.871 \times 180}{5.444} = 3698,89$ |
| costul vânzărilor | | |

*** Viteza de rotație a activelor imobilizate**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <u>cifra de afaceri</u> = | $\frac{336.012}{5.137.365} = 0,07$ | $\frac{43.029}{4.773.605} = 0,009$ |
| active imobilizate | | |

*** Viteza de rotație a activelor totale**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <u>cifra de afaceri</u> = | $\frac{336.012}{9.533.172} = 0,04$ | $\frac{43.029}{7.368.043} = 0,006$ |
| total active | | |

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,009 ori activele imobilizate și de 0,006 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate**■ Rentabilitatea capitalului angajat**

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|--|---|---|
| <u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit</u> = | $\frac{-630.431}{8.902.194} \times 100 = -7,08\%$ | $\frac{-630.163}{6.783.082} \times 100 = -9,29\%$ |
| capital angajat | | |

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014**

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

■ Marja brută din vânzări

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|---|--|--|
| rezultat brut aferent cifrei afaceri= cifra de afaceri | $\frac{172.116}{336.012} \times 100 = 51,22\%$ | $\frac{37.585}{43.029} \times 100 = 87,35\%$ |

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

V. Indicatori de structură ai activului

■ **Ponderea activelor imobilizate în totalul activului**, calculată ca raport între activele imobilizate și total active. În cazul nostru, la 30.06.2014, activele imobilizate dețin un procent de 64,79% din total active.

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|--|--|--|
| | $\frac{5.137.365}{9.533.172} \times 100 = 53,89\%$ | $\frac{4.773.605}{7.368.043} \times 100 = 64,79\%$ |

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 30.06.2014 activele circulante dețin o pondere de 35,19% din total active.

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|--|--|--|
| | $\frac{4.393.586}{9.533.172} \times 100 = 46,09\%$ | $\frac{2.592.490}{7.368.043} \times 100 = 35,19\%$ |

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 30.06.2014 cca.4,06% din total active.

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|--|---|---|
| | $\frac{510.546}{9.533.172} \times 100 = 5,36\%$ | $\frac{299.048}{7.368.043} \times 100 = 4,06\%$ |

VI. Indicatori de structură ai pasivului

* **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 30.06.2014, independența financiară a fost în procent de 92,06%.

| | 30.06.2013 | 30.06.2014 |
|--|--|--|
| | $\frac{8.063.690}{9.533.172} \times 100 = 84,59\%$ | $\frac{6.783.082}{7.368.043} \times 100 = 92,06\%$ |

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

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 Întreprinderi 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 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.

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, exercită controlul efectiv asupra SAB Rădăuți SA.

b1) Natura tranzacțiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

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

- Licențiator: SAB RĂDĂUȚI SA
- Licențiat: SC „ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA” SRL
- Titular marcă: 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 adițional 1/22.04.2010

Părți: SC "ALEXANDROS MOTORS" SRL – vânzător

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.

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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.

| | 31 decembrie 2013 | 31 decembrie 2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | (lei) | (lei) |
| Avansuri imobilizări corporale (cont 232) | 88.352,94 | 88.352,94 |

2. N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT SA, societate aflată sub control comun cu entitatea Contract de administrare (mandat) nr. 313/24.04.2014
 Părți: Societatea SAB RADAUTI SA în calitate de mandant
 și N.S.&SONS GLOBAL INVESTMENT SA în calitate de mandatar
 Obiect: administrarea Societății SAB RADAUTI SA pentru un mandat de 4 ani
 Valoare contract: indemnizație lunară de 2.817 lei pe toată durata mandatului.

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

| | Sold la 30 iunie 2013 | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL | 3.595.178 | 2.969.383 | 2.048.499 |
| Alte parti legate | | | |
| - societati in care sunt interese de participare | - | - | - |
| - alte parti legate (de ex: entitati din cadrul grupului) | - | - | - |
| - membri cheie ai personalului de conducere | - | - | - |
| Total | 3.595.178 | 2.969.383 | 2.048.499 |

Din total creanță comercială de 2.048.499 lei la 30.06.2014, suma de 823.505 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 120-360 zile și suma de 1.220.236 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale cu peste 360 zile.

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

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

| | Sold la 30 iunie 2013 | Sold la 31 decembrie 2013 | Sold la 30 iunie 2014 |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Entitati afiliate | - | - | - |
| Alte parti legate | | | |
| - societati in care sunt interese de participare | - | - | - |
| - alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului) | - | - | 6.147 |
| - membri cheie ai personalului de conducere | - | - | - |
| Total | - | - | 6.147 |

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate****(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

| Vânzări fără TVA | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|---|--|--|
| Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL | 393.108 | 3.836 |
| - din care acciza: | (206.755) | (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 | - | - |
| Total | 393.108 | 3.836 |

(ii) Achizitii de bunuri si servicii – nu este cazul**(iii) Cheltuieli manageriale/de administrare**

| | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|---|--|--|
| Entitati afiliate | - | - |
| Alte parti legate | | |
| - societati in care sunt interese de participare | - | - |
| - alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului) | - | 4.957 |
| - membri cheie ai personalului de conducere | - | - |
| Total | - | 4.957 |

(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 2014 atât veniturile neimpozabile, cât și cheltuielile nedeductibile fiscal, conform dispozițiilor legale privind calculul impozitului pe profit pentru anul 2014.

| | | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|-------------------------------|-------|--|--|
| Profit (pierdere) contabil(a) | 1 | (672.663) | (638.620) |
| Elemente similare veniturilor | 2 | 9.274 | 49.989 |
| Rezerva legala | 3 | - | - |
| Total venituri neimpozabile | 4=2+3 | 9.274 | 49.989 |

Societatea SAB RADAUTI SA**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE INCHEIATE LA 30.06.2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

| | | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|---|-----------------|--|--|
| Cheltuieli nedeductibile | 5 | 148.600 | 173.814 |
| Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare | 6=1-2+5 | (533.337) | (514.795) |
| Pierdere fiscala din anii precedenti | 7 | 2.952.474 | (3.950.654) |
| Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori | 8=6-7 | (3.485.811) | (4.465.449) |
| Impozit pe profit curent | 8*16% | (672.663) | - |
| Alte elemente (sponsorizari) | 9 | - | - |
| Impozit pe profit datorat | 10=8-9 | - | - |
| Reducere impozit pe profit | 11 | - | - |
| Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei | 12=10-11 | - | - |

Veniturile neimpozabile se referă la reluarea la venituri a ajustarilor pentru depreciere stocuri si imobilizari corporale, care inițial, la constituire, au reprezentat cheltuieli nedeductibile fiscale.

Din totalul cheltuielilor nedeductibile de 173.814 lei semnificative sunt: cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe neutilizate în anul semestrul I 2014, în sumă de 105.320 lei; cheltuieli privind casarea unor stocuri deteriorate/expirate în sumă de 61.899 lei.

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

| | Vanzari in sem. I 2013 | Vanzari in sem. I 2014 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Total export | - | - |
| Vanzari la intern | 336.012 | 43.029 |
| Total vanzari nete | 336.012 | 43.29 |

Vanzari pe activitati:

Cifra de afaceri pe segmente de activități se prezintă astfel:

| Denumire | Perioada curenta 01.01.2013-30.06.2013 (lei) | Procent (%) | Perioada curenta 01.01.2014- 30.06.2014 (lei) | Procent (%) |
|-----------------------------|--|----------------|--|----------------|
| Alcool rafinat | - | 0% | - | 0% |
| Alcool rafinat denaturat | - | 0% | - | 0% |
| Alcool tehnic | - | 0% | - | 0% |
| Alcool tehnic denaturat | - | 0% | - | 0% |
| Băuturi îmbuteliate | 181.349 | 53,97% | 98 | 0,23% |
| Alcool denaturat îmbuteliat | - | 0% | - | 0% |
| Mărfuri | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Alte venituri | 154.663 | 46,03% | 42.931 | 99,77% |
| | 336.012 | 100,00% | 43.029 | 100,00% |

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 2014; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 30 iunie 2014, respectiv 31 decembrie 2013, 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.

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 incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari 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)

SAB RĂDĂUȚI S.A. are pe rolul instanțelor de judecată doar litigii în care are calitatea de intimat/creditor. Litigiile desfășurate la 30 iunie 2014 se referă la recuperarea debitelor de la clienți, valoarea pretențiilor fiind în sumă totală de 3.129.233 lei. Litigiile au ca obiect în majoritate procedura insolvenței, cu termene de continuare a procedurii în semestrul II 2014.

Nu există alte aspecte semnificative de semnalat.

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

Aspecte legate de mediu

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

Riscuri financiareRiscul ratei dobanzii

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

Riscul variațiilor de curs valutar

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

Riscul de credit

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

Criza financiară

Prezenta criza financiară internațională a început în anul 2007, s-a adâncit semnificativ în a doua parte a anului 2010 și a continuat până în prezent. Turbulențele semnificative apărute la nivelul pieței globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul pietelor financiare bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea pieței creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a pietelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entități în scopul salvării acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca și disponibilitatea de a credita, astfel încât cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confruntă cu încetinirea creșterii sau cu o severă recesiune economică.

În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize financiare.

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

Nu este cazul.

k2) Garantii acordate terților

La 30 iunie 2014 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea Ministerului Finanțelor Publice – A.F.P. Suceava în valoare totală de 2.369.001 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 2014 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 2.409.261 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți, respectiv active proprii cu o valoare contabilă netă de 884.818 lei pentru contractul de credit nr. 416/2011 și active proprii cu o valoare contabilă netă de 1.524.443 lei pentru contractele-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în favoarea Ministerului Finanțelor Publice, pentru circulația produselor accizabile.

La 31 decembrie 2013 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea Ministerului Finanțelor Publice – A.F.P. Suceava în valoare totală de 2.081.283 lei care devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului.

La 31 decembrie 2013 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 2.334.089 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți, respectiv active proprii cu o valoare contabilă netă de 946.951 lei pentru contractul de credit nr. 416/2011 și active proprii cu o valoare contabilă netă de 1.387.138 lei pentru contractele-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în favoarea Ministerului Finanțelor Publice, pentru circulația produselor accizabile.

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 2014 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 nr.5/03.12.2013 | 28.07.2014 | ROBOR 3M+2,25% p.a. | RON | 2.250.000 | 0 | 74.265 |
| Total | | | | | | | | 74.265 |

ii) Imprumuturi pe termen lung

| Descriere | Tip imprumut | Data contract | Scadenta | Rata dobanzii | Moneda | Principal | Dobanda de plata la 30 iunie 2014 RON | Soldul creditului la 30 iunie 2014 RON |
|--------------|--------------|---------------|----------|---------------|--------|-----------|---------------------------------------|--|
| - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Total | | | | | | | | 0 |

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

La 30 iunie 2014, Societatea are încheiat cu BRD GSG Agenția Rădăuți un contract de credit nr. 416/25.08.2011, modificat prin actele adiționale 1, nr.2, nr.3, nr.4 și nr.5 pentru descoperit de cont în valoare totală de 2.250.000 lei având data scadență 28.07.2014.

Dobanda aferentă acestui contract este ROBOR3M+2,25%p.a. iar pentru împrumut au fost constituite garanții ipotecare și garanții reale mobiliare. Valoarea netă contabilă a activelor gajate și ipotecate pentru credit este de 884.818 lei la 30 iunie 2014. Dobanda de plată aferentă acestui împrumut la data de 30 iunie 2014 este de 0 lei.

La 30 iunie 2014, Societatea are încheiate cu BRD GSG Agenția Rădăuți patru contracte-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în sumă totală de 2.369.001 lei. Aceste scrisori de garanție se constituie conform legislației în vigoare privind antrepozitele fiscale de producție alcool și băuturi alcoolice, sunt emise în favoarea Ministerului Finanțelor Publice și devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului. Valoarea contabilă netă a activelor gajate și ipotecate pentru aceste scrisori de garanție este de 1.524.443 lei.

m) Stocuri

| | Materii prime si materiale consumabile | Productie in curs de executie | Produse finite si marfuri | Avansuri pentru cumparari de stocuri | Total |
|--|--|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------|
| Curent – 30.06.2014 | 170.069 | 107.288 | 19.067 | 2.623 | 299.048 |
| Cost | 225.983 | 107.288 | 19.067 | 2.623 | 354.961 |
| Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta | 55.913 | | | | 55.913 |
| Precedent – 31.12.2013 | 171.015 | 108.028 | 19.693 | 2.831 | 301.567 |
| Cost | 264.982 | 119.564 | 19.693 | 2.831 | 407.071 |
| Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta | 93.968 | 11.536 | | | 105.504 |
| Precedent – 30.06.2013 | 298.083 | 122.622 | 737.945 | 0 | 1.158.650 |
| Cost | 273.456 | 120.590 | 196.152 | 3469 | 593.667 |
| Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta | 83.121 | | | | 83.121 |

Suma stocurilor recunoscute în contul de profit și pierdere este de 299.048 lei (30.06.2013: 1.158.650 lei) și a fost inclusă în costul bunurilor vândute

n) Casa și conturi la bănci

| | Sold la 30.06.2013 | Sold la 31.12.2013 | Sold la 30.06.2014 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Conturi la bănci în lei | 35.583 | 28.135 | 35.849 |
| Numerar în casă | 1.510 | 3 | 1.222 |
| Conturi la bănci în devize | 0 | | 0 |
| Sume în curs de decontare | 0 | | |
| Avansuri de trezorerie | 1 | | |
| Alte echivalente de numerar | 5.227 | 573 | 557 |
| Total | 42.321 | 28.711 | 37.628 |

o) Alte cheltuieli de exploatare

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

| | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|--|--|--|
| Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 0 | 0 |
| Cheltuieli cu chiriile | 150 | 150 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 12.411 | 13.008 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 18.117 | 11.050 |
| Cheltuieli privind comisiunile si onorariile | 34.393 | 26.554 |
| Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 763 | 300 |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 7.763 | 2.985 |
| Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari | 448 | 1.110 |
| Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 6.951 | 4.012 |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 40.595 | 39.090 |
| Cheltuieli cu studiile | 0 | |
| Total | 121.591 | 98.259 |

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

| | Perioada de raportare 01.01.2013 – 30.06.2013 | Perioada de raportare 01.01.2014 – 30.06.2014 |
|--------------------------------------|--|--|
| Servicii de securitate (pază) | 24.660 | 34.274 |
| Servicii cu activitati externalizate | - | |
| Costuri cu serviciile partajate | - | |
| Consultanta si audit (SIMTEX) | - | |
| Servicii de management | - | |
| Altele | 15.935 | 4.816 |
| Total | 40.595 | 39.090 |

p) Asigurari incheiate

La 30 iunie 2014, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru imobilizările corporale gajate și ipotecate și pentru mijloace auto deținute în proprietate.

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

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae