

SC SAB RADAUTI SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
3055/2009 /**

31 DECEMBRIE 2010

SC SAB RĂDĂUȚI SA
BILANT la 31 decembrie 2010

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

CUPRINS	Pagina
Bilantul	3
Contul de profit si pierdere	6
Situatia modificarii capitalurilor proprii	9
Situatia fluxului de numerar	11
Note la situatiile financiare	13
Date informative (Formularul 30)	47
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	51

SC SAB RĂDĂUȚI SA
BILANT la 31 decembrie 2010

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

BILANT
la 31 decembrie 2010

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la:	
		1 ianuarie	31 decembrie
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	33.992	27.521
4. Fond comercial	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	33.992	27.521
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	07	2.600.729	2.537.815
2. Instalatii tehnice si masini	08	2.363.652	2.056.315
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	30.578	90.094
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	295.257	247.458
TOTAL (rd. 07 la 10)	11.	5.290.216	4.931.682
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12		
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13		
3. Interese de participare	14		
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15		
5. Investitii detinute ca imobilizari	16	330	330
6. Alte imprumuturi	17	124.914	
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	125.244	330
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd 06+11+18)	19	5.449.452	4.959.533
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	20	830.347	533.202
2. Productia in curs de executie	21	423.513	120.385
3. Produse finite si marfuri	22	2.173.125	2.446.577
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	2.872	107
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	3.429.857	3.100.271
II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale ¹	25	4.903.229	6.567.983
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26		
3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27		
4. Alte creante	28	7	73.659
5. Capital subscris si neversat	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	4.903.236	6.641.642
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31		
2. Alte investitii pe termen scurt	32		
TOTAL (rd. 31 la 32)	33		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
BILANT la 31 decembrie 2010

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold an curent la:	
			1 ianuarie	31 decembrie
A		B	1	2
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII		34	104.731	88.845
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)		35	8.437.824	9.830.758
C.	CHELTUIELI IN AVANS	36	6.755	7.342
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
	2. Sume datorate institutiilor de credit	38	816.155	2.153.097
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39		
	4. Datorii comerciale - furnizori	40	746.872	737.028
	5. Efecte de comert de platit	41		
	6. Sume datorate entitatilor afiliate	42		
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	800.556	605.979
	TOTAL (rd. 37 la 44)	45	2.363.583	3.496.104
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	6.080.996	6.341.996
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	11.530.448	11.301.529
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	48		
	2. Sume datorate institutiilor de credit	49		
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50		
	4. Datorii comerciale - furnizori	51		
	5. Efecte de comert de platit	52		
	6. Sume datorate entitatilor afiliate	53		
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55		
	TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57		
	2. Provizioane pentru impozite	58		
	3. Alte provizioane	59		
	TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii	61	536.851	462.941
	2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 63 + 64), din care:	62		

SC SAB RĂDĂUȚI SA
BILANT la 31 decembrie 2010

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

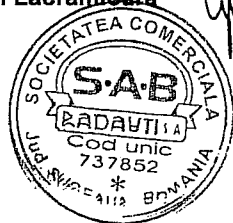
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la:	
		1 ianuarie	31 decembrie
A	B	1	2
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64		
Fond comercial negativ	65		
TOTAL (rd. 61 + 62+65)	66	536.851	462.941
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	67	1.248.426	1.248.426
2. Capital subscris nevarsat	68		
3. Patrimoniul regiei	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	1.248.426	1.248.426
II. PRIME DE CAPITAL	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	72	362.580	362.580
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	73	249.685	249.685
2. Rezerve statutare sau contractuale	74		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	75	33.553	33.553
4. Alte rezerve	76	8.286.292	9.099.353
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	8.569.530	9.382.591
Actiuni proprii	78		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C 81		
	Sold D 82		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	Sold C 83	813.061	0
	Sold D 84		155.009
Repartizarea profitului	85		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	10.993.597	10.838.588
Patrimoniul public	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	10.993.597	10.838.588

Sumele inscrise la acest rand si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate, precum si alte creante imobilizate, scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni.

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [52] au fost semnate la data de 21.03.2011 de catre:

Președintele Consiliului de Administrație,

Loghin Lăcrămioara



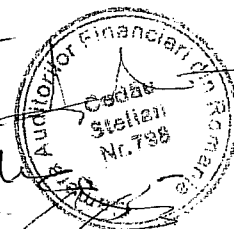
Întocmit,

Contabil Șef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,
Codău Stelian

Moroșan Toader

Skokan Nicolae



SC SAB RĂDĂUȚI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	18.598.738	11.734.681
	Productia vanduta	02	17.828.849	11.114.915
	Venituri din vanzarea marfurilor	03	769.889	687.394
	Reduceri comerciale acordate	04		67.628
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	07	738.327	941.981
	Sold C	08		
	Sold D	08		
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	43.684	43.983
4.	Alte venituri din exploatare	10	78.091	78.558
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	19.458.840	12.799.203
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	11.123.612	8.230.880
	Alte cheltuieli materiale	14	24.929	10.856
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	576.825	506.578
	c) Cheltuieli privind marfurile	16	751.075	650.060
	Reduceri comerciale primite	17		
6	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	3.333.966	2.170.011
	a) Salarii si indemnizatii ¹	19	2.641.472	1.707.479
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	692.494	462.532
7.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	700.389	434.042
	a.1) Cheltuieli	22	700.389	434.042
	a.2) Venituri	23		
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	63.820	69.702
	b.1) Cheltuieli	25	78.834	95.186
	b.2) Venituri	26	15.014	25.484
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.450.321	922.342
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	981.639	640.553
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	318.112	213.298
	8.3 Alte cheltuieli	30	150.570	68.491
	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	18.024.937	12.994.471

SC SAB RĂDĂUȚI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		An precedent	An curent
A	B	1	2
8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	1.433.903	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	195.268
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	165	299
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare	44	110.536	89.497
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	110.701	89.796
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli	47		
- Venituri	48		
13. Cheltuieli privind dobanzile	49	479.509	22.750
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare	51	8.509	51
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	488.018	22.801
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	66.995
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	377.317	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	1.056.586	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	128.273
15. Venituri extraordinare	57		
16. Cheltuieli extraordinare	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	19.569.541	12.888.999
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	18.512.955	13.017.272
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	1.056.586	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	128.273
18. Impozitul pe profit	65	243.525	26.736
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare

SC SAB RĂDĂUȚI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		An precedent	An curent
A	B	1	2
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 63 – 64-65 - 66)	67	813.061	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	155.009

¹ La acest rand se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite conform legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii", analitic "Colaboratori persoane fizice"

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [52] au fost semnate la data de 21.03.2011 de catre:

Președintele Consiliului de Administrație,
Loghin Lăcrămioara



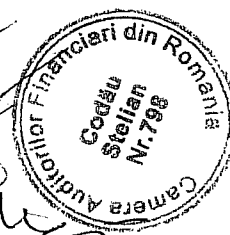
Întocmit,
Contabil Șef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,

Codău Stelian

Moroșan Toader

Skokan Nicolae



SC SAB RĂDĂUȚI SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2010

Denumirea elementului	Sold la 1 Ianuarie 2010	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2010
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1248426					1248426
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	362580					362580
Rezerve legale	249685					249685
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	33553					33553
Alte rezerve	8286292	813061	813061			9099353
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0	813061	813061	813061	813061	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunității Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	813061	155009		813061	813061	155009
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	10993597	1781131	1626122	1626122	1626122	10838588

Situațiile financiare de la pagina [3] la pagina [52] au fost semnate la data de 21.03.2011 de către:

Președintele Consiliului de Administrație,

Loghin Lăcrămioara



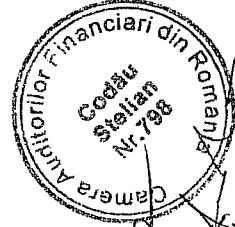
Întocmit,

**Contabil Șef,
Olenici Anișoara**

**Comisia de audit intern,
Codău Stelian**

Moroșan Toader

Skokan Nicolae



Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
 (toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

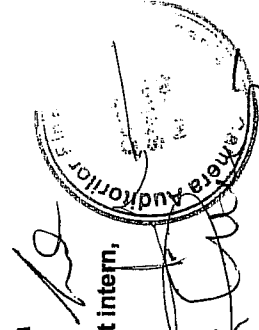
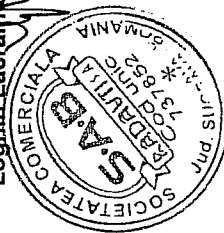
2009

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2009		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2009	
	Total	Prin transfer	Total	Prin transfer	Total	Prin transfer	Total	Prin transfer
Capital subscris	1248426							1248426
Patrimoniul regiilor								
Prime de capital								
Rezerve din reevaluare	362580		0		0		362580	
Rezerve legale	249685						249685	
Rezerve statutare sau contractuale								
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	33553						33553	
Alte rezerve	7041461		1244831	1244831			8286292	
Acțiuni proprii								
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 0		1244831	1244831	1244831	1244831	0	
	Sold D							
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C							
	Sold D							
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 0		0	0	0	0	0	
	Sold D							
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C							
	Sold D							
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 1244831		813061	813061	1244831	1244831	813061	
	Sold D							
Repartizarea profitului								
Total capitaluri proprii	10180536		3302723	2489662	2489662	2489662	10993597	

Situațiile financiare de la pagina [3] la pagina [52] au fost semnate la data de 21.03.2011 de către:

Președintele Consiliului de Administrație,
Loghin Lăcrămioara
Intocmit,
Contabil Șef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,
Codău Stelian
Moroșan Toader



SC SAB RĂDĂUȚI SA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Metoda indirectă

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	încheiat la 31 decembrie 2009	încheiat la 31 decembrie 2010
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit net înainte de impozitare și elemente extraordinare	813061	(155009)
<i>Ajustări pentru:</i>		
Amortizare și ajustări de valoare aferente imobilizărilor corporale și necorporale	700390	434032
Ajustarea valorii activelor circulante	57839	
Ajustări privind venituri din subvenții	(74241)	(73910)
Alte elemente nemonetare	85994	
Impozit pe profit	243525	
Ajustări de valoare reversate în cursul anului		
Miscări în alte provizioane, net		69702
Cheltuieli cu dobânzile		
Venituri din dobânzi	(165)	22451
Pierdere / (profit) din vânzarea de imobilizări corporale		(3529)
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	2133924	293747
Descreștere / (Crestere) a creanțelor comerciale și de altă natură	2376095	(1651413)
Descreștere / (Crestere) a stocurilor	1048511	317709
(Descreștere) / Crestere a datorilor comerciale și de altă natură	(708488)	(204421)
(Descreștere) / Crestere a cheltuielilor în avans		(587)
Dobânzi plătite	(536545)	(24778)
Impozit pe profit plătit	(178553)	(171554)
Numerar net din activități de exploatare	4134944	(1441297)
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Incasări din vânzarea creanțelor imobilizate		124914
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale, necorporale și alte active pe termen lung	(127100)	(69108)
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		3600
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Dobânzi încasate	165	
Numerar net din activități de investiție	(126935)	59406
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Imprumuturi primite		1366005
Rambursări de imprumuturi	(3954066)	
Plata datoriei aferente leasingului financiar	(37390)	
Dividende plătite		
Dobânzi plătite		
Flux de numerar net din activități de finanțare	(3991456)	1366005
Descreșterea / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	16388	(15886)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	88043	104731
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	104731	88845

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare

SC SAB RĂDĂUȚI SA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Situațiile financiare de la pagina [3] la pagina [52] au fost semnate la data de 21.03.2011 de către:

Președintele Consiliului de Administrație,
Loghin Lăcrămioara

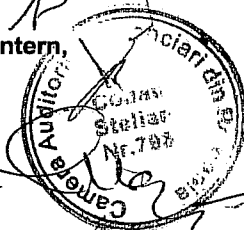


Întocmit,
Contabil Șef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,

Codău Stelian

Moroșan Toader



SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

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

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 2010 1	Cresteri 2	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2010 4 = 1 + 2 - 3	Sold la 1 Ianuarie 2010 5	Inregistrari in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7	Sold la 31 decembrie 2010 8 = 5 + 6 - 7	Sold la 1 Ianuarie 2010 9 = 1 - 5	Sold la 31 decembrie 2010 10 = 4 - 8
a) Imobilizari necorporale										
Concesiuni	25987			25987	1237	531		1768	24750	24219
Alte imobilizari necorporale	26517			26517	17275	5940		23215	9242	3302
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	52504			52504	18512	6471		24983	33992	27521
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	321655			321655						
Constructii	3393375	17316	11	3350680	1054301	80230	11	1134520	2279074	2218160
Echipeamente tehnologice si masini	4141767	33393	988	4174172	1778115	340659	917	2117857	2363652	2056315
Alte imobilizari corporale	65105	66198		131303	34527	6682		41209	30578	90094
Imobilizari in curs	549674	69108	116907	501875	254417			254417	295257	247458
Total imobilizari corporale	8411576	186015	117906	8479686	3121360	427571	928	3548003	5290216	4931682
c) Imobilizari financiare										
	125244		124914	330					125244	330
Total	8599324	186015	242820	8532519	3139872	434042	928	3572986	5324538	4959533

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2010, valoarea neta contabilă a imobilizărilor necorporale este de 27.521 lei față de 33.992 lei la 31.12.2009 reprezentând în principal concesiune cu o valoare contabilă netă la 31.12.2010 de 24.219 lei față de 24.750 lei la 31.12.2009.

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

Alte imobilizări necorporale reprezintă programe informatice cu o valoare contabilă netă la 31.12.2010 de 3.302 lei față de 9.242 lei la 31.12.2009. Aceste imobilizări necorporale sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

1.b. Reevaluarea imobilizărilor corporale

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

La 31.12.2002 s-a înregistrat reevaluarea clădirilor, efectuată de SC LUC'S DESIGN SRL Suceava prin evaluator autorizat L.Constantinescu, în baza HG 403/2000. În conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma reevaluării, respectiv 396.133 lei a fost creditată în rezerva din reevaluare.

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

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

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

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

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

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

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

La 31 decembrie 2010, Societatea nu utilizează imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing. Contractele de leasing care includeau mijloace auto s-au finalizat pe parcursul anului 2009.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31.12.2010 Societatea are imobilizări corporale gajate sau ipotecate pentru obținerea unei linii de credit și a unei scrisori de garanție.

I. Activele gajate sau ipotecate de SAB RADAUTI SA pentru contractul de credit de descoperit de cont nr. 355 din 26.08.2010 încheiat cu BRD-GSG Agenția Rădăuți, cu o valoare contabilă netă la 31.12.2010 de 2.032.800 lei, sunt următoarele:

A) Ipotecă asupra:

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

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

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

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

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

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

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

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

B) Garanție reală mobilă asupra:

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

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

II. Activele gajate sau ipotecate de SAB RADAUTI SA pentru emiterea scrisorii de garantie bancara pentru efectuare de plăți în favoarea Ministerului Economiei și Finanțelor Publice – Direcția Finanțelor Publice Suceava nr. 453 din 26.08.2010 cu o valoare contabilă netă la 31.12.2010 de 389.142 lei sunt următoarele:

A) Ipotecă asupra:

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

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

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

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

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

B) Garanție reală mobilă asupra:

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

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

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

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

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2010 este de 990540,56 lei fata de 465226,37 la 31 decembrie 2009.

In timpul anului 2010, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate si au o valoare contabila de 116.907 lei.

In timpul anului 2010, Societatea nu a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuieli cu dobanda aferenta perioadei curente.

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

1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2010:

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

La 31 decembrie 2010, 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.

Societatea a înregistrat în cursul anului 2008 în contul de alte alte împrumuturi cautiunea depusă de entitate în dosar 8382/2008. Cauțiunea în sumă de 124.914 lei a fost restituită societății noastre în data de 14.10.2010. (a se vedea și Nota 10 (j) Pretenții de natură juridică)

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

La 31.12.2010 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 97.812 lei, reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești), conform hotărârii A.G.A. nr.3/2008.

De asemenea în anul 2009 s-au înregistrat ajustări pentru depreciere în sumă de 254.417 lei reprezentând avans pentru cazan abur conform contract PvF 071/30.06.2006 la care furnizorul SC EUROTECH SA București nu și-a respectat obligațiile contractuale.

1.i. Subventii

Soldul contului 475 “Subvenții pentru investiții” la 31.12.2010 reprezintă valoarea neamortizata a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proportional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 305.193,78 lei din sume lăsate cu titlu gratuit la SC SAB Rădăuți SA conform HG 100/1996 pentru realizarea de investiții productive la contractele de vânzare-cumpărare acțiuni nr.467/15.08.1995 și 447/16.05.1196 de la AVAS. Valoarea subventiei initiale a fost de 834.959 lei.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- Sold: 157.747,99 lei din finanțare conform contract pentru finanțare nerambursabilă nr.16/N din 10.03.2006 încheiat cu AFM București pentru „Modernizare și re tehnologizare stație de epurare mecano-biologică a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”. Valoarea subvenției inițiale a fost de 223.712 lei.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Nu au fost constituite provizioane la 31 decembrie 2010.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar		
Profit net de repartizat (pierdere contabilă reportată)	813.061	-155.009
- rezerva legala		
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende aferente 2008 și respectiv 2009		
- altele		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercitiului financiar (pierdere contabilă reportată)	813.061	-155.009

Dividende propuse/declaratate

Nu este cazul.

Repartizarea completă a profitului anului 2009 a fost aprobată de AGA în ședința din data de 22.04.2010, când s-a aprobat repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2009 pe următoarea destinație:

- alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare: 813.061 lei

În conformitate cu prevederile punctului 249.-(1) din OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene „pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii A.G.A. sau asociațiilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea A.G.A. sau asociațiilor, respectiv a Consiliului de Administrație”. Drept pentru care Consiliul de Administrație al SC SAB RĂDĂUȚI SA propune recuperarea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2010 în sumă de 155.009 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
1. Cifra de afaceri neta	18.598.738	11.734.681
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	12.970.700	9.111.045
3. Cheltuielile activitatii de baza	10.460.896	6.962.861
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.842.358	1.665.836
5. Cheltuieli indirecte de productie	667.446	482.348
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	5.628.038	2.623.636
7. Cheltuieli de desfacere	858.275	447.894
8. Cheltuieli generale si de administratie	3.413.951	2.449.568
9. Alte venituri din exploatare	78.091	78.558
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1.433.903	-195.268

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2010	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitățile afiliate / alte părți legate	4.137.064	6.144.729	6.144.729	
2	Creante comerciale -terți	3.670.244	3.369.887	3.369.887	
3	Total creante comerciale	7.807.308	9.514.616	9.514.616	
4	Ajustări de valoare pentru creante comerciale	2.904.079	2.946.633	2.946.633	
5=3-4	Creante comerciale, net	4.903.229	6.567.983	6.567.983	
	Alte creante și debite				
6	Sume de încasat de la entitățile afiliate				
7	Sume de încasat de la entități cu interese de participare și alte părți legate				
8	Alte creante	1.512	75.164	75.164	
9	Ajustări de valoare pentru alte creante	1.505	1.505	-	
10=8-9	Alte creante, net	7	73.659	73.659	
11	Capital subscris și nevarsat	-	-	-	
12	Total creante comerciale și alte creante	4.903.236	6.641.642	6.641.642	

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

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de plată între 30-90 de zile.

Linia de alte creante net este detaliată în tabelul următor:

Creante	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu acționari	-	-	-		
Creante cu părțile afiliate	-	-	-		
Alte creante cu bugetul statului	7	73.659	73.659		
Alte creante	1.505	1.505			
Total alte creante	7	75.164	73.659		
Ajustări de valoare pentru alte creante	1.505	1.505	-		
Alte creante, net	7	73.659	73.659		

La 31 decembrie 2010, creanțele comerciale îndoielnice având o valoare de 2.946.633 lei față de 2.904.079 lei la 31.12.2009 au fost ajustate pentru depreciere. Miscările în ajustările pentru depreciere a creanțelor au fost următoarele:

	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 31 decembrie 2010
La 1 ianuarie	2.857.957	2.905.584
Creșteri în timpul anului	51.968	57.826
Sume trecute pe cheltuielă	4.341	15.272
Reversări în timpul anului	-	-
La 31 decembrie	2.905.584	2.948.138

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2010		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni	-	-	-		
2	Sume datorate instituțiilor de credit	816.155	2.153.097	2.153.097		
3	Avansuri încasate în contul comenzilor	-	-	-		
4	Datorii comerciale - furnizori entități afiliate și alte părți legate	28.673	-	-		
5	Datorii comerciale - furnizori terți	718.199	737.028	737.028		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	1.563.027	2.890.125	2.890.125		
7	Efecte de comerț de plată	-	-	-		
8	Sume datorate entităților afiliate	-	-	-		
9	Sume datorate entităților cu interese de participare și alte părți legate	-	-	-		
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale	800.556	605.979	605.979		
11	Total	2.363.583	3.496.104	3.496.104		

Pentru condiții și termene privind datoriile către părțile afiliate și alte părți legate, a se vedea Nota 10 b. Pentru condiții și termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 I.

Sumele datorate instituțiilor de credit reprezintă soldul utilizat la 31.12.2010 în sumă de 2.153.097 lei din linia de credit pentru descoperit de cont, având o facilitare maximă de 5.000.000 lei, conform contractului de credit nr.355/26.08.2010 încheiat cu BRD-GSG SA Ag. Rădăuți cu maturitatea 26 august 2011, cu o dobândă variabilă bazată pe ROBOR/1M + marjă.

Valoarea dobânzilor plătite pentru linia de credit în cursul anului 2010 este de 22.749,98 lei

Linia de alte sume de plată este detaliată în tabelul următor:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii și datorii asimilate	239.923	195.593	195.593		
Datorii către acționari	-	-	-		
Alte taxe	557.594	406.844	406.844		
Alte datorii	3.039	3.542	3.542		

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

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

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

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

Situatiile financiare se refera doar la SC SAB RĂDĂUȚI SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

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

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

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

A.3. Continuitatea activitatii

La 31 decembrie 2010, Societatea a inregistrat pierderi brute totale in valoare de 128.273 lei, avand active circulante nete de 6.341.996 lei. Pierderile provin din: activitatea de exploatare pierdere 195.268 lei si activitatea financiara profit 66.995 lei.

În situația în care Adunarea Generală a Acționarilor nu aprobă funcționarea societății atât cu activitatea de producție alcool cât și cu activitatea de producție băuturi alcoolice nu se asigură principiul continuității activității.

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2010 a fost de 1 EUR = 4,2848 RON (31 decembrie 2009: 1 EUR = 4,2282 RON) respectiv 1 USD = 3,2045 RON (31 decembrie 2009: 1 USD = 2,9361 RON)

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

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

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Nu este cazul.

Programe informatice

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Nu este cazul.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

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

Fond comercial rezultat din fuziune / cumparare

Nu este cazul.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

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

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

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

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

Amortizarea

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

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

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

D.3. Imobilizari financiare

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

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

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

Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale.

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

E. Deprecierea activelor imobilizate

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

F. Stocuri

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

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

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

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

G. Creante comerciale

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

H. Investitii financiare pe termen scurt

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

I. Numerar și echivalente numerar

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

J. Împrumuturi

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

K. Datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. Datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, comunicat de BNR, cât și în valută.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing s-au finalizat pe parcursul anului 2009, astfel încât la 31 decembrie 2010 nu erau utilizate imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing financiar.

Leasing operational

Nu este cazul.

M. Provizioane

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

N. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

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

O. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active. Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, în perioada în care au fost recunoscute cheltuielile corespunzătoare acestor subvenții.

P. Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Q. Rezultat reportat

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

Evidentierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectueaza în anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra înregistrărilor 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 exercitiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii A.G.A. sau asociațiilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea A.G.A. sau asociațiilor, respectiv a Consiliului de Administrație”. Drept pentru care Consiliul de Administrație al SC SAB RĂDĂUȚI SA propune recuperarea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2010 în sumă de 155.009 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercitiilor financiare anterioare.

R. Instrumente financiare

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

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

S. Venituri

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

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

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

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

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

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

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

T. Impozite și taxe

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

U. Costurile îndatorării

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

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului.

X. Parti afiliate și alte parti legate

În conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocieră în participare în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau sau pentru angajații oricărei entități legate de o asemenea societate.

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

Y) Alte politici contabile semnificative

Cifra de afaceri

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

Cheltuieli de exploatare

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

Cheltuielile de exploatare cuprind:

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31.12.2010 era de 1.248.426 lei (31.12.2009: 1.248.426) reprezentând 416.142 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2009. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 3 lei/acțiune.

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2009	2010
	Numar	Numar
Capital subscris acțiuni ordinare	416.142	416.142
Capital subscris acțiuni preferențiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominală acțiuni ordinare	3	3
Valoare nominală acțiuni preferențiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	1.248.426	1.248.426

Capitalul social al Societății este integral varsat la 31 decembrie 2010.

Structura acționariatului

	Sold la		Sold la	
	31 decembrie		31 decembrie	
	2009	%	2010	%
	(nr. acțiuni)		(nr. acțiuni)	
SC ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA SRL	367.088	88,2122	367.088	88,2122
Persoane Fizice	49,054	11,7878	49,054	11,7878
Total	416.142	100,00	416.142	100,00

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

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

Acțiunile societății se tranzacționează pe bursa electronică RASDAQ, simbol SABR.

Actiuni rascumparabile

Nu este cazul.

Obligatiuni emise

Nu este cazul.

Actiuni emise

Nu este cazul.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

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

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

În timpul anului 2010, Societatea a platit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), conducerii executive și de supraveghere:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
Membri ai C.A. (inclusiv Dir. General - Președinte CA)	279.312	279.843
Directori	407.772	163.207
Comisia de audit intern (numai pentru societățile pe acțiuni)	53.172	53.172
Total	740.250	496.222

La 31 decembrie 2010, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive și a comisiei de supraveghere.

La sfârșitul anului 2010, Societatea nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive și a comisiei de audit intern.

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul anului 2010.

La încheierea exercitiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariați

Structura personalului la S.C. „SAB RĂDĂUȚI” S.A. pentru anul 2010 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor. Forul tutelar de conducere al societății este Adunarea Generală a Acționarilor conf. L.31/1990 a societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare, și a art.10 din Actul Constitutiv. Administrația societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație, format conform art.13 din Actul Constitutiv al Societății din trei administratori (un președinte și doi membri), iar controlul gestiunii s-a efectuat prin Comisia de audit intern formată din trei membri.

Conducerea societății în anul 2010 a fost formată din 3 posturi:

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

La nivelul societății activitatea de deservire și execuție a fost asigurată de un număr de 3 birouri, 8 compartimente și un serviciu (Serviciul Intern de Prevenire și Protecție) cu un număr total de personal prevăzut în organigramă de 16 persoane.

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

- Pentru secția spirt Rădăuți – 68 persoane
- Pentru secția A.D. Hânțești – 5 persoane (pentru asigurarea pazei și securității, secția fiind în conservare)

Numărul mediu de personal realizat în anul 2010 a fost de 69 persoane din care:

- 3 conducere
- 20 personal tehnic-administrativ
- 5 maiștri coordonatori formații
- 41 muncitori

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010

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

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

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

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

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

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

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul anului 2010.

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

Conform contractului colectiv de munca, fiecare angajat este îndreptat la pensionare la o indemnizație reprezentând un salariu brut. La 31 decembrie 2010 nu a fost înregistrat un provizion pentru pensii, datorită complexității estimării și datorită faptului că valoarea provizionului este estimată ca și nesemnificativă pentru situațiile financiare.

Numarul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează :

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
Personal conducere	4	3
Personal administrativ	25	25
Personal productie	67	41

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2009 și 2010 sunt următoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
Cheltuieli cu salariile	2.641.472	1.707.479
Cheltuieli cu asigurarile sociale	692.494	462.532
Contribuții la fonduri de pensii	-	-

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2009	2010
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	3,57	2,81
Indicatorul lichidității imediate	2,12	1,92
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	0,00	0,00
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	3,20	-4,64
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	3,28	2,79
Numarul de zile de stocare	111,41	130,80
Viteza de rotație a debitelor clienți	118,62	178,40
Viteza de rotație a creditelor furnizori	50,99	46,79
Viteza de rotație a activelor imobilizate	3,41	2,36
Viteza de rotație a activelor totale	1,34	0,79
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	13,97	-0,97
Marja brută din vânzări	30,26	22,36
5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune	Numai pentru societati listate	Numai pentru societati listate
Rezultatul pe acțiune	1,95	-0,37
Raportul dintre pretul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune	6,15	-37,5849

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiar:

I. Indicatori de lichiditate

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
Active curente =	<u>8.437.824</u> = 3,57	<u>9.830.758</u> = 2,81
Datorii curente	2.363.583	3.496.104

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 31.12.2010 a fost de 1,92.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
Active curente-stocuri =	<u>5.007.967</u> = 2,12	<u>6.730.487</u> = 1,92
Datorii curente	2.363.583	3.496.104

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

II. Indicatori de risc

■ **Indicatorul gradului de îndatorare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
capital împrumutat x100 = capital propriu sau	0	0

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
capital împrumutat x100 = capital angajat	0	0

■ **Indicator privind acoperirea dobânzilor**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit= cheltuieli cu dobanda	$\frac{1.536.095}{479.509} = 3,20$ ori	$\frac{-105.523}{22.750} = -4,64$ ori

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

■ **Viteza de rotație a stocurilor**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
costul vanzarilor = stoc mediu	$\frac{12.970.700}{3.959.218} = 3,28$	$\frac{9.111.045}{3.265.064} = 2,79$

■ **Numărul de zile de stocare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
stoc mediu x 365 = costul vanzarilor	$\frac{3.959.218 \times 365}{12.970.700} = 111,41$	$\frac{3.265.064 \times 365}{9.111.045} = 130,8$

■ **Viteza de rotație a debitelor clienți**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
sold mediu clienți x 365 = cifra de afaceri	$\frac{6.044.246 \times 365}{18.598.738} = 118,62$	$\frac{5.735.606 \times 365}{11.734.681} = 178,40$

■ **Viteza de rotație a creditelor furnizori**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
sold mediu furnizori x 365 = achiziții bunuri	$\frac{1.091.335 \times 365}{7.811.938} = 50,99$	$\frac{741.950 \times 365}{5.778.373} = 46,87$

■ **Viteza de rotație a activelor imobilizate**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
cifra de afaceri = active imobilizate	$\frac{18.598.738}{5.449.452} = 3,41$	$\frac{11.734.681}{4.959.533} = 2,36$

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

■ **Viteza de rotație a activelor totale**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
<u>cifra de afaceri</u> =	<u>18.598.738</u> = 1,34	<u>11.734.681</u> = 0,79
total active	13.894.031	14.797.633

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 2,36 ori activele imobilizate și de 0,79 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

■ **Rentabilitatea capitalului angajat**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
<u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit=</u>	<u>1.536.095</u> x 100 = 13,97%	<u>-105.523</u> x 100 = -0,97%
capital angajat	10.993.597	10.838.588

■ **Marja brută din vânzări**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
<u>rezultat brut aferent cifrei afaceri=</u>	<u>5.628.038</u> x100 = 30,26%	<u>2.623.636</u> x 100 = 22,36%
cifra de afaceri	18.598.738	11.734.681

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 31.12.2010, activele imobilizate dețin un procent de 33,52% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
<u>5.449.452</u> x 100 = 39,22%	<u>4.959.533</u> x 100 = 33,52%
13.894.031	14.797.633

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 31.12.2010 activele circulante dețin o pondere de 66,43% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
<u>8.437.824</u> x 100 =60,73%	<u>9.830.758</u> x 100 =66,43%
13.894.031	14.797.633

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 31.12.2010 20,95% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
<u>3.429.857</u> x 100 =24,68%	<u>3.100.271</u> x 100 =20,95%
13.894.031	14.797.633

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

■ **Rezultatul pe acțiune**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
profit net =	813.061 = 1,95 lei/acțiune	-155.009 = -0,37 lei/acțiune
număr acțiuni	416.142	416.142

■ **Raportul dintre prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
preț de piață acțiune =	12 = 6,15	14 = -37,84
rezultat pe acțiune	1,95	-0,37

Indicatori de structură ai pasivului

■ **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. LA 31.12.2010, independența financiară a fost în procent de 73,25%.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2010
	10.993.597 x 100 = 79,12%	10.838.588 x 100 = 73,2454%
	13.894.031	14.797.633

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

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

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

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

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

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

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

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

Societatea are acțiuni listate la bursa RASDAQ.

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

Tranzacții cu părțile afiliate

Societatea este afiliată la SC Alexandrion Grup Romania SRL, care deține 88,2122% din drepturile de vot, iar prin volumul deținut în relațiile comerciale (99,42% la alcool și 21,59% la băuturi alcoolice), exercită controlul efectiv asupra SC SAB Rădăuți SA.

Natura relațiilor:

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u> (lei)
Venituri din vânzări (vânzări fără TVA)	15.419.059	8.891.190
din care accize	1.978.592	356.533
Cumpărări de bunuri (net de TVA)	304.712	133.009
	<u>31 decembrie 2009</u>	<u>31 decembrie 2010</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe comerciale	4.137.064	6.144.729
Furnizori	28.673	0

SC SAB RĂDĂUȚI SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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

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

Contract licență marcă Quattro nr. 3664/07.12.2007

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

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

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

Precizăm că din volumul total de livrări la produsul alcool rafinat de 26.203,943 HI 100% alc. 26.051,524 HI 100% alc. s-au făcut către S.C. Alexandrion Grup România S.R.L. reprezentând un procent de 99,42 %.

Ponderea livrărilor către S.C. Alexandrion Grup România S.R.L din totalul livrărilor de băuturi alcoolice de 318.653 bucăți este de 21,59%, respectiv o cantitate de 68.796 bucăți (sticle).

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

Relații cu alte părți legate:

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

CONTRACT VANZARE CUMPARARE NR. 51/15.12.2008

PARTI: SC "ALEXANDROS MOTORS" SRL – VANZATOR

SC "SAB RADAUTI" SA – CUMPARATOR

OBIECT: Vanzarea cumpararea urmatoarelor bunuri:

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

VALOAREA TOTALA A CONTRACTULUI: 39.600 Euro plus TVA.

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u> (lei)
Venituri din vânzări (vânzări fără TVA)	0	0
Cumpărări de bunuri	0	617
	<u>31 decembrie 2009</u>	<u>31 decembrie 2010</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe – avansuri imobilizări corporale (cont 232)	88.352,94	88.352,94
Furnizori	0	0

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

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

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

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

Alte informatii

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

Imprumuturi primite de la entitatile afiliate si alte parti legate

Nu este cazul.

Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

Nu este cazul.

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

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

d) Informatii despre impozitul pe profit

Având în vedere dispozițiile legale privind calculul impozitului pe profit pentru anul 2010 pe cele două perioade fiscale, respectiv 01.01-30.09.2010 și 01.10-31.12.2010, societatea a ținut seama la stabilirea acestuia atât de veniturile neimpozabile, cât și de cheltuielile nedeductibile fiscal pentru fiecare perioadă fiscală.

Pentru perioada 01.10.2010-31.12.2010 Societatea a înregistrat o pierdere fiscală de 97.442,52 lei. Această pierdere fiscală va fi recuperată în conformitate cu prevederile Codului Fiscal din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010		
			01.01-30.09.2010	01.10-31.12.2010	Total an 2010
Profit (pierdere) contabil(a)	1	1.056.586	101.462	-229.735	(128.273)
Elemente similare veniturilor	2	3.389	10.211	12.891	23.102
Rezerva legala	3				
Total venituri neimpozabile	4=2+3	3.389	10.211	12.891	23.102
Cheltuieli nedeductibile	5	715.612	92.746	145.183	235.930
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-2+5	1.768.809	183.997	-97.443	84.554
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	0	0	0	0
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatori	8=6-7	1.768.809	183.997	-97.443	
Impozit pe profit curent	8*16%	283.009	29.440	0	29.440
Alte elemente (sponsorizări)	9	39.484	2.704	0	2.704
Impozit pe profit datorat	10=8-9	243.525	26.736	0	26.736
Reducere impozit pe profit	11				
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	243.525	26.736	0	26.736

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2010 (2009)	6.675	71.647
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	243.525	26.736
Impozit pe profit platit in an	178.553	171.554
Impozit pe profit de plata (de recuperat) la 31 decembrie 2010 (2009)	71.647	(73.171)

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2009	Vanzari in 2010
Export		
- Europa	-	-
- SUA, Mexic, Canada	-	-
- Africa	-	-
- Europa de Est	-	-
- Orientul Mijlociu	-	-
- America de Sud	-	-
- Orientul Indepartat	-	-
Total export	-	-
Vanzari la intern	18.598.738	11.734.681
Total vanzari	18.598.738	11.734.681

Vanzari pe activitati:

Cifra de afaceri netă în sumă de 11.734.681 lei pe segmente de activități se prezintă astfel:

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 (lei)	Procent (%)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 (lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	11.034.294	59,33%	8.129.933	69,28%
Alcool rafinat denaturat	430.152	2,31%	626.826	5,34%
Alcool tehnic	1.261.264	6,78%	307.330	2,62%
Alcool tehnic denaturat	20.609	0,11%	18.493	0,16%
Băuturi îmbuteliate	4.633.285	24,91%	1.447.192	12,33%
Alcool denaturat îmbuteliat	407.673	2,19%	437.285	3,73%
Mărfuri	769.889	4,15%	687.394	5,86%
Alte venituri	41.572	0,22%	80.228	0,68%
	18.598.738	100,00%	11.734.681	100%

f) Evenimente ulterioare

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

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Societatea nu a înregistrat cheltuieli sau venituri extraordinare în cursul anului 2010.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2010, Societatea nu era parte ca locatar in niciun contract de leasing operational.

i) Cheltuieli de audit

Societatea a plătit în anul 2009 către auditori externi doar onorarii referitoare la auditul financiar al situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2008 în sumă de 71.317 lei (inclusiv TVA) și 6.334 lei (inclusiv TVA) reprezentând prima tranșă la contractul pentru auditarea situațiilor financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009.

În anul 2010 Societatea a plătit către auditorii externi suma de 55.520 lei (inclusiv TVA) reprezentând următoarele tranșe la contractul pentru auditarea situațiilor financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009.

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

j) Contingente

Taxare

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

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Societatea considera ca și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la impozitul pe profit până la data de 31.03.2008.

Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul accizei până la data de 31.03.2010.

În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Pretentii de natură juridică (inclusiv valoarea estimată)

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

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

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

În conformitate cu prevederile O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu modificările și completările ulterioare, societatea noastră a formulat plângere împotriva Procesului verbal de constatare a contravenției seria PC nr. 0003269/28.02.2010 care în prezent se află pe rolul instanței de fond Judecătoria Rădăuți.

Referitor la litigiul care a avut ca obiect anularea actului administrativ fiscal – Decizia privind creanțele datorate bugetului local nr. 13376/17.11.2008 emisă de Primăria Rădăuți prin care s-a stabilit în sarcina societății noastre obligația de plată la bugetul local a sumei de 2.498.287,37 lei, arătăm faptul că acest litigiu a fost soluționat definitiv și irevocabil în favoarea societății noastre în cursul anului 2010 prin respingerea de către Înalta Curte de Casație și Justiție – Secția Contencios Administrativ și Fiscal a recursului formulat de către Primăria Rădăuți împotriva sentinței Curții de Apel Suceava – Secția Comercială, de Contencios Administrativ și Fiscal.

Urmare a respingerii de către Înalta Curte de Casație și Justiție – Secția Contencios Administrativ și Fiscal a recursului formulat de către Primăria Rădăuți împotriva sentinței Curții de Apel Suceava – Secția Comercială, de Contencios Administrativ și Fiscal, am solicitat Tribunalului Suceava – Secția Comercială, de Contencios Administrativ și Fiscal restituirea cauțiunii în sumă de 124.914 lei depusă de S.C. "SAB RĂDĂUȚI" S.A. la data de 17.12.2008 pe seama și la dispoziția Tribunalului Suceava pentru suspendarea executării actului administrativ fiscal – Decizia privind creanțele datorate bugetului local nr. 13376/17.11.2008 emisă de Primăria Rădăuți până la soluționarea acțiunii având ca obiect anularea actului administrativ fiscal menționat anterior. Cauțiunea în sumă de 124.914 lei a fost restituită societății noastre în data de 14.10.2010.

Nu există alte aspecte semnificative de semnalat.

Aspecte legate de mediu

În anul 2006 s-a realizat „Modernizarea și re tehnologizarea stației de epurare mecano-biologică a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”, lucrare subvenționată parțial de AFM București cu suma de 223.712 lei, cu punere în funcțiune la 31.12.2006; durata contractului și perioada obligatorie de utilizare a finanțării fiind de 5 ani de la data finalizării proiectului, respectiv 31.12.2011.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are imprumuturi pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Criza financiara

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

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

Nu este cazul.

k2) Garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2010 Societatea avea emisă o scrisoare de garanție în favoarea Ministerului Economiei și Finanțelor – D.G.F.P. Suceava în valoare de 2.100.000 lei care devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului.

La 31 decembrie 2010 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 2.421.942 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți .

k3) Garantii primite

Nu este cazul.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

l) Sume datorate instituțiilor de credit

i) Imprumuturi pe termen scurt

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Plafon	Dobanda de plata la 31 decembrie 2010 RON '000	Soldul creditului la 31 decembrie 2010 RON '000
Imprumut de la BRD GSG Agenția Rădăuți	Credit de descoperit de cont	Nr.355/26.08.2010	26.08.2011	ROBOR1M+marja	RON	5.000.000	2.326	2.150.771
Total						5.000.000	2.326	2.150.771

La 31 decembrie 2010, Societatea are încheiat cu BRD GSG Agenția Rădăuți un contract de credit nr.355/26.08.2010 pentru descoperit de cont în valoare totală de 5.000.000 lei având data scadentă 26.08.2011. Dobanda aferentă acestui contract este ROBOR1M+marja pe an iar pentru imprumut au fost constituite garanții ipotecare și garanții reale mobiliare. Valoarea netă contabilă a activelor gajate și ipotecate pentru credit este de 2.032.800 lei la 31 decembrie 2010. Dobanda de plată aferentă acestui imprumut la data bilanțului este de 2.326 lei.

ii) Imprumuturi pe termen lung

Nu este cazul.

m) Stocuri

	Materii prime și materiale consumabile	Productie în curs de execuție	Produse finite și marfuri	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	Total
2010					
Cost	555.290	120.385	2.446.577	107	3.122.352
Ajustări pentru depreciere: stocuri depreciate și cu mișcare lentă	22.088				22.088
2009					
Cost	840.558	423.513	2.173.125	2.872	3.440.068
Ajustări pentru depreciere: stocuri depreciate și cu mișcare lentă	10.211				10.211

Suma stocurilor recunoscute în contul de profit și pierdere este de 3.100.264 lei (2009: 3.429.857 lei) și a fost inclusă în costul bunurilor vândute

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

n) Casa și conturi la bănci

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
Conturi la bănci în lei	54.845	53.348
Numerar în casă	610	1.618
Conturi la bănci în devize	247	273
Sume în curs de decontare	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte echivalente de numerar	49.029	33.606
Total	104.731	88.845

o) Alte cheltuieli de exploatare

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	357.895	23.523
Cheltuieli cu redeventele, locațiile de gestiune și chirii	4.045	1.430
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	86.254	98.913
Cheltuieli cu primele de asigurare	103.191	93.923
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	87.709	116.308
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	51.700	45.891
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	66.373	36.784
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	12.803	8.077
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	41.078	32.559
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	166.621	177.130
Cheltuieli cu studiile	3.970	6.014
Total	981.639	640.553

Cheltuielile cu alte servicii de la terți sunt:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
Servicii de securitate (pază)	53.221	56.091
Servicii cu activități externalizate	1.138	663
Costuri cu serviciile partajate		
Consultanța și audit (SIMTEX)	4.649	8.596
Servicii de management		
Altele	107.613	111.781
Total	166.621	177.131

p) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2010, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru mijloace auto deținute în proprietate și pentru imobilizările corporale în principal gajate și ipotecate.

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

q) Inventarierea patrimoniului

Acțiunea de inventariere anuală a elementelor de activ și de pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministerului Finanțelor nr.2861 din 09.10.2009 precum și a deciziei interne nr.96/03.11.2010 și a instrucțiunilor generale privind inventarierea patrimoniului.

SC SAB RĂDĂUȚI SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Perioada de desfășurare a inventarierii anuale a fost stabilită în perioada 30 noiembrie 2010 – 06 decembrie 2010.

În urma inventarierii nu au fost constatate plusuri sau minusuri de inventar.

La întocmirea bilanțului contabil au fost respectate regulile aprobate prin normele legale, iar datele au fost preluate din balanțele sintetice ținute la zi și în conformitate cu Legea nr.82/1991, republicată, și cu Reglementările contabile armonizate cu directiva a IV-a a Comunității Economice Europene.

Președintele Consiliului de Administrație,
Loghin Lăcrămioara



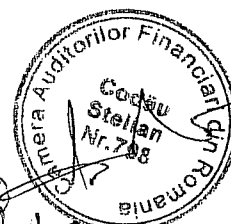
Întocmit,
Contabil Șef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,

Codău Stelian

Moroșan Toader

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010*
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Date informative

Cod 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		155.009
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. 04+08+14 la 18+22) din care:	03			
Furnizori restanti - total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 09 la 13), din care:	08			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- contributia pentru pensia suplimentara	11			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			

III. Numarul mediu de salariati	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Numarul mediu de salariati	23	96	69

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	
-impozitul datorat la bugetul de stat	25	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	
-impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
-impozitul datorat la bugetul de stat	29	

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010*
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Date informative (continuare)

V.Tichete de masa	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	47.070

VI.Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, in care:	31	
- din fonduri publice	32	
- din fonduri private	33	

VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – Total (rd.35 la 37), din care:	34		
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	35		
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	36		
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	37		

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an precedent
A	B	1	2
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 39+47), din care:	38		
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd.40 la 46), din care:	39		
- actiuni cotate emise de rezidenti	40		
-actiuni necotate emise de rezidenti	41		
- parti sociale emise de rezidenti	42		
- obligatiuni emise de rezidenti	43		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti	44		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	45		
- obligatiuni emise de nerezidenti	46		
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 48+49), din care:	47		
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	48		
- creante imobilizate in valuta	49		
Creante comerciale , avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute	50	7.807.308	9.514.616
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate	51		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului	52		
Creantele entitatii in relatii cu entitatile afiliate	53		
Alte creante	54	8.266	8.847
Dobanzi de incasat	55		
Investitii pe termen scurt, in sume brute (rd. 57 la 63), din care:	56		
-actiuni cotate emise de rezidenti	57		
-actiuni necotate emise de rezidenti	58		
-parti sociale emise de rezidenti	59		
-obligatiuni emise de rezidenti	60		
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- actiuni emise de nerezidenti	62		
- obligatiuni emise de nerezidenti	63		

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010*
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an precedent
A	B	1	2
Alte valori de incasat	64		
Casa in lei si in valuta (rd. 66+67), din care:	65	610	1.618
-in lei	66	610	1.618
-in valuta	67		
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 69+70), din care:	68	55.092	53.621
-in lei	69	54.845	53.348
-in valuta	70	247	273
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 72+73), din care:	71		
-sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat , in lei	72		
-sume in curs de decontare si acreditive in valuta	73		
Datorii (rd. 75+78+81+84+87+90+91+94 la 100), din care:	74	2.363.583	3.496.104
-Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente , in sume brute (rd. 76+77), din care:	75		
-in lei	76		
-in valuta	77		
-Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (rd. 79+80), din care:	78	816.155	2.153.097
-in lei	79	816.155	2.153.097
-in valuta	80		
-Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (rd. 82+83), din care:	81		
-in lei	82		
-in valuta	83		
-Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (rd. 85+86), din care:	84		
-in lei	85		
-in valuta	86		
-Credite externe pe termen lung (rd. 88+89), din care:	87		
-in lei	88		
-in valuta	89		
-Credite de la trezoreria statului:	90		
-Alte imprumuturi si dobanzile aferente (rd. 92+93), din care:	91		
-in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	92		
-in valuta	93		
-Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute	94	746.872	737.028
-Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	95	239.923	195.593
-Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	96	557.594	406.844
-Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate	97		
-Sume datorate actionarilor/asociatilor	98		
-Alte datorii	99	3.039	3.542
-Dobanzi de platit	100		
Capital subscris varsat (rd. 102 la 105), din care	101	1.248.426	1.248.426
-actiuni cotate ¹⁾	102	1.248.426	1.248.426
-actiuni necotate ²⁾	103		
-parti sociale	104		
-capital subscris varsat de nerezidenti	105		
Brevete si licente	106		

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010*
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii	107		

*) Doar pentru completarea acestei note, la statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea in vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

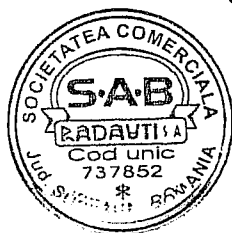
**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, 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.

¹⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor negociabile pe piete reglementate sau alte piete secundare.

²⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor, care nu sunt negociabile sau tranzactionate pe piete organizate.

Preşedintele Consiliului de Administraţie,
Loghin Lăcrămioara



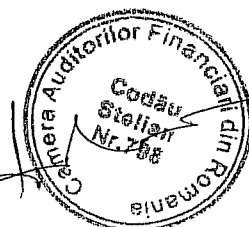
Întocmit,
Contabil Şef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,

Codău Stelian

Moroşan Toader

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010*
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia activelor imobilizate

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd..	Valori brute				Sold final (col. 5 = 1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	52.504				52.504
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	52.504				52.504
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	321.655				321.655
Constructii	06	3.333.375	17.316	11	11	3.350.680
Instalatii tehnice si masini	07	4.141.767	33.393	988	988	4.174.172
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	65.105	66.198			131.303
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	549.674	69.108	116.907		501.875
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	8.411.576	186.015	117.906	999	8.479.685
Imobilizari financiare	11	125.244		124.914		330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	8.589.324	186.015	242.820	999	8.532.519

Situatia amortizarii activelor imobilizate

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	18.512	6.471		24.983
TOTAL (rd. 13+14)	15	18.512	6.471		24.983
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	956.488	80.230	11	1.036.707
Instalatii tehnice si masini	18	1.778.115	340.659	917	2.117.857
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	34.527	6.682		41.209
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	2.769.130	427.571	928	3.195.773
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15+20)	21	2.787.642	434.042	928	3.220.756

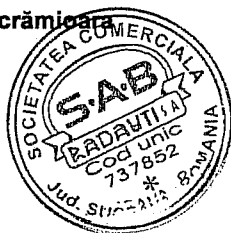
SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010*
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia ajustrilor pentru depreciere

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27	97.813			97.813
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	254.417			254.417
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	352.230			352.230
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25+31+32)	33	352.230			352.230

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [52] au fost semnate la data de 21.03.2011 de catre:

Preşedintele Consiliului de Administraţie,
Loghin Lăcrămioara



Întocmit,
Contabil Şef,
Olenici Anișoara

Comisia de audit intern,

Codău Stelian

Moroşan Toader

Skokan Nicolae

