

SC SAB RADAUTI SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2014

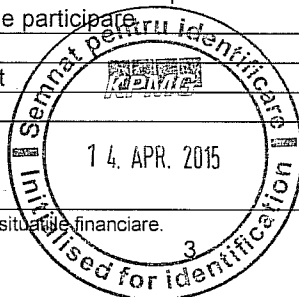
CUPRINS	Pagina
Bilantul	3-6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarii capitalurilor proprii	10 - 12
Situatia fluxului de numerar	13
Note la situatiile financiare	14-51
Date informative (Formularul 30)	52 - 59
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	60 -61

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

**BILANT la
31 decembrie 2014**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
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	22.628	22.098
4. Fond comercial	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	22.628	22.098
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	07	3.504.133	3.276.460
2. Instalatii tehnice si masini	08	1.271.070	1.076.496
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	59.269	49.294
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	90.594	90.594
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	4.925.066	4.492.844
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		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	330	330
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd 06+11+18)	19	4.948.024	4.515.272
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	20	171.015	69.311
2. Productia in curs de executie	21	108.028	106.352
3. Produse finite si marfuri	22	19.693	16.482
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	2.831	3.329
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	301.567	195.474
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	25	3.054.409	1.646.997
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	129.276	53.883
5. Capital subscris si nevarsat	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	3.183.685	1.700.880

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatia financiara.

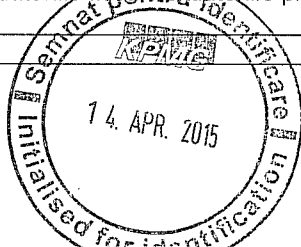


SC SAB RADAUTI SA
BILANT

la 31 decembrie 2014

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
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		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	34	28.711	24.572
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	3.513.963	1.920.926
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	2.266	2.269
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	498.442	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39		
4. Datorii comerciale - furnizori	40	106.612	165.519
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	116.358	80.229
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	721.412	245.748
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	2.794.817	1.677.447
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	7.742.841	6.192.719
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		



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

SC SAB RADAUTI SA
BILANT

la 31 decembrie 2014

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

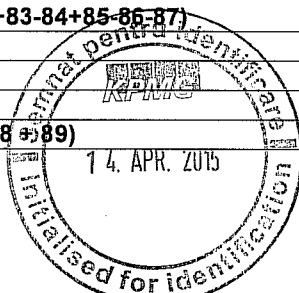
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57		
2. Provizioane pentru impozite	58		
3. Alte provizioane	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii	61	321.138	287.164
2. Venituri inregistrate in avans-total			
(rd. 63 + 64), din care:	62		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer la client (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	321.138	287.164
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	68	2.080.710	2.080.710
2. Capital subscris nevarsat	69		
3. Patrimoniul regiei	70		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	2.080.710	2.080.710
II. PRIME DE CAPITAL	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	1.735.067	1.621.598
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	75	249.685	249.685
2. Rezerve statutare sau contractuale	76		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77	356.996	406.937
4. Alte rezerve	78	4.313.896	2.999.244
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	4.920.577	3.655.866
Actiuni proprii	80		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C		
	83		
	Sold D		
	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C		
	85		
	Sold D	1.314.651	1.452.619
	86		

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

SC SAB RADAUTI SA
BILANT
la 31 decembrie 2014

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Repartizarea profitului	87		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	7.421.703	5.905.555
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	7.421.703	5.905.555



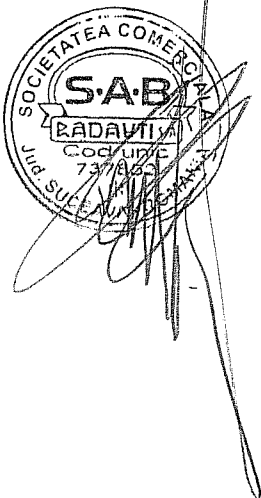
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitati



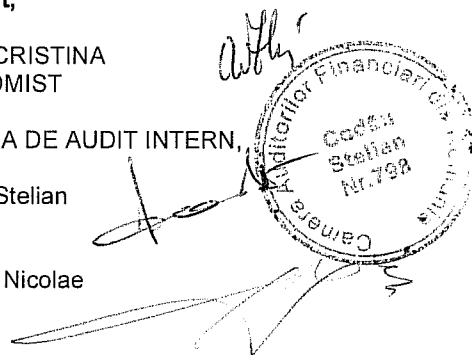
Intocmit,

ROBU CRISTINA
 ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

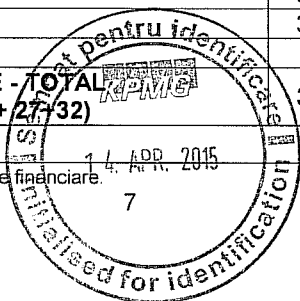
Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

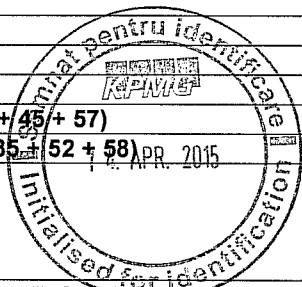
Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	623.398	173.961
	Productia vanduta	02	623.398	173.961
	Venituri din vanzarea marfurilor	03		
	Reduceri comerciale acordate	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	07		3.069
	Sold C	08	337.721	
	Sold D	09		
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	10		
4.	Alte venituri din exploatare	10	54.026	46.840
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	339.703	223.870
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	27.080	16.124
	Alte cheltuieli materiale	14	2.853	222
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	42.397	24.970
	c) Cheltuieli privind marfurile	16		
	Reduceri comerciale primite	17		
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	805.971	641.371
	a) Salarii si indemnizatii ¹	19	627.680	506.623
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	178.291	134.748
7.	a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	368.771	319.554
	a.1) Cheltuieli	22	380.113	385.909
	a.2) Venituri	23	11.342	66.355
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	22.383	205.009
	b.1) Cheltuieli	25	141.043	254.806
	b.2) Venituri	26	118.660	49.797
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	321.960	461.011
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	209.876	245.887
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	76.078	96.847
	8.3 Alte cheltuieli	30	36.006	118.277
	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	1.591.415	1.668.261

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



SC SAB RADAUTI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
A	B	1	2
8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 12 - 35)	36		
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	1.251.712	1.444.391
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	734	559
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare	44	6	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	740	559
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	63.668	8.787
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare	51	11	-
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	63.679	8.787
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53		
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	62.939	8.228
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55		
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	1.314.651	1.452.619
15. Venituri extraordinare	57		
16. Cheltuieli extraordinare	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59		
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60		
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	340.443	224.429
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.655.094	1.677.048



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

SC SAB RADAUTI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61- 62)	63		
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	1.314.651	1.452.619
18. Impozitul pe profit	65		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET (A) A:			
- Profit (rd. 63 – 64-65 - 66)	67		
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 – 63)	68	1.314.651	1.452.619

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

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



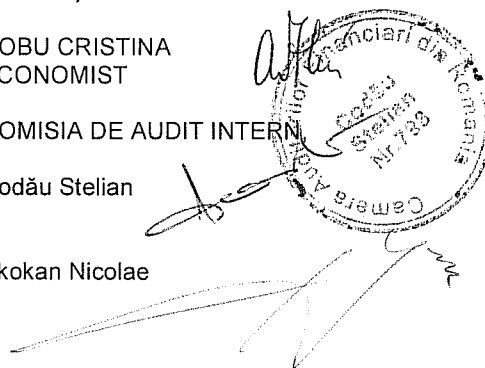
Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN

Codău Stelian

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2014

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	2.080.710					2.080.710
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.735.067	138.215	-	251.684	49.941	1.621.598
Rezerve legale	249.685					249.685
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	356.996	49.941	49.941	-	-	406.937
Alte rezerve	4.313.896	-	-	1.314.651	1.314.651	2.999.244
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C					
	Sold D	(1.314.651)	(1.452.619)	-	(1.314.651)	(1.452.619)
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	7.421.703	(1.264.463)	49.941	251.684	49.941	5.905.555

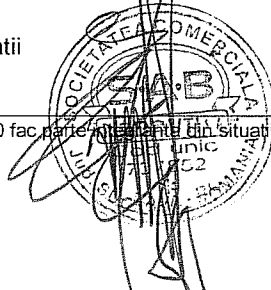
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



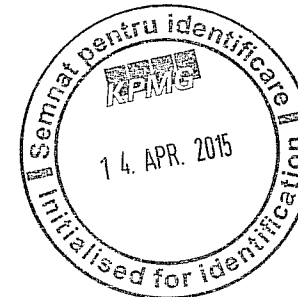
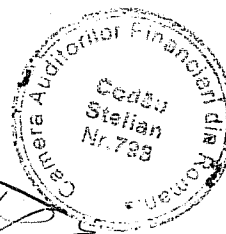
Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,
Codău Stelian

Skokan Nicolae

Attestat



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

SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2013

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2013
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	2.080.710					2.080.710
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.740.934	-	-	5.867	5.867	1.735.067
Rezerve legale	249.685					249.685
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	351.129	5.867	5.867	-	-	356.996
Alte rezerve	5.955.416	-	-	1.641.520	1.641.520	4.313.896
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C					
	Sold D	(1.641.520)	(1.314.651)	-	(1.641.520)	(1.641.520)
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	8.736.354	(1.308.784)	5.867	5.867	5.867	7.421.703

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii

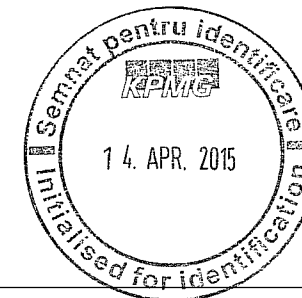
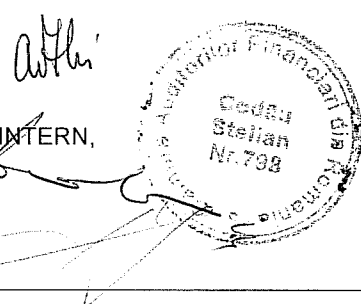


Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,
Codău Stelian

Skokan Nicolae



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

SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

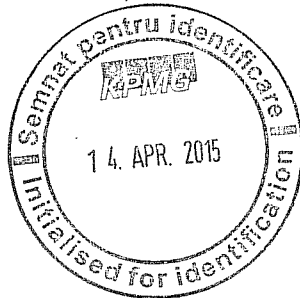
Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Ca urmare a reevaluării grupei de mijloace fixe „Construcții” la 31 decembrie 2014, s-au înregistrat creșteri a rezervei din reevaluare în sumă de 138.215 lei și diminuare a rezervei din reevaluare în sumă de 181.266 lei. Creșterile în rezervele din reevaluare reprezintă plusul de valoare rezultat dintre valoarea justă și valoarea contabilă netă a mijloacelor fixe din grupa „Construcții” reevaluate la 31 decembrie 2014, pentru care nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ. Pentru mijloacele fixe reevaluate la 31 decembrie 2014 pentru care rezultatul reevaluării a fost o descreștere a valorii contabile nete, această descreștere s-a înregistrat ca o scădere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului „Capital și rezerve” cu minimul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar diferența rămasă neacoperită, după caz, s-a înregistrat ca o cheltuială.

Creșterile în rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzătoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidența contabilă a Societatii pe durata exercitiului financiar. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, în timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibilă. Societatea nu intenționează să distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare în sold la data de 31 decembrie 2014.

În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în măsura în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferente mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Capitalul social subscris și vărsat al S.C. SAB Rădăuți S.A. a fost majorat conform Hotărârii Nr.1/2012 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 30.01.2012 de la 1.248.426 lei la 2.080.710 lei prin încorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, prin majorarea valorii nominale a acțiunilor de la 3,00 lei/acțiune la 5,00 lei /acțiune. Operațiunea de capitalizare a altor rezerve constituite pe seama profitului net nu este impozabilă.



SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	(1.314.651)	(1.452.619)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	368.771	319.554
Ajustarea valorii activelor circulante	22.383	205.009
Ajustari privind venituri din subventii	(43.157)	(33.974)
Cheltuieli cu dobanzile	62.934	8.228
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	10.733	36.868
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	(892.987)	(916.934)
Descrerea creantelor comerciale si de alta natura	1.534.271	1.327.593
Descrerea a stocurilor	354.998	56.296
(Descrerea) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(78.144)	22.778
(Descrerea) / Crestere a cheltuielilor in avans	4.262	(3)
Dobanzi platite	(62.934)	(8.228)
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	859.466	481.502
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale, necorporale si alte active pe termen lung		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	1.000	12.801
Dobanzi incasate		
Numerar net din activitati de investitie	1.000	12.801
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Rambursari de imprumuturi	(884.164)	(498.442)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(884.164)	(498.442)
Descrerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(23.698)	(4.139)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	52.409	28.711
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	28.711	24.572

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

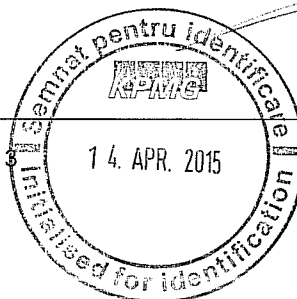
Stampila unitatii

Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN
Codău Stelian

Skokan Nicolae

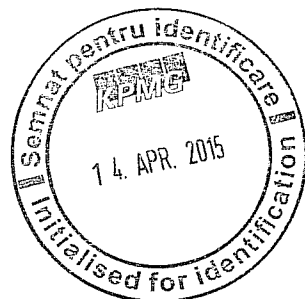


Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situatiile financiare.

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 1 ianuarie 2014	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 1 ianuarie 2014	Sold la 31 decembrie 2014
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	52.504	-	-	52.504	29.876	530	-	30.406	22.628	22.098
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	52.504	-	-	52.504	29.876	530	-	30.406	22.628	22.098
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	321.655	-	-	321.655	-	10.819	-	10.819	321.655	310.836
Constructii	3.600.578	138.215	713.344	3.025.449	418.100	145.293	503.568	59.825	3.182.478	2.965.624
Echipamente tehnologice si masini	4.149.223	-	204.518	3.944.705	2.878.153	179.531	189.475	2.868.209	1.271.070	1.076.496
Alte imobilizari corporale	131.303	-	115	131.188	72.034	9.975	115	81.894	59.269	49.294
Avansuri si imobilizari in curs	495.060	-	-	495.060	404.466	-	-	404.466	90.594	90.594
Total imobilizari corporale	8.697.819	138.215	917.977	7.918.057	3.772.753	345.618	693.158	3.425.213	4.925.066	4.492.844
c) Imobilizari financiare										
	330	-	-	330	-	-	-	-	330	330
Total	8.750.653	138.215	917.977	7.970.891	3.802.629	346.148	693.158	3.455.619	4.948.024	4.515.272



NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a.Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2014, valoarea neta contabilă a imobilizărilor necorporale este de 22.098 lei față de 22.628 lei la 31.12.2013 reprezentând în principal concesiuni.

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

1.b.Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizărilor corporale

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

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

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

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

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

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

La 31.12.2014 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel:

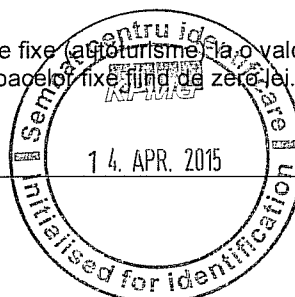
- 404.466 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor și avansurilor de imobilizări corporale în curs de execuție (404.466 lei la 31 decembrie 2013)
- 89.957 lei ajustări aferente valorii ramase a mijloacelor fixe aflate în conservare sau propuse la casare (145.493 lei la 31 decembrie 2013)

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

Societatea nu a înregistrat reevaluări ale terenurilor, instalațiilor tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier aparținând Societății în cursul anului 2014.

1.c. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea a vândut în cursul anului 2014 mijloace fixe (agroturisme) la o valoare de vânzare de 12.801 lei, valoarea rămasă la data înregistrării ieșirii mijloacelor fixe fiind de zero lei.



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

La 31 decembrie 2014 societatea are încheiate un număr de două contracte de arendare a terenului agricol în suprafață totală de 4,05 hectare aferent Secției de Amidon-Dextrină Hânțestii, valabile până la 28.02.2015.

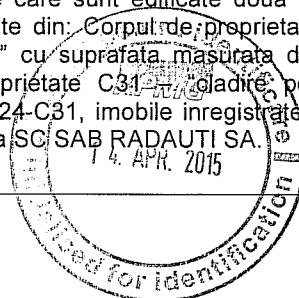
1.d.Active grevate/ipotecate de garantii

La 31.12.2014 Societatea avea imobilizări corporale gajate sau ipotecate pentru emiterea unor scrisori de garanție pentru circulația produselor accizabile în valoare totală de 2.369.001 lei în favoarea Ministerului Finanțelor Publice, a căror valoare contabilă netă la 31.12.2014 este de 1.457.961 lei.

- I. Active gajate sau ipotecate de SAB RADAUTI SA pentru Contract angajament nr.84/08.03.2012 pentru emiterea unei scrisori de garanție bancară pentru efectuare de plăți în valoare de 15.927 lei în favoarea MFP – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava, act adițional nr. 6/25.11.2014:
 - ipoteca reala mobiliara pe depozit TD 43270203400, constituit de SC SAB RADAUTI SA la BRD AGENTIA RADAUTI, in valoare de 17.831,23 RON, blocat pe perioada de valabilitate a scrisorii+15 zile;
 - ipoteca mobiliara asupra conturilor clientului deschise la BRD, respectiv RO10BRDE340SV03327003400.

- II. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr. 417/25.08.2011 pentru emiterea unei scrisori de garanție bancară pentru efectuare plăți în valoare de 1.963.093 lei în favoarea MFP – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava; act adițional nr.6/25.11.2014 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, precum și pentru Contractul de credit nr. 1230/28.01.2013 pentru emiterea unei scrisori de garanție bancară în valoare de 102.263 lei în favoarea MFP – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava,, act adițional nr.2/25.11.2014, încheiat cu BRD-GSG Agenția Rădăuți, sunt următoarele:
 - Ipoteca asupra teren curti constructii situat in Radauti, Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, in suprafata de 1.482 mp inscris in CF 35506 (CF vechi 13699) avand numar cadastral 931/7 impreuna cu constructiile edificate pe acesta: C14-Sectia bauturi alcoolice cu suprafata construita de 334mp, C15- Sectia maturare filtrare cu suprafata construita de 334mp, proprietatea SC SAB RADAUTI SA;
 - Ipoteca asupra teren curti constructii situat in Radauti, Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, in suprafata de 700mp inscris in CF 30160 (CF vechi 18159) avand numar cadastral 7385 impreuna cu constructia edificata pe acesta Cladire productie-siloz materia prime cu sprafata construita de 197,37 mp, proprietatea SC SAB RADAUTI SA
 - Ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice aflate in cadrul cladirii de productie, preparare, maturare, imbuteliere nr. top PV 931/7, proprietatea SC SAB RADAUTI SA;
 - Ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamente tehnologice situate in siloz materii prime, PV 7385, proprietatea SC SAB RADAUTI SA;
 - ipoteca asupra conturilor clientului deschise la BRD si asupra soldurilor creditoare ale acestora, respectiv contul RO10BRDE340SV03327003400 deschis la Agentia Radauti.

- III. Active gajate sau ipotecate de SAB RADAUTI SA pentru Contract de credit nr. 941/29.04.2014 pentru emiterea unei scrisori de garanție bancară pentru efectuare de plăți în sumă de 287.718 lei în favoarea MFP- Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava; act adițional nr.1/25.11.2014, sunt următoarele:
 - Ipoteca mobiliara asupra conturilor clientului deschise la BRD si asupra soldurilor creditoare ale acestora, respectiv contul RO10BRDE340SV03327003400 deschis la Agentia Radauti.
 - Ipoteca imobiliara asupra parcela teren intravilan, categoria "curti-constructii" in suprafata masurata de 8452 mp situata in Localitatea Radauti, Calea Cernauti nr.47, judetul Suceava, avand nr. cadastral 35524 pe care sunt edificate doua constructii categoria "constructii industriale si edilitare" formate din: Corpul de Proprietate C30 – cladire cu destinatia "Birouri si sediu administrativ" cu suprafata masurata de 631mp avand nr. cadastral 35524-C30 si corpul de proprietate C31 "cladire poarta" cu suprafata masurata de 74mp cu nr. cadastral 35524-C31, imobile inregistrate in Cartea Funciara nr. 35524 a O.C.P.I. Radauti, proprietatea SC SAB RADAUTI SA.



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1.e. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2014 este de 1.313.529 lei fata de 1.147.525 lei la 31 decembrie 2013.

In cursul anului 2014, Societatea nu a înregistrat creșteri de valoare a imobilizărilor prin achiziționare de la terți sau prin lucrări de dezvoltare internă. Creșterile de valoare incluse în coloana „Creșteri” din tabelul cu mișcările activelor imobilizate reprezintă plusul de valoare înregistrat la 31 decembrie 2014 ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe din grupa „Construcții”.

In cursul anului 2013, Societatea nu a înregistrat creșteri de valoare a imobilizărilor.

In cursul anului 2014, Societatea nu a capitalizat în valoarea imobilizarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente.

1.f. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2014:

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	330	330
Total	330	330

La 31 decembrie 2014, respectiv la 31 decembrie 2013, Societatea nu deținea titluri de participare la societăți din cadrul Grupului sau titluri sub formă de interese de participare în alte entități. Societatea este membru al Oficiului Patronal Județean Suceava, participând la patrimoniul inițial al acestuia cu suma de 330 lei.

1.g. Deprecierea activelor imobilizate

La data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotărât oprirea activității de producție, astfel că la 31 decembrie 2014 mai sunt imobilizari corporale active reprezentate de cladirea sediului administrativ, depozitul de băuturi alcoolice, stația de epurare ape uzate, mașini, calculatoarele și echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizari corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activității de producție, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

La 31 decembrie 2014 Societatea avea imobilizări corporale neutilizate în suma de 2.221.636 lei (31 decembrie 2013: 2.548.850 lei), din care clădiri în sumă de 1.451.361 lei și instalații, utilaje și alte mijloace fixe în sumă de 770.275 lei.

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

La 31.12.2014 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 89.958 lei (145.493 lei la 31.12.2013), reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hântești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 31.12.2014, respectiv la 31.12.2013, societatea avea înregistrate ajustări pentru depreciere în sumă de 254.417 lei reprezentând avans pentru cazan, abur conform contract PvF 071/30.06.2006 la care furnizorul SC EUROTECH SA București nu și-a respectat obligațiile contractuale, precum și 150.049 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (reprezentând investiție amenajare turn crămă în sumă de 139.792 lei începând din anul 2006 și instalații



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

gazenaturale – cazan abur în sumă de 10.257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate).

1.h. Subventii

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 31.12.2014 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proporțional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 192.932 lei din sume lăsate cu titlu gratuit la SC SAB Rădăuți SA conform HG 100/1996 pentru realizarea de investiții productive la contractele de vânzare-cumpărare acțiuni nr.467/15.08.1995 și 447/16.05.1196 de la AVAS. Valoarea subvenției inițiale a fost de 834.959 lei.
- Sold: 94.232 lei din finanțare conform contract pentru finanțare nerambursabilă nr.16/N din 10.03.2006 încheiat cu AFM București pentru „Modernizare și re tehnologizare stație de epurare mecano-biologică a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”. Valoarea subvenției inițiale a fost de 223.712 lei.

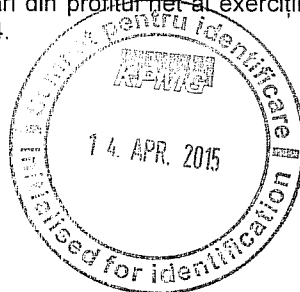
NOTA 2: PROVIZIOANE

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

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a încheiat anul 2014 cu pierdere în sumă de 1.452.619 lei. În conformitate cu prevederile punctului 249.-(1) din OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene „pierderea contabilă raportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel raportat, 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 31.12.2014 în sumă de 1.452.619 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

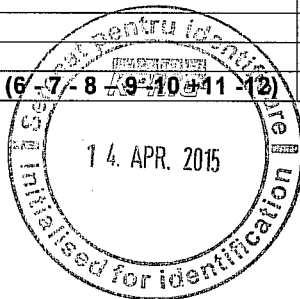
Pierderea contabilă aferentă anului 2013 în suma de 1.314.651 lei a fost acoperită din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, conform Hotărârii AGOA nr. 1 din data de 22.04.2014.



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(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 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
1. Cifra de afaceri neta	623.398	173.961
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	340.343	139
3. Cheltuielile activitatii de baza	123.736	51
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	195.765	80
5. Cheltuieli indirecte de productie	20.842	8
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	283.055	173.822
7. Cheltuieli de distributie	20.446	0
8. Cheltuieli generale si de administratie	1.177.193	1.140.490
9. Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor	368.771	319.554
10. Ajustari de valoare privind activele circulante	22.383	205.009
11. Alte venituri din exploatare	54.026	46.840
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 - 10 + 11 - 12)	(1.251.712)	(1.444.391)



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2014	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	2.969.383	1.628.266	1.628.266	
2	Creante comerciale -terti	2.917.818	2.913.854	2.913.854	
3	Total creante comerciale	5.887.201	4.542.120	4.542.120	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.832.792	2.895.123	2.895.123	
5=3-4	Creante comerciale, net	3.054.409	1.646.997	1.646.997	
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate				
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate				
8	Alte creante	129.276	143.316	143.316	
9	Ajustari de valoare pentru alte creante		89.433	89.433	
10=8-9	Alte creante, net	129.276	53.883	53.883	
11	Capital subscris si neversat	-	-	-	
12	Total creante comerciale si alte creante	3.183.685	1.700.880	1.700.880	

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

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

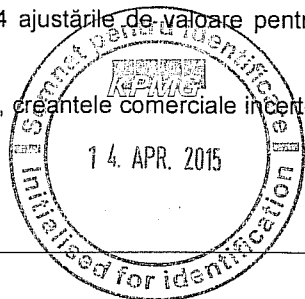
Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Creante	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu actionari	0	0			
Creante cu partile afiliate	0	0			
Alte creante cu bugetul statului	39.843	53.883	53.883		
Alte creante	89.433	89.433	89.433		
Total alte creante	129.276	143.316	143.316		
Ajustari de valoare pentru alte creante		89.433	89.433		
Alte creante, net	129.276	53.883	53.883		

Alte creante in sold la 31 decembrie 2014 reprezinta valoarea unui contract de cesiune creanta incheiat la 27.11.2013, prin care clientul cedent SC Multitek Trade SRL transmite catre Societate in mod irevocabil si neconditionat toate drepturile, actiunile, beneficiile si pretentiile impotriva Debitorului cedat SC Total CM SRL. Valoarea creantei Cedentului fata de Societate este de 79.603 lei, iar valoarea creantei cesionate dobandite prin contractul de cesiune creanta este de 89.433 lei. Conform contractului, platile din creanta cesionata devin exigibile dupa cum urmeaza: 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului II 2014, 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului III 2014, 3.888 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului IV 2014, 3.888 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului I 2015, 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului II 2015.

La 31 decembrie 2014 ajustările de valoare pentru alte creanțe reprezintă ajustările pentru depreciere debitori Total CM SRL.

La 31 decembrie 2014, creantele comerciale inerte aveau o valoare de 2.895.123 lei (2.832.792 lei la 31 decembrie 2013).



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Au fost înregistrate ajustări pentru depreciere creanțe în sumă de 62.331 lei reprezentând contravaloarea unor mărfuri vândute către un client în cursul anului 2012 și aflate în stoc la client la 31 decembrie 2014; conform condițiilor contractuale, marfa se achită pe măsura vânzării.

Mișcări în ajustările pentru de depreciere a creanțelor au fost următoarele:

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
La 1 ianuarie	2.947.681	2.832.792
Creșteri în timpul anului		62.331
Sume trecute pe cheltuiala	114.889	
Reluări în timpul anului		
La 31 decembrie	2.832.792	2.895.123

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORILOR (continuare)

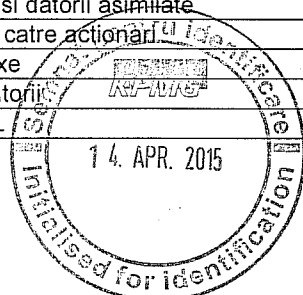
Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2014		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	-			
2	Sume datorate institutiilor de credit	498.442	0	0		
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-			
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	-			
5	Datorii comerciale - furnizori terti	106.612	158.533	158.533		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	106.612	158.533	158.533	0	0
7	Efecte de comert de platit	-	-			
8	Sume datorate entitatilor afiliate	-	-			
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	-	6.986	6.986		
10	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	116.358	80.229	80.229		
11	Total	721.412	245.748	245.748	0	

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

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	76.408	56.154	56.154		
Datorii catre actionari			-		
Alte taxe	39.730	23.855	23.855		
Alte datorii	220	220	220		
TOTAL	116.358	80.229	80.229		



NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

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

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

Situatiile financiare se refera doar la Societatea 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

In conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, ca rezultat al incertitudinilor inerente activităților comerciale, elemente din situațiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, ci pot fi doar estimate. Estimarea implică raționamente bazate pe cele mai recente informații fiabile disponibile. Aceste estimări se referă în principal la:

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

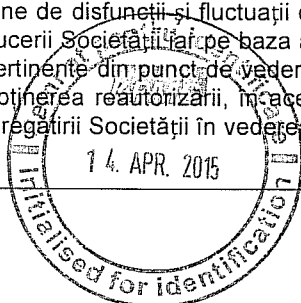
Utilizarea estimărilor rezonabile este o parte esențială a întocmirii situațiilor financiare și nu le subminează fiabilitatea.

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

A.3. Continuitatea activitatii

La 31 decembrie 2014, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare de 1.452.619 lei, având o datorie curenta de 245.748 lei și active circulante nete de 1.677.447 lei. Pierderile provin din: activitatea de exploatare (1.444.391 lei) și activitatea financiara (8.228 lei).

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

și realistă la resursele existente precum și la costuri și cheltuieli adaptate noii direcții de dezvoltare. Conducerea Societății va căuta variantele optime pentru calificarea corespunzătoare a nevoilor proprii de finanțare și accesarea de credite avînd ca destinație susținerea unor proiecte proprii și/sau în parteneriat cu terți interesați de pe piața de profil.

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

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

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

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2014 a fost de 1 EUR = 4,4821 RON (31 decembrie 2013: 1 EUR = 4,4847 RON) respectiv 1 USD = 3,6868 RON (31 decembrie 2013: 1 USD = 3,2551 RON).

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

C. Situații comparative

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

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

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

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

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

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

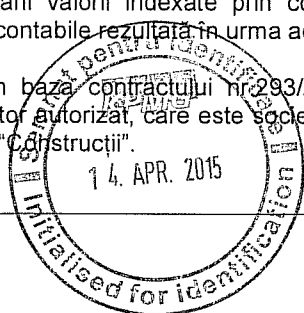
In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

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

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

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

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

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

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

În baza aprobării Consiliului de Administrație din 25.01.2012 societatea a înregistrat în evidențele contabile și situațiile financiare la 31.12.2011 reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții" la o valoare justă de 3.929.284 lei respectiv a înregistrat diferența din reevaluare în sumă de 1.695.929 lei. Pentru mijloacele fixe complet amortizate anterior reevaluării o comisie tehnică a stabilit noi durate de utilizare, care au fost aprobate în ședința Consiliului de Administrație din 25.01.2012.

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

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

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

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

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

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

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

Societatea a înregistrat la data de 31 decembrie 2014 imobilizarile corporale la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi cumulate de valoare.

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

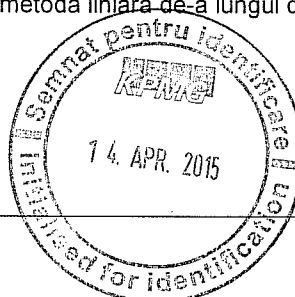
Amortizarea

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

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

ActivAni

Construcții 10 - 50



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D.3. Imobilizari financiare

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

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

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

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

E. Deprecierea activelor imobilizate

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

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

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

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

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

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

La data de 30 aprilie 2011 a fost oprita activitatea de productie, astfel ca la 31 decembrie 2014 mai sunt imobilizari corporale active reprezentate de cladirea sediului administrativ, depozitul de băuturi alcoolice, stația de epurare ape uzate, masini, calculatoarele si echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizari corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activitatii de productie, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

La 31 decembrie 2014 Societatea avea imobilizari corporale neutilizate in suma de 2.221.636 RON (31 decembrie 2013: 2.548.850 RON).

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31.12.2014 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 89.958 lei, reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 31.12.2014 societatea avea înregistrate ajustări pentru depreciere în sumă de 254.417 lei reprezentând avans pentru cazan abur conform contract PvF 071/30.06.2006 la care furnizorul SC EUROTECH SA București nu și-a respectat obligațiile contractuale, precum și 150.049 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (reprezentând investiție amenajare turn cramă în sumă de 139.792 lei începută în 2006 și instalații gaze naturale – cazan abur în sumă de 10.257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate).

F. Stocuri

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

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

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

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

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

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

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

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

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

G. Creanțe comerciale

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



H. Investitii financiare pe termen scurt

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

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

I. Numerar si echivalente numerar

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

J. Imprumuturi

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

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

K. Datorii

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

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

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

Contractele de leasing s-au finalizat pe parcursul anului 2009, astfel incat la 31 decembrie 2014 nu erau utilizate imobilizari corporale in cadrul unor contracte de leasing financiar.



Leasing operational

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

Societatea nu a avut pana la 31 decembrie 2014 inregistrate operatiuni de leasing operational.

M. Provizioane

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

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

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

O. Subventii

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

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

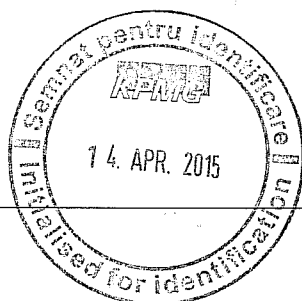
P. Capital social

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

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

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

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



Q. Rezultat reportat

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

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

În conformitate cu prevederile punctului 249.-(1) din OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene „pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii A.G.A. sau asociațiilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea A.G.A. sau asociațiilor, respectiv a Consiliului de Administrație”. Drept pentru care Consiliul de Administrație al SC SAB RĂDĂUȚI SA propune recuperarea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2014 în sumă de 1.452.619 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

R. Instrumente financiare

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

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

S. Venituri

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

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

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

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

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

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

T. Impozite si taxe

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

U. Costurile indatorarii

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

V. Erori contabile

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

X. Parti afiliate si alte parti legate

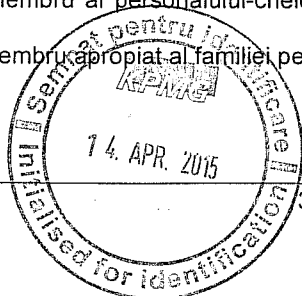
In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

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

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

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

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

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

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

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

Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate sunt prezentate in nota 10 b.

Y) Alte politici contabile semnificative

Cifra de afaceri

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

Cheltuieli de exploatare

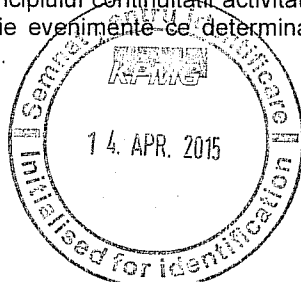
Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare cuprind:

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

Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare datei sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

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

Capitalul social al Societatii este integral vărsat la 31 decembrie 2014, respectiv 31 decembrie 2013.

Structura actionariatului

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

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

Precizăm că poziția persoanelor fizice din structura sintetică consolidată a acționarilor reprezintă un număr de 112 acționari persoane fizice din care nici o persoană nu deține peste 5% din totalul capitalului social.

Actiunile societatii se tranzacționează pe bursa electronică RASDAQ, simbol SABR.

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

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are acțiuni rascumparabile la 31 decembrie 2014, respectiv 31 decembrie 2013.

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2014 (2013: nu au fost emise obligatiuni).



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2014, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Membri ai C.A. (persoane fizice)	79.740	70.643
Membri ai C.A. (persoane juridice)		23.205
Directorii	95.452	95.316
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)	47.616	35.448
Total	222.808	224.612

La 31 decembrie 2014, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de audit intern.

La sfarsitul anului 2014, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de audit intern.

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în cursul anului 2014.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Structura personalului la Societatea „SAB RĂDĂUȚI” S.A. pentru anul 2014 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Consiliul de Administratie din 08.01.2013 și Consiliul de Administrație din 08.07.2014.

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

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

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

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

Numărul mediu de salariati realizat în anul 2014 a fost de 13 persoane din care:

- 1 conducere
- 7 personal tehnic și economic
- 5muncitori

Indemnizațiile pentru calitatea de administratori și auditori interni se aprobă anual în A.G.O.A.. Salariul pentru conducerea executivă (inginer șef) se stabilește de către Consiliul de Administrație, iar pentru personalul tehnic-administrativ, maștri și muncitori, salariile se negociază la nivel individual.



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

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

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

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul anului 2014.

Facem următoarele mențiuni:

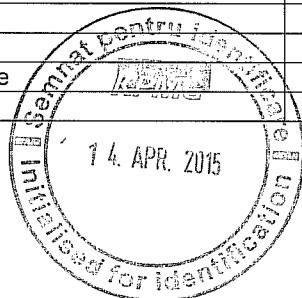
- Obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere: nu au fost cazuri
- Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului: nu au fost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

Numarul mediu al salariaților a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Personal conducere	1	1
Personal administrativ	8	7
Personal productie	7	5
Total	16	13

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2013 si 2014 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Cheltuieli cu salariile	627.680	506.623
Cheltuieli cu asigurarile sociale	178.291	134.748
Total	805.971	641.371



NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2013	2014
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	4,87	7,82
Indicatorul lichiditatii imediate	4,45	7,02
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0,07	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Negativ	Negativ
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	0,69	0,00
Numarul de zile de stocare	525,78	1.787,92
Viteza de rotatie a debitelor clienti	2.275,36	4.932,18
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	114,45	357.294,30
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,13	0,04
Viteza de rotatie a activelor totale	0,07	0,03
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	Negativ	Negativ
Marja bruta din vanzari	45,41	99,92
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	-3,16	-3,49
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	Negativ	Negativ

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari:

I. Indicatori de lichiditate

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
Active curente =	3.513.963 = 4,87	1.920.926 = 7,82
Datorii curente	721.412	245.748

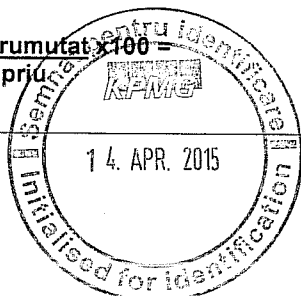
■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 31.12.2014 a fost de 7,021.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
Active curente-stocuri =	3.212.396 = 4,45	1.725.452 = 7,02
Datorii curente	721.412	245.748

II. Indicatori de risc

* **Indicatorul gradului de îndatorare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
capital împrumutat x100 =	498.442 = 0,07	-
capital propriu	7.421.703	



SC SAB RADAUTI SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

sau

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
<u>capital împrumutat</u> x100 = capital angajat	$\frac{498.442}{7.920.144} = 0,06$	-

* Indicator privind acoperirea dobânzilor

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
<u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit</u> = cheltuieli cu dobanda	$\frac{-1.251.717}{63.668} = -19,66$ ori	$\frac{-1.444.391}{8.787} = -164,38$ ori

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

* Viteza de rotație a stocurilor

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
<u>costul vanzarilor</u> = stoc mediu	$\frac{340.343}{490.258} = 0,69$	$\frac{139}{248.521} = 0,0006$

* Numărul de zile de stocare

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
<u>stoc mediu</u> x 365 = costul vanzarilor	$\frac{490.258 \times 365}{340.343} = 525,78$	$\frac{248.521 \times 365}{139} = 1.787,92$

* Viteza de rotație a debitelor clienți

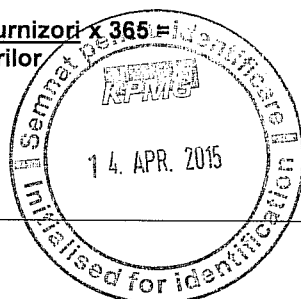
	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
<u>sold mediu clienți</u> x 365 = cifra de afaceri	$\frac{3.886.183 \times 365}{623.398} = 2.275,36$	$\frac{2.350.703 \times 365}{173.961} = 4.932,18$

* Viteza de rotație a activelor imobilizate

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
<u>cifra de afaceri</u> = active imobilizate	$\frac{623.398}{4.948.024} = 0,13$	$\frac{173.961}{4.515.272} = 0,04$

* Viteza de rotație a creditelor furnizori

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
<u>sold mediu furnizori</u> x 365 = costul vânzărilor	$\frac{106.715 \times 365}{340.343} = 114,45$	$\frac{136.066 \times 365}{139} = 357.294,30$



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

*** Viteza de rotație a activelor totale**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
cifra de afaceri =	<u>623.398</u> = 0,07	<u>173.961</u> = 0,03
total active	8.464.253	6.438.467

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,04 ori activele imobilizate și de 0,03 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

■ **Rentabilitatea capitalului angajat**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit= capital angajat	<u>-1.251.717</u> x 100 = -15,80% 7.920.144	<u>-1.444.391</u> x 100 = -24,46% 5.905.555

■ **Marja brută din vânzări**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
rezultat brut aferent cifrei afaceri= cifra de afaceri	<u>283.055</u> x 100 = 45,41% 623.398	<u>173.822</u> x 100 = 99,92% 173.961

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 31.12.2014, activele imobilizate dețin un procent de 70,13% din total active.

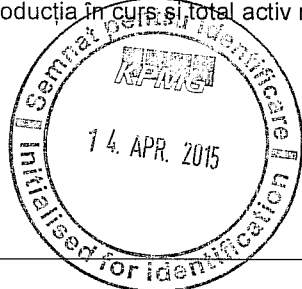
	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
	<u>4.948.024</u> x 100 = 58,46% 8.464.253	<u>4.515.272</u> x 100 = 70,13% 6.438.467

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 31.12.2014 activele circulante dețin o pondere de 29,84% din total active.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
	<u>3.513.963</u> x 100 =41,52% 8.464.253	<u>1.920.926</u> x 100 =29,84% 6.438.467

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 31.12.2014 procentul de 3,04% din total active.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
	<u>301.567</u> x 100 =3,56% 8.464.253	<u>195.474</u> x 100 =3,04% 6.438.467

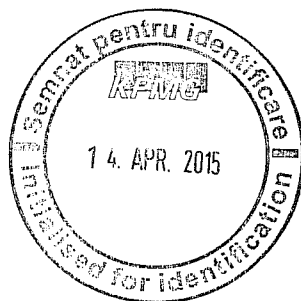


SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

* Rezultatul pe actiune	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
profit net =	<u>-1.314.651</u> = -3,16 lei/actiune	<u>-1.452.619</u> = -3,49 lei/actiune
număr acțiuni	416.142	416.142
* Raportul dintre prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune		
	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
pret de piață acțiune =	<u>17,00</u> = -5,38	<u>17,00</u> = -4,87
rezultat pe acțiune	-3,16	-3,49

VI. Indicatori de structură ai pasivului

* **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 31.12.2014, independența financiară a fost în procent de 91,72%.



Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014
$\frac{7.421.703}{8.464.253} \times 100 = 87,68\%$	$\frac{5.905.555}{6.438.467} \times 100 = 91,72\%$

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tranzacții cu părțile afiliate

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

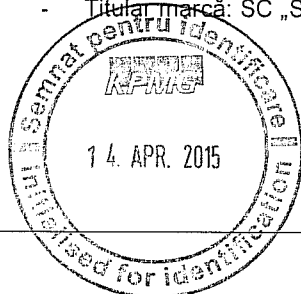
b1) Natura tranzacțiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

Cu contract 721/17.2013 a fost vandut mijlocul fix "Centrifuga pentru deshidratare", valoarea neta a imobilizării la data instrairii fiind de 24 lei.

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

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Relații cu alte părți legate:

1. SC Alexandros Motors SRL,

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

Părți: ALEXANDROS MOTORSSRL – vânzător
SAB RADAUTISA – cumpărător

Obiect: Vanzarea cumpararea urmatoarelor bunuri:
1 autoturism marca Great Wall Motor, model Hover

Valoarea totală a contractului: 14.900 Euro plus TVA.

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

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
	(lei)	(lei)
Avansuri imobilizări corporale (cont 232)	88.352,94	88.352,94

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

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

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

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

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

(i) Creante de la entitatileafiliate/ alte parti legate:

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	2.969.383	1.628.266
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (de ex: entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	2.969.383	1.628.266

Din total creanță comercială de 1.628.266 lei la 31.12.2014, suma de 9.503 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 121-360 zile și suma de 1.614.444 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale cu peste 360 zile.



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(ii) Datorii către entitățile afiliate/ alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	6.986
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	-	6.986

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

(i) Vanzaride bunuri si serviciis/sauactive imobilizate

Vânzări fără TVA	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	887.334	7.320
- din care acciza:	(466.674)	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	887.334	7.320

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

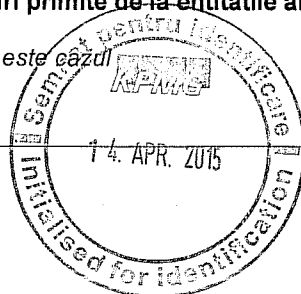
- Nu este cazul

(iii) Cheltuieli manageriale/de administrare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	23.205
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	-	-

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

- Nu este cazul



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

- Nu este cazul

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

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

d) Informatii despre impozitul pe profit

Societatea a avut în vedere la stabilirea pierderii fiscale aferente anului 2014 atât veniturile neimpozabile, cât și cheltuielile nedeductibile fiscal, conform dispozițiilor legale privind calculul impozitului pe profit pentru anul 2014.

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Profit (pierdere) contabil(a)	1	(1.314.651)	(1.452.619)
Elemente similare veniturilor	2		71.617
Rezerva legala	3		
Alte venituri neimpozabile	4	119.371	116.152
Cheltuieli nedeductibile	5	435.842	545.292
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1+2-3-4+5	(998.180)	(951.862)
Pierderea fiscala din anii precedenti	7	2.952.474	3.950.654
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7	(3.950.654)	(4.902.516)
Impozit pe profit curent	8*16%	-	-
Alte elemente (sponsorizari)	9	-	-
Impozit pe profit datorat	10=8-9	-	-
Reducere impozit pe profit	11	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	-	-

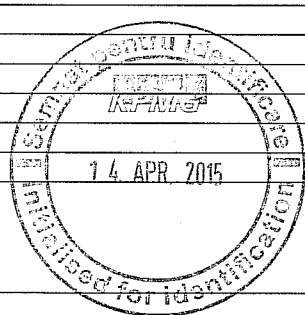
Veniturile neimpozabile se referă la reluarea la venituri a ajustarilor pentru depreciere mijloace fixe si materiale consumabile, care inițial, la constituire, au reprezentat cheltuieli nedeductibile fiscal. De asemenea, elemente similare veniturilor în sumă de 71.617 lei sunt reprezentate de rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe care se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

Din totalul cheltuielilor nedeductibile de 545.292 lei semnificative sunt: cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe neutilizate în anul 2014, în sumă de 208.797 lei; ajustari depreciere stocuri si creante în sumă de 254.806 lei, cheltuieli privind casari de stocuri expirate în sumă de 62.003 lei inclusiv TVA aferent.

e) Total vanzari nete

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2013	Vanzari in 2014
Total export	-	-
Vanzari la intern	623.398	173.961
Total vanzari nete	623.398	173.961



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Vanzari pe activitati:

Cifra de afaceri pe segmente de activități se prezintă astfel:

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)	Procent (%)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 (lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	-	0%	-	0%
Alcool rafinat denaturat	-	0%	-	0%
Alcool tehnic	-	0%	-	0%
Alcool tehnic denaturat	-	0%	-	0%
Alcool denaturat îmbuteliat	-	0%	-	0%
Mărfuri	-	0%	-	0%
Băuturi îmbuteliate	419.201	67,24%	254	0,15%
Alte venituri	<u>204.197</u>	<u>32,76%</u>	<u>173.707</u>	<u>99,85%</u>
	623.398	100,00%	173.961	100,00%

f) Evenimente ulterioare

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

g) Elemente extraordinare si venituri/cheltuieli inregistrate in avans

Societatea nu a înregistrat cheltuieli sau venituri extraordinare în cursul anului 2014, respectiv 2013; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

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

i) Cheltuieli de audit

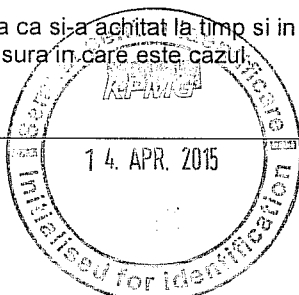
Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 3055/2009.

j) Contingente

Taxare

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

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

Pretul de transfer

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

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

Pretenții de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Societatea "SAB RĂDĂUȚI" S.A. are pe rolul instanțelor de judecată doar litigii în care are calitatea de intimat/creditor. Litigiile desfășurate la 31 decembrie 2014 se referă la recuperarea debitelor de la clienți, valoarea pretențiilor fiind în sumă totală de 3.129.233 lei. Litigiile au ca obiect în majoritate procedura insolvenței, cu termene de continuare a procedurii în 2015.

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

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

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

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

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

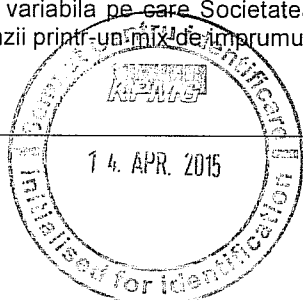
Aspecte legate de mediu

In anul 2006 s-a realizat „Modernizarea și re tehnologizarea statiei de epurare mecano-biologica a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”, lucrare subventionata partial de AFM Bucuresti cu suma de 223.712 lei, cu punere in functiune la 31.12.2006; durata contractului si perioada obligatorie de utilizare a finantarii fiind de 5 ani de la data finalizarii proiectului.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa.

Politica Societatii referitoare la lichiditati este de a pastra suficiente active lichide astfel incat sa isi poata achita obligatiile la datele scadentelor. Activele si datoriile sunt analizate in functie de perioada ramasa pana la scadentele contractuale în Nota 5 – Situatia creantelor si a datoriilor.

Criza financiara

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

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare.

k)Angajamente

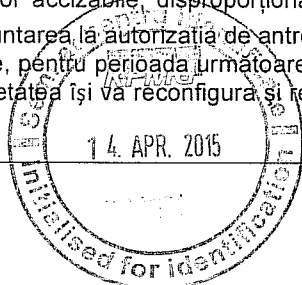
k1)Angajamente de capital

Nu este cazul.

k2) Garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2014 Societatea avea emise scrisori de garanție cu termen de valabilitate 31 decembrie 2014, în favoarea Ministerului Finanțelor Publice – A.F.P. Suceava, în valoare totală de 2.369.001 lei care devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului. Având în vedere valoarea garanțiilor solicitate pentru garantarea obligațiilor privind circulația produselor accizabile, disproporționată față de nivelul activității, Societatea a solicitat în luna ianuarie 2015 renunțarea la autorizația de antrepozit fiscal.

În condițiile în care, pentru perioada următoare, din perspectiva regândirii strategiei de reluare a activității de producție, societatea își va reconfigura și reorienta eforturile și resursele materiale la dispoziție pe noi



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

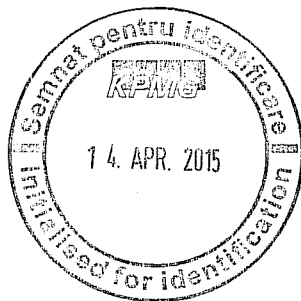
fundamente economice și comerciale (într-un acord mai pragmatic și eficient cu realitățile pieței) măsura solicitării renunțării la autorizația de antrepozit fiscal a constituit o măsură adecvată, rezonabilă și oportună. Aceasta, cu atât mai mult cu cât parametrii de producție și capacitatea de procesare a alcoolului, potrivit proiecțiilor aflate în curs de fundamentare, vor fi diferiți de valorile anterioare și care obligau societatea la eforturi și costuri însemnate pentru acoperirea garanției de 2.369.001 de lei (și pentru care erau emise scrisori de garanție bancară în favoarea Ministerului Finanțelor Publice- AFP Suceava).

La 31 decembrie 2014 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 1.457.961 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți pentru contractele-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în favoarea Ministerului Finanțelor Publice, pentru circulația produselor accizabile. Ca urmare expirării valabilității acestor scrisori de garanție la 31 decembrie 2014, aceste bunuri vor fi eliberate de sub ipotecă în cursul anului 2015.

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

k3) Garanții primite

Nu este cazul.



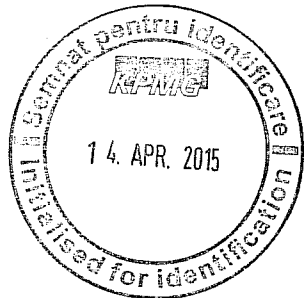
SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

I) Sume datorate institutiilor de credit

i) Imprumuturi pe termen scurt

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Soldul creditului la 31 decembrie 2013	Soldul creditului la 31 decembrie 2014
Imprumut de la BRD GSG Agenția Rădăuți	credit de descoperit de cont	nr.416/25.08.2011; acte aditionale nr. 1/24.08.2012; nr.2/28.09.2012; nr.3/24.10.2012; nr.4/16.11.2012; nr.5/03.12.2013	28.07.2014	ROBOR 3M+2,25% p.a.	RON	2.250.000	498.442	-
Total							498.442	-



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

La 31 decembrie 2014 societatea nu are credite reprezentând împrumuturi pe termen scurt/lung.

La 31 decembrie 2013, Societatea avea încheiat cu BRD GSG Agenția Rădăuți un contract de credit nr.416/25.08.2011, modificat prin actele adiționale 1, nr.2, nr.3, nr.4 și nr.5 pentru descoperit de cont în valoare totală de 2.250.000, diminuată prin actul adițional nr.4/16.11.2012 la 1.700.000 lei, având data scadența 28.07.2014. Toate obligațiile contractuale aferente acestui contract de credit au fost îndeplinite, Societatea rambursând în totalitate soldul creditului.

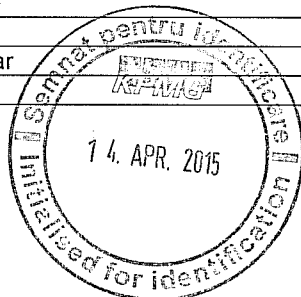
La 31 decembrie 2014, Societatea avea încheiate cu BRD GSG Agenția Rădăuți patru contracte-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în sumă totală de 2.369.001 lei. Aceste scrisori de garanție se constituie conform legislației în vigoare privind antrepozitele fiscale de producție alcool și băuturi alcoolice, sunt emise în favoarea Ministerului Finanțelor Publice și devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului. Valoarea contabilă netă a activelor gajate și ipotecate pentru aceste scrisori de garanție este de 1.457.961 lei.

m) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent – Total 2014	69.311	106.352	16.482	3.329	195.474
Cost	224.662	106.352	19.880	3.329	354.223
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	155.351	-	3.398	-	158.749
Precedent - Total 2013	171.015	108.028	19.693	2.831	301.567
Cost	264.983	119.564	19.693	2.831	407.071
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	93.968	11.536	-	-	105.504

n) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Conturi la banci in lei	28.135	23.911
Numerar in casa	3	75
Conturi la banci in devize	-	-
Sume in curs de decontare		
Avansuri de trezorerie		
Alte echivalente de numerar	573	586
Total	28.711	24.572



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

o) Alte cheltuieli de exploatare

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	-	-
Cheltuieli cu chiriile	300	300
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	29.000	31.968
Cheltuieli cu primele de asigurare	30.823	21.545
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	40.128	32.683
Cheltuieli cu colaboratorii	-	23.205
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	4.554	1.263
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	12.429	5.963
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.600	5.183
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	10.050	8.157
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	80.992	115.620
Total	209.876	245.887

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Servicii de securitate (pază)	60.006	101.467
Servicii cu activitati externalizate	-	-
Costuri cu serviciile partajate	-	-
Consultanta si audit (SIMTEX)	-	-
Servicii de management	-	-
Altele	20.986	14.153
Total	80.992	115.620

p) Asigurari incheiate

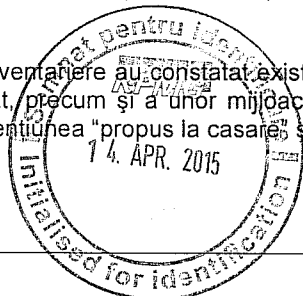
La sfârșitul anului 2014, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru imobilizările corporale în principal gajate și ipotecate și pentru mijloace auto deținute în proprietate.

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 9.10.2009, a instrucțiunilor generale privind inventarierea patrimoniului, precum și a deciziei interne nr. 20/28.11.2014.

Perioada de desfășurare a inventarierii anuale a fost stabilită astfel: 8 decembrie 2014 – 19 decembrie 2014 pentru imobilizari corporale, necorporale și stocuri; 31 decembrie 2014 pentru creante, disponibilități bănești, datorii.

Comisiile de inventariere au constatat existența unor materiale și ambalaje deteriorate sau cu termen de garanție expirat, precum și a unor mijloace fixe uzate moral și fizic, pentru care au fost întocmite liste separate cu mențiunea "propus la casare" și pentru care au fost înregistrate ajustări pentru depreciere.



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

Obligațiile față de bugetul statului au fost corect stabilite, sumele rămase de virat la 31.12.2014 urmând a fi vărsate la termenele legale.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate. Întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat cu respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale.

NOTA 11: EVENIMENTE ULTERIOARE

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

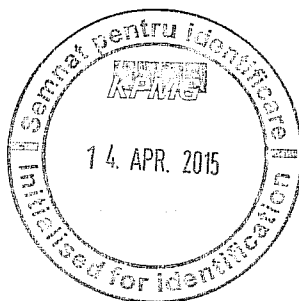
Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de către:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN

Codău Stelian

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA

DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

(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		1.452.619
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total col 2+3, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea deinvestitii
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23) din care:	04	119.688	119.688	
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:	05	119.688	119.688	
- peste 30 de zile	06	31.684	31.684	
- peste 90 de zile	07	64.247	64.247	
- peste 1 an	08	23.757	23.757	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contributia pentru pensia suplimentara	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa un an	22			
Dobanzi restante	23			

III. Numarul mediu de salariati	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Numarul mediu de salariati	24	16	13
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar / perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	17	10

IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	26	
-impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele juridice asociate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	34	

SC SAB RADAUTI SA

DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende platite catre persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit.h) din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	48	
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	49	
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	50	
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	51	
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	57	
- subventii incasate in cursul anului financiar aferente activelor	58	
- subventii aferente veniturilor, din care:	59	
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	60	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	61	4.537.801
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	62	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	63	4.537.801

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

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare***)	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	65		
-dupa surse de finantare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
-dupa natura cheltuielilor, din care:	69		
- din fonduri publice	70		
- din fonduri private	71		

SC SAB RADAUTI SA

DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

VII. Cheltuieli de inovare****)	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 232)	74	345.010	345.010
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- actiuni cotate emise de rezidenti	77		
- actiuni necotate emise de rezidenti	78		
- parti sociale emise de rezidenti	79		
- obligatiuni emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	81		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82		
- obligatiuni emise de nerezidenti	83		
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 85+ 86)	84		
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	86		
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	5.887.200	4.542.120
- creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	2.788.911	4.537.801
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 92 la 96)	91	39.843	53.883
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	92	18.222	
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446)	93	21.618	53.883
- subventii de incasat (ct. 445)	94		
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	95	3	3
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	96		
Creantele entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	97		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 100 la 102)	99	91.699	91.702
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	100		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	101	91.699	91.702
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenti	104		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 107 la 113)	106		
- actiuni cotate emise de rezidenti	107		

SC SAB RADAUTI SA
DATE INFORMATIVE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
- actiuni necotate emise de rezidenti	108		
- parti sociale emise de rezidenti	109		
- obligatiuni emise de rezidenti	110		
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- actiuni emise de nerezidenti	112		
- obligatiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa in lei si in valuta (rd. 116 + 117)	115	3	75
- in lei (ct. 5311)	116	3	75
- in valuta (ct. 5314)	117		
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 112 +114)	118	28.135	23.911
- in lei (ct. 5121), din care:	119	28.135	23.911
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	120		
- in valuta (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	122		
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 124+125)	123		
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 120+ 123 + 126 + 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158 + 163 + 164 + 165 + 171)	126	721.412	245.748
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161), (rd.128+129)	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 1681), (rd. 131 + 132)	130		
- in lei	131		
- in valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd.134+135)	133	0	0
- in lei	134		
- in valuta	135		
Dobanzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 137 + 138)	136	0	0
- in lei	137		
- in valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), rd.140+141)	139	0	0
- in lei	140		
- in valuta	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 143 + 144)	142	0	0
- in lei	143		
- in valuta	144		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	498.442	0
- in lei	146	498.442	0
- in valuta	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd.149+150)	148	0	0
- in lei	149		
- in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd.152+153)	151	0	0
- in lei	152		
- in valuta	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 155 + 156)	154	0	0
- in lei	155		

SC SAB RADAUTI SA
DATE INFORMATIVE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682):	157		
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 159 + 160)	158		
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- in valuta	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	106.612	165.519
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	76.408	56.153
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd.166 la 169)	165	39.730	23.856
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	166	28.298	18.578
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	167	9.653	5.173
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	168	35	105
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	169	1.744	0
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	170		
Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct. 455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd. 173 la 177)	172	220	220
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	173		
- alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) ¹ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	174	220	220
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer la clienti (ct.478)	177		
Dobanzi de platit (ct. 5186)	178		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care	180	2.080.710	2.080.710
- actiuni cotate ³⁾	181	2.080.710	2.080.710
- actiuni necotate ⁴⁾	182		
- parti sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct.1012)	184		
Brevete si licente (ct. 205)	185		

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		23.205

X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189		

SC SAB RADAUTI SA

DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

XI. Capital social varsat	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
		Suma (lei)	% ⁵⁾	Suma (lei)	% ⁵⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
XI. Capital social varsat (ct. 1012)⁵⁾, (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	190	2.080.710	X	2.080.710	X
- detinut de institutii publice (rd. 192 + 193)	191				
- detinut de institutii publice de subordonare centrala;	192				
- detinut de institutii publice de subordonare locala;	193				
- detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat;	195				
- cu capital majoritar de stat;	196				
- cu capital minoritar de stat;	197				
- detinut de regii autonome	198				
- detinut de societati comerciale cu capital privat	199	1.837.445	88,31	1.837.445	88,31
- detinut de persoane fizice	200	243.265	11,69	243.265	11,69
- detinut de alte entitati	201				

A	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
XII. Dividende/varsaminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile si regiile autonome, din care:	202		
- catre institutii publice centrale	203		
- catre institutii publice locale	204		
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutii publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	205		

A	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
XIII. Dividende/varsaminte convenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile si regiile autonome, din care:	206		
- dividende / varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	207		
- catre institutii publice centrale	208		
- catre institutii publice locale	209		
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutii publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	210		
- dividende / varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211		

SC SAB RADAUTI SA**DATE INFORMATIVE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

A	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
- catre institutii publice centrale	212		
- catre institutii publice locale	213		
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	214		

XIV. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la valoarea nominala), din care:	215	89.433	89.433
- creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate	216		
Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la cost de achizitie), din care:	217	79.603	79.603
- creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate	218		

XV. Venituri obtinute din activitati agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
Venituri obtinute din activitati agricole	219		

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, aprobata de modificari si completari prin Legea nr. 324/2003, cu modificarile si completarile ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere in aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere in aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare in domeniul stiintei si al tehnologiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr.995/2012 de stabilire a normelor de punere in aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare in domeniul stiintei si al tehnologiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/ 27 10 2012.

*****) In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitatile reglementate si supravegheate de Banca Nationala a Romaniei, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, scoietățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop licrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

*****) Conform art.11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a unor norme privind platile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin in cadrul politicii agricole comune si de modificare a anexei X la regulamentul mentionat, „(1)... veniturile obtinute din activitati agricole sunr veniturile care au fost obtinute de un fermier din activitatea sa agricola in sensul articolului 4 alineatul(1) litera (c) din regulamentul mentionat {R(UE)1307/2013}, in cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurala (FEADR), precum si orice ajutor national acordat pentru activitati agricole, cu exceptia platilor directe nationale complementare in temeiul articolelor 18 si 19 din Regulamentul (UE) nr.1307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activitati agricole.

(2) In sensul aliniatului (1), „venituri” inseamna veniturile brute, inaintea deducerii costurilor si impozitelor aferente....”

SC SAB RADAUTI SA

DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

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

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

²⁾ In categoria "Alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)", nu se vor inscrie subventiile aferente veniturilor existente in soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor, care sunt negociabile si tranzactionate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor, care nu sunt tranzactionate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Cpaital social vărsat” la rd. 191-201, în col. 2 și col.4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

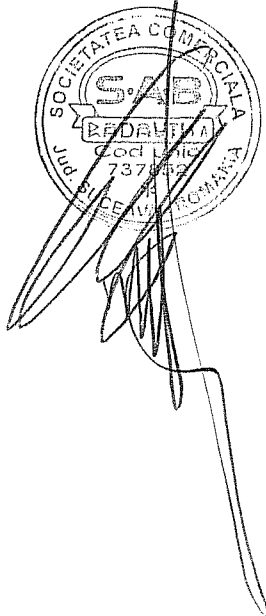
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN

Codău Stelian

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(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 cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	52.504				52.504
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	52.504	0	0	0	52.504
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	321.655				321.655
Constructii	06	3.600.578	138.215	713.344	39.859	3.025.449
Instalatii tehnice si masini	07	4.149.223		204.518	50.775	3.944.705
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	131.303		115	115	131.188
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	495.060				495.060
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	8.697.819	138.215	917.977	90.749	7.918.057
Imobilizari financiare	11	330				330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04 + 10 + 11)	12	8.750.653	138.215	917.977	90.749	7.970.891

Situatia amortizarii activelor imobilizate

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	29.876	530		30.406
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	29.876	530	0	30.406
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	292.698	145.293	437.991	0
Instalatii tehnice si masini	18	2.858.444	179.531	188.698	2.849.277
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	71.652	9.975	115	81.512
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	3.222.794	334.799	626.804	2.930.789
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21	3.252.670	335.329	626.804	2.961.195

SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia ajustarilor 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 cheltuieli de dezvoltare	22				0
Alte imobilizari	23				0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				0
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26		10.819		10.819
Constructii	27	125.402		65.577	59.825
Instalatii tehnice si masini	28	19.709		777	18.932
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	382			382
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	404.466			404.466
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	549.959	10.819	66.354	494.424
Imobilizari financiare					
	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -					
TOTAL (rd. 25 + 31 + 32)	33	549.959	10.819	66.354	494.424

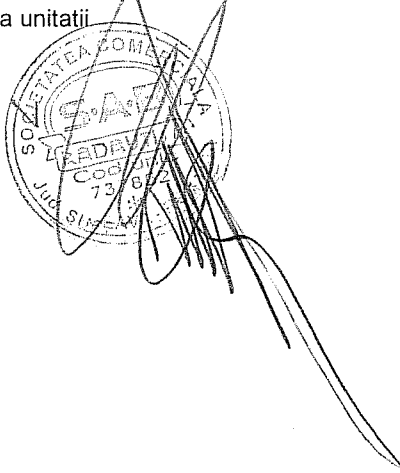
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 61 au fost semnate la data de 25 martie 2015 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN

Codău Stelian

Skokan Nicolae

