

SC SAB RADAUTI SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2013

SC SAB RADAUTI SA**Situatii Financiare**

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009**31 decembrie 2013**

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 – 50
Date informative (Formularul 30)	51 - 57
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	58 - 59

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

**BILANT la
31 decembrie 2013**

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2013	31 decembrie 2013
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	23.159	22.628
	4. Fond comercial	04		
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05		
	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	23.159	22.628
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	07	3.653.649	3.504.133
	2. Instalatii tehnice si masini	08	1.491.169	1.271.070
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	69.627	59.269
	4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	90.594	90.594
	TOTAL (rd. 07 la 10)	11	5.305.039	4.925.066
	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	5.328.528	4.948.024
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	20	195.491	171.015
	2. Productia in curs de executie	21	121.583	108.028
	3. Produse finite si marfuri	22	361.533	19.693
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	341	2.831
	TOTAL (rd. 20 la 23)	24	678.948	301.567
	II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
	1. Creante comerciale ¹	25	4.717.956	3.054.409
	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	0	129.276
	5. Capital subscris si nevarsat	29		
	TOTAL (rd. 25 la 29)	30	4.717.956	3.183.685

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

SC SAB RADAUTI SA
BILANT

la 31 decembrie 2013

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2013	31 decembrie 2013
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 BANCI	34	52.409	28.711
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	5.449.313	3.513.963
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	6.528	2.266
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	884.164	498.442
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39		
4. Datorii comerciale - furnizori	40	106.818	106.612
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	194.296	116.358
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	1.185.278	721.412
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	4.270.563	2.794.817
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	9.599.091	7.742.841
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	498.442	
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	498.442	

SC SAB RADAUTI SA

BILANT

la 31 decembrie 2013

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2013	31 decembrie 2013
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	364.295	321.138
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	364.295	321.138
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	1.740.934	1.735.067
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	351.129	356.996
4. Alte rezerve	78	5.955.416	4.313.896
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	6.556.230	4.920.577
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		
	86	1.641.520	1.314.651

SC SAB RADAUTI SA
BILANT

la 31 decembrie 2013

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2013	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Repartizarea profitului	87		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	8.736.354	7.421.703
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	8.736.354	7.421.703

¹ Sumele inscrise la acest rand si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate, precumsi alte creante imobilizate, scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

7

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

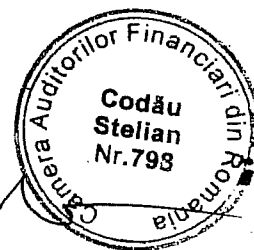
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

Autent



Skokan Nicolae

SC SAB RADAUTI SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

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

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2012	incheiat la 31 decembrie 2013
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	1.213.738	623.398
	Productia vanduta	02	885.540	623.398
	Venituri din vanzarea marfurilor	03	328.198	
	Reduceri comerciale acordate	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07 Sold D 08	362.425	337.721
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09		
4.	Alte venituri din exploatare	10	594.819	54.026
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.446.132	339.703
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	53.626	27.080
	Alte cheltuieli material	14	3.841	2.853
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	48.666	42.397
	c) Cheltuieli privind marfurile	16	321.076	
	Reduceri comerciale primite	17		
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	1.314.794	805.971
	a) Salarii si indemnizatii ¹	19	1.028.160	627.680
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	286.634	178.291
7.	a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	422.435	368.771
	a.1) Cheltuieli	22	422.435	380.113
	a.2) Venituri	23		11.342
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	34.772	22.383
	b.1) Cheltuieli	25	35.002	141.043
	b.2) Venituri	26	230	118.660
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	720.633	321.960
	8.1. Cheltuieli privind prestatii externe	28	310.366	209.876
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	84.566	76.078
	8.3 Alte cheltuieli	30	325.701	36.006
	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	2.919.843	1.591.415

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 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2012	incheiat la 31 decembrie 2013
A		B	1	2
8.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 12 - 35)	36		
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	1.473.711	1.251.712
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	436	734
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare	44	22	6
	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	458	740
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	168.252	63.668
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare	51	15	11
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	168.267	63.679
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53		
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	167.809	62.939
14.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55		
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	1.641.520	1.314.651
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	1.446.590	340.443
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	3.088.110	1.655.094

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 2013
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2012	incheiat la 31 decembrie 2013
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61- 62)	63		
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	1.641.520	1.314.651
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	1.641.520	1.314.651

¹ La acest rand 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 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

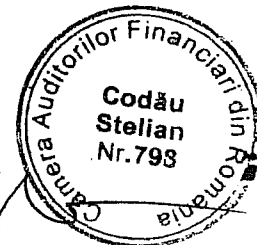
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

Autent



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)

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 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii

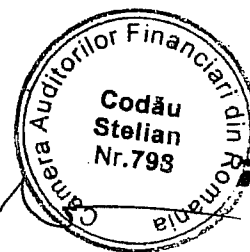
Intocmit,

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)

2012

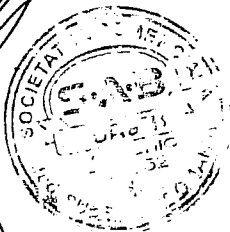
Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2012
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.248.426	832.284	832.284			2.080.710
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	2.058.509			317.576	317.576	1.740.934
Rezerve legale	249.685					249.685
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	33.553	317.576	317.576			351.129
Alte rezerve	8.944.343			2.988.928	2.988.928	5.955.416
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	(2.156.644)	(1.641.520)	(2.156.644)	(2.156.644)	(1.641.520)
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	10.377.872	(491.661)	1.149.860	1.149.860	1.149.860	8.736.354

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



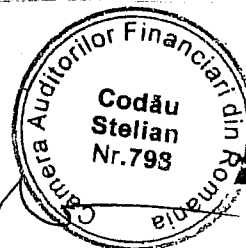
Intocmit,

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.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidenta contabila a Societatii pe durata exercitiului financiar. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2013.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si 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 2013
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2012	incheiat la 31 decembrie 2013
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	(1.641.520)	(1.314.651)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	422.435	368.771
Ajustarea valorii activelor circulante	34.777	22.383
Ajustari privind venituri din subventii	(49.399)	(43.157)
Cheltuieli cu dobanzile	167.816	62.934
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(231.587)	10.733
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	(1.297.477)	(892.987)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	968.980	1.534.271
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	636.162	354.998
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	23.688	(78.144)
(Descrestere) / Crestere a cheltuielilor in avans	609	4.262
Dobanzi platite	(167.816)	(62.934)
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	164.145	859.466
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale, necorporale si alte active pe termen lung	(4.006)	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	541.908	1.000
Dobanzi incasate		
Numerar net din activitati de investitie	537.902	1.000
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Rambursari de imprumuturi	(694.140)	(884.164)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(694.140)	(884.164)
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	7.908	(23.698)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	44.501	52.409
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	52.409	28.711

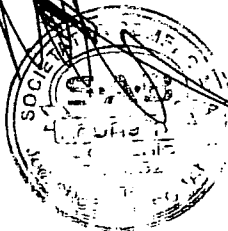
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

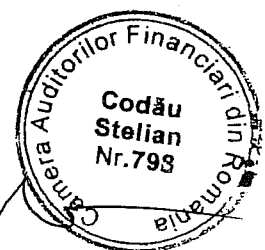
ROBU CRISTINA
 ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

Autent



Skokan Nicolae

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Sold la 31 decembrie 2013
0	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	52.504			52.504	29.345	531		29.876	23.159	22.628
Avansuri si imobilizari necorporale in curs				0				0		
Total imobilizari necorporale	52.504	0	0	52.504	29.345	531	0	29.876	23.159	22.628
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	321.655			321.655				0	321.655	321.655
Constructii	3.607.207		6.629	3.600.578	275.213	149.516	6.629	418.100	3.331.994	3.182.478
Echipamente tehnologice si masini	4.179.768		30.545	4.149.223	2.688.599	219.708	30.154	2.878.153	1.491.169	1.271.070
Alte imobilizari corporale	131.303			131.303	61.676	10.358		72.034	69.627	59.269
Avansuri si imobilizari in curs	495.060			495.060	404.466			404.466	90.594	90.594
Total imobilizari corporale	8.734.993	0	37.174	8.697.819	3.429.954	379.582	36.783	3.772.753	5.305.039	4.925.066
c) Imobilizari financiare										
	330			330					330	330
Total	8.787.827	0	37.174	8.750.653	3.459.299	380.113	36.783	3.802.629	5.328.528	4.948.024

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a.Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2013, valoarea neta contabila a imobilizărilor necorporale este de 22.628 lei față de 23.159 lei la 31.12.2012 reprezentând în principal concesiuni.

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

1.b.Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

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

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

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

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

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

La 31.12.2013 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel:

- 404.466 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor și avansurilor de imobilizări corporale în curs de execuție (404.466 lei la 31 decembrie 2012)
- 145.493 lei ajustări aferente valorii ramase a mijloacelor fixe aflate în conservare sau propuse la casare (151.999 lei la 31 decembrie 2012)

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

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

1.c. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

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

În baza contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 5088/09.11.2012, Societatea a vândut în cursul anului 2012 imobilul situat în Radauti, str. Aleea Primaverii nr.19, în care s-a desfășurat activitatea magazinul de prezentare și desfacere pentru suma de 541.908 lei, valoarea ramasă la data înregistrării ieșirii mijlocului fix fiind de 309.819 lei.

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In baza contractului nr. 821/17.10.2013, Societatea a vandut in cursul anului 2013 un mijloc fix – centrifuga pentru deshidratare – pentru suma de 1.000 lei, valoarea ramasa la data inregistrarii iesirii mijlocului fix fiind de 0 lei.

1.d.Active grevate/ipotecate de garantii

La 31.12.2013 Societatea are imobilizări corporale gajate sau ipotecate pentru obținerea unei linii de credit și a unor scrisori de garanție, a caror valoare contabila neta totala la 31.12.2013 este de 2.334.089lei, din care 946.951 lei valoare neta a activelor gajate pentru credit si 1.387.138 lei valoare neta a activelor gajate pentru emiterea de scrisori de garantie pentru circulatia produselor accizabile, in favoarea Ministerului Finantelor Publice.

- I. Activele gajate sau ipotecate de SAB Radauti SA pentru Contractul de credit 416/2011; act aditional nr.5/03.12.2013 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, cu o valoare contabila neta la 31.12.2013 de 946.951 lei, sunt urmatoarele:
- Ipoteca asupra terenului in suprafata de 451 mp cu statie decongelare păcura cu suprafată construită de 75,15mp, identificat in extrasul de CF 35503 cu pv cu centrala termica, număr cadastral 5535/1;
 - Ipoteca asupra terenului in suprafata de 2168 mp pe care sunt edificate construcțiile: clădire industrială forță (centrala termică) cu suprafată de 486mp, clădire stație pompare păcură cu suprafata de 22,50 mp și clădire remiză PSI cu suprafata construită de 27mp, inscise in CF 30161, număr cadastral 7384, identificat in extrasul de CF cu 1 curti constructii cu constructii industriale (C24, C25, C41, C42, ce fac parte din fabrica de spirt si rafinare spirt);
 - Ipotecă asupra teren curți construcții cu suprafată de 1.620mp pe care sunt edificate construcțiile industriale: corp C19 depozit băuturi alcoolice și magazie materiale cu suprafata construită de 1255mp, corp C22 secție degerminare cereale cu suprafata construită de 87mp, corp C23 atelier mecanic cu suprafata de 242mp, înscise în CF 35523, număr cadastral 35523;
 - Ipoteca asupra terenului in suprafata de 229 mp înscris în extrasul de CF 35504, număr cadastral 931/3, constituită din: C1 casa de pompe cu suprafata de 12mp.
 - Ipotecă asupra teren curți construcții cu suprafata de 1275mp pe care se află cladirea depozitului CO2 cu suprafata construită de 349mp, înscris în CF 35501, număr cadastral 931/2;
 - Ipotecă mobilă asupra echipamente și utilaje, în cadrul secției Borhot brut și concentrat, din incinta fabricii (PV 931/3);
 - Ipotecă mobilă asupra echipamente și utilaje amplasate în cadrul centralei termice și stației de tratare apă și gospodărie combustibil (top parcela 5531/1 și 7384).
 - Ipoteca mobiliara asupra conturilor clientului deschise la BRD, respectiv RO10BRDE340SV03327003400.
- II. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr.84/08.03.2012 pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act aditional nr.5/18.11.2013 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, sunt urmatoarele:
- Ipoteca reala mobiliara pe depozit TD 43270203400, constituit de SC SAB RADAUTI SA la BRD AGENTIA RADAUTI, in valoare de 16.130 RON, blocat pe perioada de valabilitate a scrisorii+15 zile (contract de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. 196/08.03.2012)
 - Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor bancare ale SAB Radauti SA deschise la BRD (ipoteka asupra sumelor de bani blocate in cont nr.197/08.03.2012)
- III. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr. 417/25.08.2011 pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act aditional nr.5/18.11.2013 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, precum și pentru Contractul de credit pentru emiterea unei scrisori de garanție nr. 1230/28.01.2013, act adițional nr.1/18.11.2013, încheiat cu BRD-GSG Agenția Rădăuți, cu o valoare contabilă netă la 31.12.2013 de 1.387.138 lei, sunt urmatoarele:

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- Ipoteca asupra terenului in suprafata de 1.482 mp cuprinzand parcela virana cu constructii C14 Sectie imbuteliere bauturi alcoolice; C15 Sectie preparare, macerare, filtrare; Sectie spalat sticle si sectie maturare- identificate in Extrasul de CF 35506, nr. cadastral 931/7, proprietatea SC SAB Radauti SA;
- Ipoteca asupra terenului in suprafata de 700mp pe care se afla constructii industriale C20, C21 ca fac parte din fabrica de spirt și rafinare spirt, cu suprafata construită de 197,37 mp, înscrise in CF 30160, nr.cadastral 7385
- Ipoteca mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice aflate in cadrul cladirii de productie, preparare, maturare, imbuteliere nr. top PV 931/7,
- Ipoteca mobiliara asupra utilajelor situate in siloz materii prime, PV 7385;
- ipoteca mobiliara asupra conturilor clientului deschise la BRD, respectiv RO10BRDE340SV03327003400.

1.e.Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2013 este de 1.147.525 lei fata de 1.018.311 lei la 31 decembrie 2012.

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

In cursul anului 2012 Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea au fost incluse in coloana „Creșteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate si au o valoare contabila de 4.006 lei .

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

1.f.Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2013:

	Sold la 31 decembrie20 12	Sold la 31 decembrie201 3
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	330	330
Total	330	330

La 31 decembrie 2013, Societatea nu deține titluri de participare la societăți din cadrul Grupului sau titluri sub formă de interese de participare în alte entități.

Societatea este membru al Oficiului Patronal Județean Suceava, participând la patrimoniul inițial al acestuia cu suma de 330 lei.

1.g.Deprecierea activelor imobilizate

La data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotarat oprirea activitatii de productie, astfel ca la 31 decembrie 2013 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 imobilizarile corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activitatii de productie, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

La 31 decembrie 2013 Societatea avea imobilizari corporale neutilizate in suma de 2.548.850 RON (31 decembrie 2012: 2.798.878 RON.).

Pentru mijloacele fix neutilizate s-a stopat si inregistrarea amortizarii fiscale si s-a efectuat o analiza a valorii juste cu ajutorul unui evaluator independent. In baza acestei analize si a strategiei la nivel de grup

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

pronozate pentru anii urmasori s-a concluzionat ca intre valoarea contabila neta si valoarea justa la data bilantului nu sunt diferente semnificative.

La 31.12.2013 societatea avea inregistrate ajustari pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 145.493 lei (151.999 lei la 31.12.2012), reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 31.12.2013 societatea avea inregistrate ajustari 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 ajustari 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).

1.h. Subventii

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 31.12.2013 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proporțional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 211.027 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: 110.111 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 2013, respectiv 31 decembrie 2012.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Pierderea contabilă aferentă anului 2012 în suma de 1.641.520 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 29.04.2013.

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 31.12.2013 în sumă de 1.314.651 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

SC SAB RADAUTI SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

(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 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
1. Cifra de afaceri neta	1.213.738	623.398
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	685.742	340.343
3. Cheltuielile activitatii de baza	249.310	123.736
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	394.437	195.765
5. Cheltuieli indirecte de productie	41.995	20.842
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	527.996	283.055
7. Cheltuieli de distributie	195.752	20.446
8. Cheltuieli generale si de administratie	2.055.681	1.177.193
9. Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor	-	368.771
10. Ajustari de valoare privind activele circulante	34.772	22.383
11. Alte venituri din exploatare	594.819	54.026
12. Cheltuieli aferente altor venituri	310.321	
13. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 -10 +11 -12)	(1.473.711)	(1.251.712)

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(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 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2012	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	4.596.588	2.969.383	2.969.383	
2	Creante comerciale -terti	3.068.001	2.917.818	2.917.818	
3	Total creante comerciale	7.664.589	5.887.201	5.887.201	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.946.633	2.832.792	2.832.792	
5=3-4	Creante comerciale, net	4.717.956	3.054.409	3.054.409	
	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	1.048	129.276	98.169	31.107
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	1.048			
10=8-9	Alte creante, net	0	129.276	98.169	31.107
11	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	
12	Total creante comerciale si alte creante	4.717.956	3.183.685	3.152.578	31.107

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 2012	Sold la 31 decembrie 2013	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	0	39.843	39.843		
Alte creante	1.048	89.433	58.326	31.107	
Total alte creante	1.048	129.276	98.169	31.107	
Ajustari de valoare pentru alte creante	1.048				
Alte creante, net	0	129.276	98.169	31.107	

Alte creante in sold la 31 decembrie 2013 reprezinta valoarea unui contract de cesiune creanta incheiat la 27.11.2013, prin care clientul cedent SC Multitek Trade SRL transmite catre Societate in mod irevocabil si neconditionat toate drepturile, actiunile, beneficiile si pretentiile impotriva Debitorului cedat SC Total CM SRL. Valoarea creantei Cedentului fata de Societate este de 79.603 lei, iar valoarea creantei cesionate dobandite prin contractul de cesiune creanta este de 89.433 lei. Platile din creanta cesionata devin exigibile dupa cum urmeaza: 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului II 2014, 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului III 2014, 3.888 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului IV 2014, 3.888 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului I 2015, 27.219 lei in ultima zi calendaristica a trimestrului II 2015.

La 31 decembrie 2012 ajustarile de valoare pentru alte creante reprezinta ajustarile pentru depreciere debitori inregistrate pentru Petrolsub SA Balc, societate aflata in procedura insolventei. La 31 decembrie 2013 aceste ajustari au fost reversate, aferent scoaterii din evidenta in baza inchiderii procedurii si radierii debitoarei de la Registrul Comertului.

La 31 decembrie 2013, creantele comerciale indoelnice aveau o valoare de 2.832.792 lei (2.946.633 lei la 31 decembrie 2012).

Miscari in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013
La 1 ianuarie	2.947.770	2.947.681
Cresteri in timpul anului		
Sume trecute pe cheltuiala		114.889
Reluări in timpul anului	89	
La 31 decembrie	2.947.681	2.832.792

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2012		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	-			
2	Sume datorate institutiilor de credit	1.382.606	498.442	498.442		
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-			
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	-			
5	Datorii comerciale - furnizori terti	106.818	106.612	106.612		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	106.818	106.612	106.612	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	-	-			
10	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	194.296	116.358	116.358		
11	Total	1.683.720	721.412	721.412	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 10I.

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	117.467	76.408	76.408		
Datorii catre actionari	-	-	-		
Alte taxe	76.609	39.730	39.730		
Alte datorii	220	220	220		
TOTAL	194.296	116.358	116.358		

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

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

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

Situatiile financiare se refera doar la SC SAB RĂDĂUȚI SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

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

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

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

A.3. Continuitatea activitatii

La 31 decembrie 2013, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare de 1.314.651 lei, având o datorie curenta de 721.412 lei și active circulante nete de 2.794.817 lei. Pierderile provin din: activitatea de exploatare (1.251.712 lei) și activitatea financiara (62.939 lei).

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

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

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valuta la 31 decembrie 2013 a fost de 1 EUR = 4,4847RON (31 decembrie 2012: 1 EUR = 4,4287RON) respectiv 1 USD = 3,2551RON (31 decembrie 2012: 1 USD = 3,3575RON).

Activele și pasivele monetare exprimate în valuta (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datorii în valuta) 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 valuta 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 durata utilă de viață.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

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

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

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

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

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

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

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

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa 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 catre SC LUC'S DESIGN SRL Suceava prin evaluator autorizat L.Constantinescu, în baza HG 403/2000. În conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

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

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

În baza aprobării Consiliului de Administrație din 25.01.2012 societatea a înregistrat în evidențele contabile și situațiile financiare la 31.12.2011 reevaluarea grupei de mijloace fixe 212 "Construcții" la o valoare justă de 3.929.284 lei respectiv a înregistrat diferența din reevaluare în sumă de 1.695.929 lei. Conform prevederilor Legii 571/2003 art.22 și a normelor de aplicare aprobate prin HG 44/2004, diferențele de reevaluare în sumă de 1.695.929 lei înregistrate la Rezerve din reevaluare se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe sau la momentul modificării destinației rezervei.

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

Societatea a înregistrat la data de 31 decembrie 2013 imobilizarile corporale la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi cumulate de valoare.

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

Amortizarea

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

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

ActivAni

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

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

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

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 ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

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

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

E. Deprecierea activelor imobilizate

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

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

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

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

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

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

La data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotărât oprirea activității de producție, astfel ca la 31 decembrie 2013 mai sunt imobilizări corporale active reprezentate de clădirea sediului administrativ, depozitul de băuturi alcoolice, stația de epurare ape uzate, mașini, calculatoarele și echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizarile corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activității de producție, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

La 31 decembrie 2013 Societatea avea imobilizări corporale neutilizate în suma de 2.548.850 RON (31 decembrie 2012: 2.798.878 RON.).

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

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

De asemenea, la 31.12.2013 societatea avea inregistrate 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 10257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate).

F. Stocuri

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

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

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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă 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.

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

G. Creanțe comerciale

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

H. Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Societate în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligațiuni ca și valori imobiliare achiziționate pentru a fi revândute într-o perioadă scurtă de timp. Investițiile pe termen

scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotație din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai puțin 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 operațiilor, 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.

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

Contractele de leasing s-au finalizat pe parcursul anului 2009, astfel incat la 31 decembrie 2013 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 2013 inregistrate operatiuni de leasing operational.

M. Provizioane

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

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui 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 anulara 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, rascumpărare, cedare cu titlu gratuit sau anulara 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 urmatoare celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 31.12.2013 în sumă de 1.314.651 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

R. Instrumente financiare

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

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

S. Venituri

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținării proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

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

Veniturile din încasarea de chirie și/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci când este stabilit dreptul legal al acționarului de a le încasa.

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

T. Impozite și taxe

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

U. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

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

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

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

Y) Alte politici contabile semnificative

Cifra de afaceri

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

Cheltuieli de exploatare

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

Cheltuielile de exploatare cuprind:

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

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	416.142	416.142
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	5	5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	2.080.710	2.080.710

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

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2012	%	Sold la 31 decembrie 2013	%
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

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

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

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

Actiuni rascumparabile

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

Obligatiuni emise

Nu este cazul.

Actiuni emise

Nu este cazul.

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2013 (2012: nu au fost emise obligatiuni).

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

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2013, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Membri ai C.A.	249.443	79.740
Directori	148.125	95.452
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)	53.172	47.616
Total	450.740	222.808

La 31 decembrie 2013, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de audit intern.

La sfarsitul anului 2013, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de audit intern.

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

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

8.b. Salariati

Structura personalului la S.C „SAB RĂDĂUȚI” S.A. pentru anul 2013 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Consiliul de Administratie din 08.01.2013.

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

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

Conducerea societății în anul 2013 a fost formată din 2 posturi, cu contract de mandat:

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

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

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

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

Numărul mediu de salariati realizat în anul 2013 a fost de 16 persoane din care:

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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. 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 2013.

Facem următoarele mențiuni:

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

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Personal conducere	3	1
Personal administrativ	16	8
Personal productie	9	7
Total	28	16

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2012 si 2013 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Cheltuieli cu salariile	1.028.160	627.680
Cheltuieli cu asigurarile sociale	286.634	178.291
Total	1.314.794	805.971

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2012	2013
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	4,597	4,871
Indicatorul lichiditatii imediate	4,02	4,45
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0,158	0,067
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	-8,76	-19,66
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	0,68	0,69
Numarul de zile de stocare	539,94	525,78
Viteza de rotatie a debitelor clienti	1.553,08	2.275,36
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	36,61	114,45
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,23	0,13
Viteza de rotatie a activelor totale	0,11	0,07
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	-14,60	-15,80
Marja bruta din vanzari	43,50	45,41
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune	Numai pentru societati listate	Numai pentru societati listate
Rezultatul pe actiune	-3,96	-3,16
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	-4,293	-5,380

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari:

I. Indicatori de lichiditate

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
Active curente =	<u>5.449.313</u> = 4,597	<u>3.513.963</u> = 4,871
Datorii curente	1.185.278	721.412

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 31.12.2013 a fost de 4,45.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
Active curente-stocuri =	<u>4.770.365</u> = 4,02	<u>3.212.396</u> = 4,45
Datorii curente	1.185.278	721.412

II. Indicatori de risc

* **Indicatorul gradului de îndatorare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
capital împrumutat x100 =	<u>1.382.606</u> = 0,158	<u>498.442</u> = 0,07
capital propriu	8.736.354	7.421.703

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

sau

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
capital împrumutat x100 = capital angajat	$\frac{1.382.606}{10.118.960} = 0,137$	$\frac{498.442}{7.920.144} = 0,063$

* **Indicator privind acoperirea dobânzilor**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit= cheltuieli cu dobanda	$\frac{-1.473.689}{168.252} = -8,76$ ori	$\frac{-1.251.717}{63.668} = -19,66$ ori

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

* **Viteza de rotație a stocurilor**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
costul vanzarilor = stoc mediu	$\frac{685.742}{1.014.417} = 0,68$	$\frac{340.343}{490.258} = 0,69$

* **Numărul de zile de stocare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
stoc mediu x 365 = costul vanzarilor	$\frac{1.014.417}{685.742} \times 365 = 539,94$	$\frac{490.258}{340.343} \times 365 = 525,78$

* **Viteza de rotație a debitelor clienți**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
sold mediu clienti x 365 = cifra de afaceri	$\frac{5.164.486}{1.213.738} \times 365 = 1.553,08$	$\frac{3.886.183}{623.398} \times 365 = 2.275,36$

* **Viteza de rotație a activelor imobilizate**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
cifra de afaceri = active imobilizate	$\frac{1.213.738}{5.328.528} = 0,23$	$\frac{623.398}{4.948.024} = 0,13$

* **Viteza de rotație a creditelor furnizori**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
sold mediu furnizori x 365 = costul vânzărilor	$\frac{68.784}{685.742} \times 365 = 36,61$	$\frac{106.715}{340.343} \times 365 = 114,45$

* **Viteza de rotație a activelor totale**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
cifra de afaceri = total active	$\frac{1.213.738}{10.784.369} = 0,11$	$\frac{623.398}{8.464.253} = 0,07$

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,13 ori activele imobilizate și de 0,07 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

■ Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit= capital angajat	$\frac{-1.473.268}{10.118.960} \times 100 = -14,60\%$	$\frac{-1.251.717}{7.920.144} \times 100 = -15,80\%$

■ Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
rezultat brut aferent cifrei afaceri= cifra de afaceri	$\frac{527.996}{1.213.738} \times 100 = 43,50\%$	$\frac{283.055}{623.398} \times 100 = 45,41\%$

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 31.12.2013, activele imobilizate dețin un procent de 58,46% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
$\frac{5.328.528}{10.784.369} \times 100 = 49,41\%$	$\frac{4.948.024}{8.464.253} \times 100 = 58,46\%$

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 31.12.2013 activele circulante dețin o pondere de 41,52% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
$\frac{5.449.313}{10.784.369} \times 100 = 50,53\%$	$\frac{3.513.963}{8.464.253} \times 100 = 41,52\%$

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 31.12.2013 procentul de 3,56% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
$\frac{678.948}{10.784.369} \times 100 = 6,30\%$	$\frac{301.567}{8.464.253} \times 100 = 3,56\%$

* Rezultatul pe acțiune

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
profit net = număr acțiuni	$\frac{-1.641.520}{416.142} = -3,96 \text{ lei/actiune}$	$\frac{-1.314.651}{416.142} = -3,16 \text{ lei/actiune}$

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
pret de piață acțiune =	$\frac{17,00}{-3,96} = -4,293$	$\frac{17,00}{-3,16} = -5,380$
rezultat pe acțiune		

VI. Indicatori de structură ai pasivului

* **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 31.12.2013, independența financiară a fost în procent de 87,68%.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013
$\frac{9.234.796}{10.784.369} \times 100 = 85,63\%$	$\frac{7.421.703}{8.464.253} \times 100 = 87,68\%$

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

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

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

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

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

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

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

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

Societatea are acțiuni listate la bursa RASDAQ.

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

Tranzacții cu părțile afiliate

Societatea este afiliată la SC Alexandrion Grup Romania SRL, care deține 88,3086% din drepturile de vot, iar prin volumul deținut în relațiile comerciale (97,57% din totalul vânzărilor de băuturi alcoolice), exercită controlul efectiv asupra SC SAB Rădăuți SA.

b1) Natura tranzacțiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

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

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 marcă Quattro nr.100/26.01.2012 valabil pana la 31.12.2012.

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

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

- 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 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Relații cu alte părți legate:

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

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

Părți: SC "ALEXANDROS MOTORS" SRL – vânzător

SC "SAB RADAUTI" SA – cumpărător

Obiect: Vanzarea cumpararea urmatoarelor bunuri:

1 autoturism marca Great Wall Motor, model Hover

Valoarea totală a contractului: 14.900 Euro plus TVA.

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

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

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

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

Părți: - SC „BELLES MARKS CONSULTING” SRL – LICENȚIATOR

- SC „SAB RĂDĂUȚI” SA – LICENȚIAT

Obiect: Licență marcă „Încă o dublă”.

Începând cu luna ianuarie 2007 SC „SAB RĂDĂUȚI” SA nu a mai fabricat produsul „Încă o dublă”, contractul expirând la 18.09.2012

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

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

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	4.596.588	2.969.383
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	4.596.588	2.969.383

Din total creanță comercială de 2.969.383 lei la 31.12.2013 suma de 411.519 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 31-120 zile, suma de 706.813 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 120-360 zile și suma de 1.670.579 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale cu peste 360 zile.

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

(ii) Datorii catre entitatile afiliate/ alte parti legate

- *Nu este cazul*

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

(i) Vanzaride bunuri si serviciisi/sauactive imobilizate

Vânzări fără TVA	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	1.063.507	887.334
- din care acciza:	(528.645)	(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	1.063.507	887.334

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	25.704	-
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	25.704	-

(iii) Cheltuieli manageriale

- *Nu este cazul*

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

- *Nu este cazul*

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

- *Nu este cazul*

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

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

d) Informatii despre impozitul pe profit

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

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Profit (pierdere) contabil(a)	1	(1.641.520)	(1.314.651)
Elemente similare veniturilor	2	230	119.371
Rezerva legala	3		
Total venituri neimpozabile	4=2+3	230	119.371
Cheltuieli nedeductibile	5	402.906	435.842
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-2+5	(1.238.846)	(998.180)
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	1.713.628	2.952.474
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7	(2.952.474)	(3.950.654)
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 materiale consumabile, precum și reluarea la venituri a ajustărilor pentru depreciere creanțe care inițial, la constituire, au reprezentat cheltuieli nedeductibile fiscal.

Din totalul cheltuielilor nedeductibile de 435.842 lei semnificative sunt: cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe neutilizate în anul 2013, în sumă de 241.045 lei; cheltuieli privind pierderi din creanțe și debitori diversi în sumă de 114.890 lei (pentru care au fost înregistrate ajustări în perioadele precedente și care au fost reversate la scoaterea din evidența a creanțelor); ajustări pentru deprecierea materialelor și ambalajelor în sumă de 26.153 lei; ajustări pentru depreciere mijloace fixe în sumă de 4.836 lei.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2012 (2011)	(75.921)	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	-	-
Impozit pe profit platit in an		
Compensari cu alte datorii la bugetul statului	75.921	-
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2013 (2012)	0	0

e) Total vanzari nete

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2012	Vanzari in 2013
Total export	-	-
Vanzari la intern	1.213.738	623.398
Total vanzari nete	1.213.738	623.398

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(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 2012 (lei)	Procent (%)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	-	0%	-	0%
Alcool rafinat denaturat	-	0%	-	0%
Alcool tehnic	-	0%	-	0%
Alcool tehnic denaturat	-	0%	-	0%
Băuturi îmbuteliate	526.733	43,40%	419.201	67,24%
Alcool denaturat îmbuteliat	-	0%	-	0%
Mărfuri	328.198	27,04%	-	0%
Alte venituri	<u>358.807</u>	<u>29,56%</u>	<u>204.197</u>	<u>32,76%</u>
	1.213.738	100,00%	623.398	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 2013, respectiv 2012; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

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

i) Cheltuieli de audit

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

j) Contingente

Taxare

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

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 2013
(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.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

S.C."SAB RĂDĂUȚI" S.A. are pe rolul instanțelor de judecată doar litigii în care are calitatea de intimat/creditor. Litigiile desfășurate la 31 decembrie 2013 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 2014.

Nu există alte aspecte semnificative de semnalat.

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

Aspecte legate de mediu

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Riscul de credit

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

Criza financiara

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

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a 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 2013 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea Ministerului Finanțelor Publice – A.F.P. Suceava în valoare totală de 2.081.283 lei care devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului.

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

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

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

k3) Garantii primite

Nu este cazul.

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(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	Dobanda de plata la 31 decembrie 2013	Soldul creditului la 31 decembrie 2013
Imprumut de la BRD GSG Agenția Rădăuți	credit de descoperit de cont	nr.416/25.08.2011; acte aditionale nr:1/24.08.2012; nr.2/28.09.2012; nr.3/24.10.2012; nr.4/16.11.2012; nr.5/03.12.2013	28.07.2014	ROBOR 3M+2,25% p.a.	RON	2.250.000	0	498.442
Total								498.442

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

La 31 decembrie 2013, Societatea are incheiat cu BRD GSG Agenția Rădăuți un contract de credit nr.416/25.08.2011, modificat prin actele adiționale 1, nr.2, nr.3, 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.

Dobanda aferentă acestui contract este ROBOR3M+2,25%p.a. iar pentru împrumut au fost constituite garanții ipotecare și garanții reale mobiliare. Valoarea netă contabilă a activelor gajate și ipotecate pentru credit este de 946.951 lei la 31 decembrie 2013. Dobanda de plată aferentă acestui împrumut la data bilanțului este de 0 lei.

La 31 decembrie 2013, Societatea are încheiate cu BRD GSG Agenția Rădăuți trei contracte-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în sumă totală de 2.081.283 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 1.387.138 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 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
Precedent - Total 2012	195.491	121.583	361.533	341	678.948
Cost	278.612	121.583	361.533	341	762.069
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	83.121				83.121

Suma stocurilor recunoscute în contul de profit și pierdere este de 301.567 lei (2012: 678.948 lei) și a fost inclusă în costul bunurilor vândute

n) Casa și conturi la bănci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Conturi la bănci în lei	38.584	28.135
Numerar în casa	4.762	3
Conturi la bănci în devize	283	0
Sume în curs de decontare	0	
Avansuri de trezorerie	0	
Alte echivalente de numerar	8.780	573
Total	52.409	28.711

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

o) Alte cheltuieli de exploatare

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	275	
Cheltuieli cu chiriile	300	300
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	52.356	29.000
Cheltuieli cu primele de asigurare	65.434	30.823
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	29.458	40.128
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	8.648	4.554
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	17.965	12.429
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	3.578	1.600
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	18.298	10.050
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	112.504	80.992
Cheltuieli cu studiile	1.550	
Total	310.366	209.876

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Servicii de securitate (pază)	61.970	60.006
Servicii cu activitati externalizate	600	-
Costuri cu serviciile partajate		
Consultanta si audit (SIMTEX)	2.168	-
Servicii de management		
Altele	47.766	20.986
Total	112.504	80.992

p) Asigurari incheiate

La sfârșitul anului 2013, 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 09.10.2009, a instrucțiunilor generale privind inventarierea patrimoniului, precum și a deciziei interne nr. 24/14.11.2013.

Perioada de desfășurare a inventarierii anuale a fost stabilită astfel: 02 decembrie 2013 – 06 decembrie 2013 pentru imobilizari corporale, necorporale și stocuri; 31 decembrie 2013 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 2013
(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 31.12.2013 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.

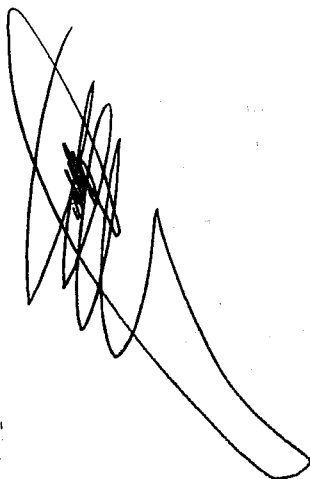
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



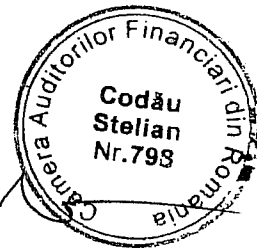
Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

(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		1.314.651
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	79.972	79.972	
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:	05	76.839	76.839	
- peste 30 de zile	06	14.688	14.688	
- peste 90 de zile	07	50.424	50.424	
- peste 1 an	08	11.727	11.727	
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	3.133	3.133	
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 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Numarul mediu de salariati	24	28	16
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar / perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	24	17

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 de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de 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 nerezidente, din care:	34	

SC SAB RADAUTI SA
DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

(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 persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit.h) din :Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevente platite catre persoanele juridice nerezidente, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	42	
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	43	
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	44	
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	45	
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri ⁷⁾	46	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	47	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre al Uniunii Europene, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	51	
- subventii incasate in cursul anului financiar aferente activelor	52	
- subventii aferente veniturilor, din care:	53	
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	54	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	55	2.788.911
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	56	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	57	2.788.911

V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	58	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare***)	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	59		
- din fonduri publice	60		
- din fonduri private	61		

VII. Cheltuieli de inovare****)	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – Total (rd. 63 la 65)	62		
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	63		
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	64		
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	65		

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 234)	66		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 232)	67	345.010	345.010
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 69 + 77)	68		
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd. 70 la 76)	69		

SC SAB RADAUTI SA

DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

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

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
- actiuni cotate emise de rezidenti	70		
- actiuni necotate emise de rezidenti	71		
- parti sociale emise de rezidenti	72		
- obligatiuni emise de rezidenti	73		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	74		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	75		
- obligatiuni emise de nerezidenti	76		
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 79 + 79)	77		
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	78		
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	79		
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	80	7.664.590	5.887.200
- 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)	81		
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82	2.946.633	2.788.911
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 85 la 89)	84		39.843
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	85		18.222
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446)	86		21.618
- subventii de incasat (ct. 445)	87		
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	88		3
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	89		
Creantele entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	90		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	91		
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 93 la 95)	92	7.576	91.699
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	93		
- 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)	94	7.576	91.699
- 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)	95		
Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care:	96		
- de la nerezidenti	97		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 100 la 106)	99		
- actiuni cotate emise de rezidenti	100		
- actiuni necotate emise de rezidenti	101		
- parti sociale emise de rezidenti	102		
- obligatiuni emise de rezidenti	103		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	104		
- actiuni emise de nerezidenti	105		
- obligatiuni emise de nerezidenti	106		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa in lei si in valuta (rd. 109 + 110)	108	4.762	3
- in lei (ct. 5311)	109	4.762	3
- in valuta (ct. 5314)	110		

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

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 112 +114)	111	38.867	28.135
- in lei (ct. 5121), din care:	112	38.584	28.135
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	113		
- in valuta (ct. 5124), din care:	114	283	
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	115		
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 117+118)	116		
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117		
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5412)	118		
Datorii (rd. 120+ 123 + 126 + 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158 + 163 + 164 + 165 + 171)	119	1.683.720	721.412
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161), (rd.121+122)	120		
- in lei	121		
- in valuta	122		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 1681), (rd. 124 + 125)	123		
- in lei	124		
- in valuta	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd.127+128)	126	0	0
- in lei	127		
- in valuta	128		
Dobanzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 130 + 131)	129	0	0
- in lei	130		
- in valuta	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), rd.133+134)	132	0	0
- in lei	133		
- in valuta	134		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 136 + 137)	135	0	0
- in lei	136		
- in valuta	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138	1.382.606	498.442
- in lei	139	1.382.606	498.442
- in valuta	140		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd.142+143)	141	0	0
- in lei	142		
- in valuta	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd.145+146)	144	0	0
- in lei	145		
- in valuta	146		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 148 + 149)	147	0	0
- in lei	148		
- in valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682):	150		
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 152 + 153)	151		
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	152		
- in valuta	153		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate,	155	106.818	106.612

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

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:			
- 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)	156		
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	117.467	76.408
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd.159 la 162)	158	76.609	39.730
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	159	43.534	28.298
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	160	31.944	9.653
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	161	1.131	35
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	162		1.744
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	163		
Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct. 455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd. 166 la 170)	165	220	220
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	166		
- 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)	167	220	220
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	169		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer la clienti (ct. 478)	170		
Dobanzi de platit (ct. 5186)	171		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172		
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care	173	2.080.710	2.080.710
- actiuni cotate ³⁾	174	2.080.710	2.080.710
- actiuni necotate ⁴⁾	175		
- parti sociale	176		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct.1012)	177		
Brevete si licente (ct. 205)	178		

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179		

X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	180		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	181		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	182		

XI. Capital social varsat	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
		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)	183	2.080.710	X	2.080.710	X

SC SAB RADAUTI SA

DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

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

XI. Capital social varsat	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
		Suma (lei)	% ⁵⁾	Suma (lei)	% ⁵⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
- detinut de institutii publice (rd. 185 + 186)	184				
- detinut de institutii publice de subordonare centrala;	185				
- detinut de institutii publice de subordonare locala;	186				
- detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	187				
- cu capital integral de stat;	188				
- cu capital majoritar de stat;	189				
- cu capital minoritar de stat;	190				
- detinut de regii autonome	191				
- detinut de societati comerciale cu capital privat	192	1.837.445	88,31	1.837.445	88,31
- detinut de persoane fizice	193	243.265	11,69	243.265	11,69
- detinut de alte entitati	194				

A	Nr. rd.	Sume	
		2012	2013
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:			
	195		
- catre institutii publice centrale	196		
- catre institutii publice locale	197		
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutii publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	198		

A	Nr. rd.	Sume	
		2012	2013
XIII. Dividende/varsaminte convenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile si regiile autonome, din care:			
	199		
- dividende / varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	200		
- catre institutii publice centrale	201		
- catre institutii publice locale	202		
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutii publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	203		
- dividende / varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	204		
- catre institutii publice centrale	205		
- catre institutii publice locale	206		

SC SAB RADAUTI SA
DATE INFORMATIVE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

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

A	Nr. rd.	Sume	
	B	2012	2013
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	207		

XIV. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
	B	2012	2013
Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la valoarea nominala), din care:	208		89.433
- creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate	209		
Creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la cost de achizitie), din care:	210		79.603
- creante preluate prin cesionare de la persoanele juridice afiliate	211		

*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art.124²⁰, lit.b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

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

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

*****) In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitatile reglementate si supravegheate de Banca Nationala a Romaniei, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, scoletățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ 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 în vedere prevederile art.7 alin.(1) pct.21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, cu modificarile și completarile ulterioare.

¹⁾ Se vor 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 societăților, care sunt negociabile si tranzactionate, potrivit legii.

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

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

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



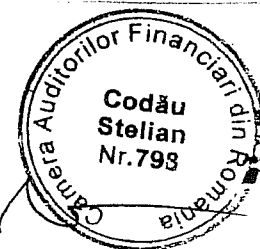
Intocmit,

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 2013
(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 initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				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	3.607.207		6.629	6.629	3.600.578
Instalatii tehnice si masini	07	4.179.768		30.545	30.521	4.149.223
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	131.303				131.303
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	495.060				495.060
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	8.734.993	0	37.174	37.150	8.697.819
Imobilizari financiare	11	330				330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04 + 10 + 11)	12	8.787.827	0	37.174	37.150	8.750.653

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	29.345	531		29.876
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	29.345	531	0	29.876
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	146.349	146.349		292.698
Instalatii tehnice si masini	18	2.665.464	218.421	25.441	2.858.444
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	61.676	9.976		71.652
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	2.873.489	374.746	25.441	3.222.794
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21	2.902.834	375.277	25.441	3.252.670

SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
 (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				
Constructii	27	128.864	3.167	6.629	125.402
Instalatii tehnice si masini	28	23.135	1.287	4.713	19.709
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	556.465	4.836	11.342	549.959
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -					
TOTAL (rd. 25 + 31 + 32)	33	556.465	4.836	11.342	549.959

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 21 martie 2014 de catre:

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Skokan Nicolae

