

SC SAB RADAUTI SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2012

CUPRINS	Pagina
Raportul auditorului independent	1- 2
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarii capitalurilor proprii	10 - 12
Situatia fluxului de numerar	13
Note la situatiile financiare	14 - 51
Date informative (Formularul 30)	52 - 57
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	58 - 59

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

**BILANT la
31 decembrie 2012**

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012
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	23.689	23.159
	4. Fond comercial	04		
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05		
	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	23.689	23.159
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	07	4.122.075	3.653.649
	2. Instalatii tehnice si masini	08	1.740.838	1.491.169
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	79.752	69.627
	4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	90.594	90.594
	TOTAL (rd. 07 la 10)	11	6.033.259	5.305.039
	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	6.057.278	5.328.528
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	20	275.632	195.491
	2. Productia in curs de executie	21	123.521	121.583
	3. Produse finite si marfuri	22	950.519	361.533
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	214	341
	TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.349.886	678.948
	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	5.611.015	4.717.956
	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	75.921	0
	5. Capital subscris si nevarsat	29		
	TOTAL (rd. 25 la 29)	30	5.686.936	4.717.956

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012
A	B	1	2
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31		
2. Alte investitii pe termen scurt	32		
TOTAL (rd. 31 la 32)	33		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	34	44.501	52.409
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	7.081.323	5.449.313
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	7.137	6.528
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	2.076.746	884.164
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39		
4. Datorii comerciale - furnizori	40	30.750	106.818
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	246.676	194.296
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	2.354.172	1.185.278
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	4.734.288	4.270.563
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	10.791.566	9.599.091
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 SAJ

BILANT

la 31 decembrie 2012

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012
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	413.694	364.295
	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	413.694	364.295
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	68	1.248.426	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	1.248.426	2.080.710
	II. PRIME DE CAPITAL	73		
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	2.058.509	1.740.934
	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	33.553	351.129
	4. Alte rezerve	78	8.944.343	5.955.416
	TOTAL (rd. 75 la 78)	79	9.227.581	6.556.230
	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	2.156.644	1.641.520

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

SC SAEB RADAUTI SAJ

BILANT

la 31 decembrie 2012

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 Ianuarie 2012	31 decembrie 2012
A	B	1	2
Repartizarea profitului	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	10.377.872	8.736.354
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	10.377.872	8.736.354

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

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 22 martie 2013 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



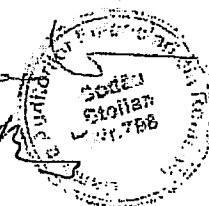
Intocmit,
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Moroşan Toader

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2011	incheiat la 31 decembrie 2012
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	2.704.348	1.213.738
	Productia vanduta	02	2.348.193	885.540
	Venituri din vanzarea marfurilor	03	356.155	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	1.057.915	362.425
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	486	
4.	Alte venituri din exploatare	10	72.456	594.819
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.719.375	1.446.132
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	557.931	53.626
	Alte cheltuieli material	14	7.613	3.841
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	57.212	48.666
	c) Cheltuieli privind marfurile	16	341.624	321.076
	Reduceri comerciale primite	17		
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	1.445.373	1.314.794
	a) Salarii si indemnizatii ¹	19	1.130.422	1.028.160
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	314.951	286.634
7.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	598.671	422.435
	a.1) Cheltuieli	22	598.671	422.435
	a.2) Venituri	23		
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	25.804	34.772
	b.1) Cheltuieli	25	26.468	35.002
	b.2) Venituri	26	664	230
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	681.591	720.633
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	404.361	310.366
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	254.054	84.566
	8.3 Alte cheltuieli	30	23.176	325.701
	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	3.715.819	2.919.843

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 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2011	incheiat la 31 decembrie 2012
A	B	1	2
8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 12 - 35)	36		
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	1.996.444	1.473.711
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	8	436
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare	44	5.021	22
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	5.029	458
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	165.210	168.252
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare	51	19	15
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	165.229	168.267
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53		
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	160.200	167.809
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55		
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	2.156.644	1.641.520
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	1.724.404	1.446.590
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	3.881.048	3.088.110

SC SAB RADAUTI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2011	incheiat la 31 decembrie 2012
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61 - 62)	63		
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	2.156.644	1.641.520
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	2.156.644	1.641.520

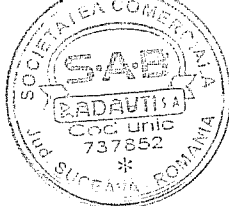
¹ La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite conform legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii", analitic "Colaboratori persoane fizice"

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 22 martie 2013 de către:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



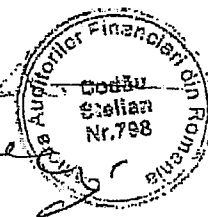
Intocmit,
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Moroșan Toader

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2012

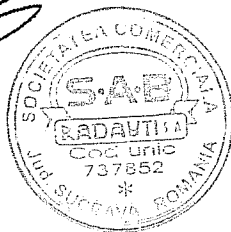
Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2012
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.248.426	832.264	832.264			2.080.710
Patrimoniul regiei						
Prime de capital	2.058.509			317.576	317.576	1.740.934
Rezerve din reevaluare	249.685					249.685
Rezerve legale						
Rezerve statutare sau contractuale	33.553	317.576	317.576			351.129
Rezerva reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	8.944.343			2.988.928	2.988.928	5.955.416
Alte rezerve						
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 puțin 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 22 martie 2013 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,
Codău Stelian

Moroșan Toader

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 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2011

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2011
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.248.426					1.248.426
Patrimoniul regiei						
Prime de capital	362.580	1.695.929				2.058.509
Rezerve din reevaluare	249.685					249.685
Rezerve legale						
Rezerve statutare sau contractuale	33.553					33.553
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	9.099.353			155.009	155.009	8.944.343
Alte rezerve						
Actiuni proprii						
Castiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul raportat 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	(155.009)	(2.156.644)	(155.009)	(155.009)	(2.156.644)
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	10.838.568	(460.715)		0	0	10.377.872

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 58 au fost semnate la data de 22 martie 2013 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii

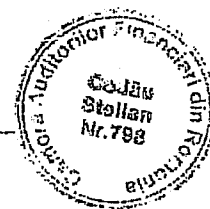
Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,
Codău Stelian

Moroşan Toader

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 2012
(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 2012.

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 efectuării reevaluării, 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 2012
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2011	incheiat la 31 decembrie 2012
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	(2.156.644)	(1.641.520)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor corporale si necorporale	598.670	422.435
Ajustarea valorii activelor circulante	26.173	34.777
Ajustari privind venituri din subventii	(49.248)	(49.399)
Cheltuieli cu dobanzile	165.202	167.816
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobiliarizari corporale	-	(231.587)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	(1.415.847)	(1.297.477)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	951.468	968.980
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	1.744.502	636.162
(Descrestere) / Crestere a datorilor comerciale si de alta natura	(1.085.382)	23.688
(Descrestere) / Crestere a cheltuielilor in avans	205	609
Dobanzi platite	(167.912)	(167.816)
Impozit pe profit platit	2.750	-
Numerar net din activitati de exploatare	29.784	164.145
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale, necorporale si alte active pe termen lung	(487)	(4.006)
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale		541.908
Dobanzi incasate		
Numerar net din activitati de investitie	(487)	537.902
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Rambursari de imprumuturi	(73.641)	(694.140)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(73.641)	(694.140)
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(44.344)	7.908
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	88.845	44.501
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	44.501	52.409

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 22 martie 2013 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii.



Intocmit,
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,
Codău Stelian

Moroșan Toader

Skokan Nicolae



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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(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 2012	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 1 Ianuarie 2012	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 1 Ianuarie 2012	Sold la 31 decembrie 2012
0	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheptuilei de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial				52.504	28.815	530		29.345	23.689	23.159
Alte imobilizari necorporale	52.504			0				0		
Avansuri si imobilizari necorporale in curs					28.815	530	0	29.345	23.689	23.159
Total imobilizari necorporale	52.504	0	0	52.504	28.815	530	0	29.345	23.689	23.159
b) Imobilizari corporale								0	321.655	321.655
Terenuri si amenajari teren	321.655			321.655						
Construcții	3.929.284		322.077	3.607.207	128.864	158.104	11.755	275.213	3.800.420	3.331.994
Echipeamente tehnologice si masini	4.181.473	4.006	5.711	4.179.768	2.440.635	253.675	5.711	2.688.599	1.740.838	1.491.169
Alte imobilizari corporale	131.303			131.303	51.551	10.125		61.676	79.752	69.627
Avansuri si imobilizari in curs	495.060	4.006	4.006	495.060	404.466			404.466	90.594	90.594
Total imobilizari corporale	9.058.775	8.012	331.794	8.734.993	3.025.516	421.904	17.466	3.429.954	6.033.259	5.305.039
c) Imobilizari financiare	330			330					330	330
Total	9.111.609	8.012	331.794	8.787.827	3.054.331	422.434	17.466	3.459.299	6.057.278	5.328.528

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2012, valoarea neta contabila a imobilizărilor necorporale este de 23.159 lei față de 23.689 lei la 31.12.2011 reprezentând în principal concesiuni.

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

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La 31.12.2012 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel:

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- 404.466 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor și avansurilor de imobilizări corporale în curs de execuție.
- 151.999 lei ajustări aferente valorii ramase a mijloacelor fixe aflate în conservare.

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 2012.

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

La 31 decembrie 2012, Societatea nu utilizează imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing. Contractele de leasing care includeau mijloace auto s-au finalizat pe parcursul anului 2009.

1.d. Imobilizări corporale vandute și închiriate

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 imobilul situat în Radauti, str. Aleea Primaverii nr.19, în care s-a desfășurat activitatea magazinului de prezentare și desfacere pentru suma de 541.908 lei, valoarea rămasă la data înregistrării ieșirii mijlocului fix fiind de 309.819 lei

1.e. Active grevate / ipotecate de garanții

La 31.12.2011 Societatea are imobilizări corporale gajate sau ipotecate pentru obținerea unei linii de credit și a unor scrisori de garanție, a caror valoare contabilă netă la 31.12.2012 este de 2.482.452 lei.

- I. Activele gajate sau ipotecate de SAB Radauti SA pentru Contractul de credit 416/2011; act adițional nr.4/16.11.2012 încheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, cu o valoare contabilă netă la 31.12.2012 de 1.014.003 lei, sunt următoarele:
 - Ipoteca asupra terenului în suprafața de 451 mp cu stație decongelație gară, identificat în extrasul de CF 35503 cu pv cu centrala termică, înscrise în CF 13966, top parcela 5535/1, evaluat conform RE 342/12.07.2012, la valoarea de circulație de 144.600 ron;
 - Ipoteca supra terenului în suprafața de 2168 mp cu centrala termică, stație de tratare apă și gospodăria de combustibil, înscrise în CF 30161, top parcela 7384, identificat în extrasul de CF cu 1 curți construcții cu construcții industriale (C24, C25, C41, C42, ce fac parte din fabrica de spirt și rafinare spirt), evaluat conform RE 349/12.07.2012, la valoare de circulație de 1.101.100 ron;
 - Ipoteca asupra terenului în suprafața de 229 mp identificat în extrasul de CF cu C1: casa de pompe, înscrise în CF 35504, top parcela 931/3, evaluat conform RE 339/12.07.2012, la valoare de circulație de 48.300 ron;
 - Ipoteca asupra teren curți construcții cu suprafața de 1.620 mp pe care se afla parcela cu depozit bauturi, secție degerminare, atelier mecanic C19 construcții industriale și edilitare, C22 construcții industriale și edilitare, C23 construcții industriale și edilitare, CF 35523 top PV 35523, proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat conform RE 344/12.07.2012, evaluat la valoare de circulație de 2.125.600 ron;
 - Ipoteca asupra teren curți construcții cu suprafața de 1.275 mp pe care se afla clădirea depozitului CO2 cu suprafața construită de 349 mp, Carte Funciara 35501 Nr. top parcela 931/2, proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat conform RE 348/12.07.2012, evaluat la valoare de circulație de 605.400 ron;
 - Ipoteca mobilă asupra echipamente și utilaje amplasate în cadrul centralei termice și stației de tratare apă și gospodărie de combustibil (top parcela 5535/1 + 7384),

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat cf. RE 349/12.07.2012, evaluat la valoare de circulatie de 446.800 ron;
- Ipoteca mobiliara asupra echipamente si utilaje, in cadrul sectiei Borhot brut si concentrat, din incinta fabricii (PV 931/3), proprietatea SC SAB RADAUTI SA, evaluat conform RE 339/12.07.2012, evaluat conform RE 339/12.07.2012, evaluat la valoare de circulatie de 64.200 ron;
 - Ipoteca asupra conturilor curente ale clientului deschise la BRD precum si a celor care se vor deschide ulterior pana la nivelul creditului, dobanzilor si comisioanelor.
- II. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr.84/08.03.2012 pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act aditional nr.4/16.11.2012 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, sunt următoarele:
- ipoteka reala mobiliara pe depozit TD 43270203400, constituit de SC SAB RADAUTI SA la BRD AGENTIA RADAUTI, in valoare de 16.130 RON, blocat pe perioada de valabilitate a scrisorii+15 zile (contract de ipoteka mobiliara asupra conturilor bancare nr. 196/08.03.2012)
 - ipoteka reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor bancare ale SAB Radauti SA deschise la BRD (ipoteka asupra sumelor de bani blocate in cont nr.197/08.03.2012)
- III. Activele gajate sau ipotecate pentru Contractul angajament nr. 417/25.08.2011 pentru emiterea unei scrisori de garantie bancara pentru efectuare plăți în favoarea MFP – Direcția Finanțelor Publice Suceava; act aditional nr.4/16.11.2012 incheiat cu BRD-GSG Agentia Radauti, cu o valoare contabilă netă la 31.12.2012 de 1.468.449 lei, sunt următoarele:
- Ipoteka 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, top pv 931/7, proprietatea SC SAB Radauti SA, evaluat conform RE 347/12.07.2012, la valoarea de circulatie de 1.610.900 ron;
 - Ipoteka asupra terenului in suprafata de 700mp pe care se afla constructia-cladire productie-siloz materii prime cu suprafata construita de 197,37 mp, inscrite in CF 30160 – Comuna Cadastrala Radauti, sub PV 7385, evaluat conform RE 346/12.07.2012 la valoarea de circulatie 1.353.400 ron;
 - Ipoteka mobiliara asupra utilajelor si echipamentelor tehnologice aflate in cadrul cladirii de productie, preparare, maturare, imbuteliere nr. top PV 931/7, evaluate conform RE 347/12.07.2012, la valoarea de circulatie de 2.271.100 ron;
 - Ipoteka mobiliara asupra utilajelor situate in sectia de preparare, maturare, imbuteliere depozitare bauturi alcoolice, PV 7385, evaluat conform RE 346/12.07.2012 la valoarea de circulatie de 80.700 ron;
 - Ipoteka supra conturilor curente ale clientului deschise la BRD precum si a celor care se vor deschide ulterior pana la nivelul creditului, dobanzilor si comisioanelor.

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobiliarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2012 este de 1.018.311 lei fata de 1.152.363 lei la 31 decembrie 2011.

In timpul anului 2012, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate si au o valoare contabila de 4.006 lei fata de cresteri in cursul 2011 de 7.301 lei.

In timpul anului 2012, Societatea nu a capitalizat in valoarea imobiliarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente.

1.g. Imobilizari financiare

Imobiliarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2012:

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	330	330
Total	330	330

La 31 decembrie 2012, Societatea nu deține titluri de participare la societăți din cadrul Grupului sau titluri sub formă de interese de participare în alte entități.
Societatea este membru al Oficiului Patronal Județean Suceava, participând la patrimoniul inițial al acestuia cu suma de 330 lei.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

La 31.12.2012 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 151.999 lei, reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești), conform hotărârii A.G.A. nr.3/2008.

De asemenea, la 31.12.2012 societatea avea înregistrate ajustări pentru depreciere în sumă de 254.417 lei reprezentând avans pentru cazan abur conform contract PvF 071/30.06.2006 la care furnizorul SC EUROTECH SA București nu și-a respectat obligațiile contractuale, precum și 150.049 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (reprezentând investiție amenajare turn crămă în sumă de 139.792 lei începută în 2006 și instalații gaze naturale – cazan abur în sumă de 10.257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate)

1.i. Subvenții

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 31.12.2012 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proporțional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 238.305 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: 125.990 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.

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PROVIZIOANE

Nu au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli la 31 decembrie 2012, respectiv 31 decembrie 2011.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar		
Profit net de repartizat (pierdere contabila reportata):	(2.156.644)	(1.641.520)
- rezerva legala		
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende aferente 2010 si respectiv 2011		
- altele		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar (pierdere contabila reportata)	(2.156.644)	(1.641.520)

Dividende propuse/declarate

Nu este cazul.

Pierderea contabila aferenta anului 2011 in suma de 2.156.644 lei a fost acoperita din alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, conform Hotararii AGOA nr. 1 din data de 27.04.2012.

În conformitate cu prevederile punctului 249.-(1) din OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene „pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii A.G.A. sau asociațiilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea A.G.A. sau asociațiilor, respectiv a Consiliului de Administrație”. Drept pentru care Consiliul de Administrație al SC SAB RĂDĂUȚI SA propune recuperarea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2012 în sumă de 1.641.520 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(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 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
1. Cifra de afaceri neta	2.704.348	1.213.738
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	1.933.543	685.742
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.463.824	249.310
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	376.082	394.437
5. Cheltuieli indirecte de productie	93.637	41.995
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	770.805	527.996
7. Cheltuieli de distributie	297.616	195.752
8. Cheltuieli generale si de administratie	2.311.385	2.055.681
9. Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor	204.236	-
10. Ajustari de valoare privind activele circulante	26.468	34.772
11. Alte venituri din exploatare	72.456	594.819
12. Cheltuieli aferente altor venituri		310.321
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 -10 +11 -12)	(1.996.444)	(1.473.711)

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(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 2011	Sold la 31 decembrie 2012	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	5.611.015	4.596.588	4.596.588	
2	Creante comerciale –terti	2.946.633	3.068.001	3.068.001	
3	Total creante comerciale	8.557.648	7.664.589	7.664.589	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.946.633	2.946.633	2.946.633	
5=3-4	Creante comerciale, net	5.611.015	4.717.956	4.717.956	
	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	77.058	1.048	1.048	
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	1.137	1.048	1.048	
10=8-9	Alte creante, net	75.921	0	0	
11	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	
12	Total creante comerciale si alte creante	5.686.936	4.717.956	4.717.956	

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

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

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Creante	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	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	75.921	0			
Alte creante	1.137	1.048	1.048		
Total alte creante	77.058	1.048	1.048		
Ajustari de valoare pentru alte creante	1.137	1.048	1.048		
Alte creante, net	75.921	0	0		

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

La 31 decembrie 2012, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 2.946.633 lei s-au mentinut la nivelul din 31.12.2011. Mișcări in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
La 1 ianuarie	2.948.138	2.947.770
Cresteri in timpul anului	-	
Sume trecute pe cheltuiala	-	
Reluări in timpul anului	368	89
La 31 decembrie	2.947.770	2.947.681

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	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	2.076.746	1.382.606	884.164	498.442	
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-			
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	-			
5	Datorii comerciale - furnizori terti	30.750	106.818	106.818		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	2.107.496	1.489.424	990.982	498.442	
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	246.676	194.296	194.296		
11	Total	2.354.172	1.683.720	1.185.278	498.442	

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

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	112.718	117.467	117.467		
Datorii catre actionari	-	-	-		
Alte taxe	130.459	76.609	76.609		
Alte datorii	3.499	220	220		
TOTAL	246.676	194.296	194.296		

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 respectiv: OMP 2869/2010 și OMF 52/2012

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

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

La 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat pierderi totale in valoare de 1.641.520 lei, avand o datorie curenta de 1.185.278 lei si active circulante nete de 4.270.563 lei. Pierderile provin din: activitatea de exploatare (1.473.711 lei) si activitatea financiara (167.809 lei).

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul continuu acordat de actionarul majoritar si de cel al bancilor prin creditele acordate.

Conducerea considera ca sprijinul oferit de actionarul majoritar si banci va fi suficient pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari substantiale de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

In cursul anului 2013, Societatea va obtine venituri din vanzarea de produse finite accizabile, din valorificarea de mijloace fixe (inchiriere, vanzare). In ceea ce priveste structura cheltuielilor companiei, aceasta a fost ajustata la nivelul actual al activitatii, astfel incat nivelul acestora sa poate fi acoperit de catre veniturile curente si de catre creantele existente

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2012 a fost de 1 EUR = 4,4287 RON (31 decembrie 2011: 1 EUR = 4,3197 RON) respectiv 1 USD = 3,3575 RON (31 decembrie 2011: 1 USD = 3,3393 RON).

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutare, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

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

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Nu este cazul.

Programe informatice

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Nu este cazul.

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

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

Fond comercial rezultat din fuziune / cumparare

Nu este cazul.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

Societatea a înregistrat la data de 31 decembrie 2012 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:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
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

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

E. Deprecierea activelor imobilizate

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

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

La 31.12.2012 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 151.999 lei, reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești), conform hotărârii A.G.A. nr.3/2008.

De asemenea, la 31.12.2012 societatea avea înregistrate ajustări pentru depreciere în sumă de 254.417 lei reprezentând avans pentru cazan abur conform contract PvF 071/30.06.2006 la care furnizorul SC EUROTECH SA București nu și-a respectat obligațiile contractuale, precum si 150.049 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (reprezentând investiție amenajare turn crămă în sumă de 139.792 lei începută în 2006 și instalații gaze naturale – cazan abur în sumă de 10257 lei începută în 2007, investiții care nu au fost continuate și susținute de societate)

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalaje.

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.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli

directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat sau FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

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

G. Creante comerciale

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

H. Investitii financiare pe termen scurt

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

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

I. Numerar si echivalente numerar

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

J. Imprumuturi

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

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

K. Datorii

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

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

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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 2012 nu erau utilizate imobilizari corporale in cadrul unor contracte de leasing financiar.

Leasing operational

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

Societatea nu a avut pana la 31 decembrie 2012 inregistrate operatiuni de leasing operational.

M. Provizioane

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

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

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

O. Subventii

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 urmat cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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

În conformitate cu prevederile punctului 249.-(1) din OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene „pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii A.G.A. sau asociațiilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea A.G.A. sau asociațiilor, respectiv a Consiliului de Administrație”. Drept pentru care Consiliul de Administrație al SC SAB RĂDĂUȚI SA propune recuperarea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2012 în sumă de 1.641.520 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare.

R. Instrumente financiare

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

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

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare

(TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

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

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

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

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

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

T. Impozite si taxe

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

U. Costurile indatorarii

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

V. Erori contabile

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

X. Parti afiliate si alte parti legate

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

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

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

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

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

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

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

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

Y) Alte politici contabile semnificative

Cifra de afaceri

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

Cheltuieli de exploatare

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

Cheltuielile de exploatare cuprind:

- cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile, costul de al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și apei consumate; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- 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	Sold la
	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	416.142	416.142
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	3	5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	1.248.426	2.080.710

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2012, respectiv 31 decembrie 2011.

Majorarea capitalului social de la 1.248.426 RON la 2.080.710 RON s-a realizat conform hotărârii A.G.E.A. din 30.01.2012, prin încorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, prin majorarea valorii nominale a acțiunilor de la 3 ron/acțiune la 5 ron/acțiune. Operațiunea de capitalizare a altor rezerve constituite pe seama profitului net nu este impozabilă.

Structura actionariatului

	Sold la		Sold la	
	31 decembrie 2011	%	31 decembrie 2012	%
S.C.ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA S.R.L.	367.088	88,2122	367.489	88,3086
Persoane fizice.	49.054	11,7878	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 actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2012, respectiv 31 decembrie 2011.

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 2012 (2011: 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 2012, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Membri ai C.A.	278.457	249.443
Directori	163.069	148.125
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)	53.172	53.172
Total	494.698	450.740

La 31 decembrie 2012, 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 2012, 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 2012.

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 2012 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor.

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

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

Conducerea societății în anul 2012 a fost formată din 3 posturi:

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

La nivelul societății activitatea de deservire și execuție a fost asigurată de un număr de 3 birouri, 5 compartimente și un serviciu (Serviciul Intern de Prevenire și Protecție) cu un număr total de personal prevăzut în organigramă de 13 persoane.

La nivelul secțiilor de producție numărul de personal prevăzut în organigrama aprobată în A.G.O.A. din 27.07.2012 a fost:

- Pentru secția spirt Rădăuți – 10 persoane
- Pentru secția A.D. Hântești – 5 persoane (pentru asigurarea pazei și securității, secția fiind în conservare)

Prin hotărârea Consiliului de Administrație din 09.11.2012 s-a procedat începând cu data menționată la reorganizarea departamentelor și comasarea responsabilităților prin redistribuirea sarcinilor și atribuțiilor de serviciu și reducerea numărului de personal aferent posturilor desființate, astfel:

- personal deservire și execuție – 2 persoane aferente posturilor: secretariat și casier-arhivar;
- personal muncitor secția spirt Rădăuți – 1 persoană aferent postului de operator stație epurare.

Numărul mediu de personal realizat în anul 2012 a fost de 28 persoane din care:

- 3 conducere
- 16 personal tehnic-administrativ
- 9 muncitori

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

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

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

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

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

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

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul anului 2012.

Facem următoarele mențiuni:

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

Conform contractului colectiv de munca, fiecare angajat este îndreptat la pensionare la o indemnizație reprezentând un salariu brut. La 31 decembrie 2012 nu a fost înregistrat un provizion pentru

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

pensii, datorita complexitatii estimarii si datorita faptului ca valoarea provizionului este estimata ca si nesemnificativa pentru situatiile financiare.

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	17	16
Personal productie	13	9
Total	33	28

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

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2011 si 2012 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu salariile	1.130.422	1.028.160
Cheltuieli cu asigurarile sociale	314.951	286.634
Total	1.445.373	1.314.794

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2011	2012
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	3,008	4,597
Indicatorul lichiditatii imediate	2,43	4,02
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0	0,158
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	-12,05	-8,76
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	0,86	0,68
Numarul de zile de stocare	420,03	539,94
Viteza de rotatie a debitelor clienti	821,886	1.553,08
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	72,46	36,61
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,45	0,23
Viteza de rotatie a activelor totale	0,20	0,11
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	-19,19	-14,60
Marja bruta din vanzari	28,50	43,50
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune	Numai pentru societati listate	Numai pentru societati listate
Rezultatul pe actiune	-5,18	-3,96
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	-1,215	-4,293

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 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
Active curente =	<u>7.081.323</u> = 3,008	<u>5.449.313</u> = 4,597
Datorii curente	2.354.172	1.185.278

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 31.12.2012 a fost de 4,02.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
Active curente-stocuri =	<u>5.731.437</u> = 2,43	<u>4.770.365</u> = 4,02
Datorii curente	2.354.172	1.185.278

II. Indicatori de risc

* **Indicatorul gradului de îndatorare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
capital împrumutat x100 =	0	<u>1.382.606</u> = 0,158
capital propriu		8.736.354
sau		

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011
capital împrumutat x100 = capital angajat	0	$\frac{1.382.606}{10.118.960} = 0,137$

* **Indicator privind acoperirea dobânzilor**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit= cheltuieli cu dobanda	$\frac{-1.991.434}{165.210} = -12,05$ ori	$\frac{-1.473.689}{168.252} = -8,76$ ori

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

* **Viteza de rotație a stocurilor**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
costul vanzarilor = stoc mediu	$\frac{1.933.543}{2.225.078} = 0,86$	$\frac{685.742}{1.014.417} = 0,68$

* **Numărul de zile de stocare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
stoc mediu x 365 = costul vanzarilor	$\frac{2.225.078 \times 365}{1.933.543} = 420,03$	$\frac{1.014.417 \times 365}{685.742} = 539,94$

* **Viteza de rotație a debitelor clienți**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
sold mediu clienti x 365 = cifra de afaceri	$\frac{6.089.498 \times 365}{2.704.348} = 821,886$	$\frac{5.164.486 \times 365}{1.213.738} = 1.553,08$

* **Viteza de rotație a activelor imobilizate**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
cifra de afaceri = active imobilizate	$\frac{2.704.348}{6.057.278} = 0,45$	$\frac{1.213.738}{5.328.528} = 0,23$

* **Viteza de rotație a creditelor furnizori**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
sold mediu furnizori x 365 = costul vânzărilor	$\frac{383.889 \times 365}{1.933.543} = 72,46$	$\frac{68.784 \times 365}{685.742} = 36,61$

* **Viteza de rotație a activelor totale**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
cifra de afaceri = total active	$\frac{2.704.348}{13.145.738} = 0,20$	$\frac{1.213.738}{10.784.369} = 0,11$

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,23 ori activele imobilizate și de 0,11 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

■ **Rentabilitatea capitalului angajat**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit= capital angajat	$\frac{-1.991.434}{10.377.872} \times 100 = -19,19\%$	$\frac{-1.473.268}{10.118.960} \times 100 = -14,60\%$

■ **Marja brută din vânzări**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
rezultat brut aferent cifrei afaceri= cifra de afaceri	$\frac{770.805}{2.704.348} \times 100 = 28,50\%$	$\frac{527.996}{1.213.738} \times 100 = 43,50\%$

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 31.12.2012, activele imobilizate dețin un procent de 49,41% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
$\frac{6.057.278}{13.145.738} \times 100 = 46,08\%$	$\frac{5.328.528}{10.784.369} \times 100 = 49,41\%$

■ **Ponderea activelor circulante în totalul activului**, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 31.12.2012 activele circulante dețin o pondere de 50,53% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
$\frac{7.081.323}{13.145.738} \times 100 = 53,87\%$	$\frac{5.449.313}{10.784.369} \times 100 = 50,53\%$

■ **Ponderea stocurilor și a producției în curs în total active**, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă la 31.12.2012 6,30% din total active.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
$\frac{1.349.886}{13.145.738} \times 100 = 10,27\%$	$\frac{678.948}{10.784.369} \times 100 = 6,30\%$

* **Rezultatul pe acțiune**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
profit net = număr acțiuni	$\frac{-2.156.644}{416.142} = -5,18 \text{ lei/actiune}$	$\frac{-1.641.520}{416.142} = -3,96 \text{ lei/actiune}$

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2012
pret de piață acțiune =	$\frac{14}{-11,52} = -1,215$	$\frac{17}{-3,96} = -4,293$
rezultat pe acțiune		

VI. Indicatori de structură ai pasivului

* **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 31.12.2012, independența financiară a fost în procent de 85,63%.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011
$\frac{10.377.872}{13.145.738} \times 100 = 78,94\%$	$\frac{9.234.796}{10.784.369} \times 100 = 85,63\%$

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

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

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

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

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

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

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

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

Societatea are acțiuni listate la bursa RASDAQ.

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

Tranzacții cu părțile afiliate

Societatea este afiliată la SC Alexandrion Grup Romania SRL, care deține 88,3086% din drepturile de vot, iar prin volumul deținut în relațiile comerciale (90,56% din totalul vânzărilor de băuturi alcoolice), exercită controlul efectiv asupra SC SAB Rădăuți SA.

b1) Natura tranzacțiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

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

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

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

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

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

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

- 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 2012
(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 2011</u>	<u>31 decembrie 2012</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 entitatile afiliate / alte parti legate:

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	5.611.015	4.596.588
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	5.611.015	4.596.588

Din total creanță comercială de 4.596.588 lei la 31.12.2012 suma de 407.209 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 31-120 zile, suma de 833.086 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 120-360 zile și suma de 2.961.985 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.

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	-	-

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

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Vânzări fără TVA	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	2.200.218	1.063.507
- din care acciza:	(546.704)	(528.645)
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	2.200.218	1.063.507

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	25.155	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	25.155	25.704

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(iii) Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	-	-

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

- *Nu este cazul*

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

- *Nu este cazul*

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

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

d) Informatii despre impozitul pe profit

Societatea a avut în vedere la stabilirea pierderii fiscale aferente anului 2012 atât veniturile neimpozabile, cât și cheltuielile nedeductibile fiscal, conform dispozițiilor legale privind calculul impozitului pe profit pentru anul 2012.

Pentru perioada 01.01.2012-31.12.2012 Societatea a înregistrat o pierdere fiscală de 1.238.846 lei. Această pierdere fiscală va fi recuperată în conformitate cu prevederile Codului Fiscal din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi.

Pentru perioada 01.01.2011-31.12.2011 Societatea a înregistrat o pierdere fiscală de 1.616.185 lei. Această pierdere fiscală va fi recuperată în conformitate cu prevederile Codului Fiscal din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi.

Recuperarea pierderilor fiscale totale în sumă de 2.952.474 lei (provenite din: perioada fiscală 01.10.2010-31.12.2010 în sumă de 97.443 lei; perioada fiscală 01.01.2011 – 31.12.2011 în sumă de 1.616.185 lei; perioada fiscală 01.01.2012 – 31.12.2012 în sumă de 1.238.846 lei) se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit.

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Profit (pierdere) contabil(a)	1	(2.156.644)	(1.641.520)
Elemente similare veniturilor	2	644	230
Rezerva legala	3	-	
Total venituri neimpozabile	4=2+3	664	230
Cheltuieli nedeductibile	5	541.123	402.906
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-2+5	(1.616.185)	(1.238.846)

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	97.443	1.713.628
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari	8=6-7	(1.713.628)	(2.952.474)
Impozit pe profit curent	8*16%	-	-
Alte elemente (sponsorizari)	9	3.096	-
Impozit pe profit datorat	10=8-9	-	-
Reducere impozit pe profit	11	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	-	-

Din totalul cheltuielilor nedeductibile de 402.906 lei semnificative sunt: cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe neutilizate în anul 2012, în sumă de 249.856 lei; ajustări pentru deprecierea materialelor și ambalajelor în sumă de 35.002 lei.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2011 (2010)	(73.171)	(75.921)
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	-	-
Impozit pe profit platit in an	2.750	-
Compensari cu alte datorii la bugetul statului	-	75.921
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2012 (2011)	(75.921)	0

e) Total vanzari nete

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2011	Vanzari in 2012
Total export	-	-
Vanzari la intern	2.704.348	1.213.738
Total vanzari nete	2.704.348	1.213.738

Vanzari pe activitati:

Cifra de afaceri pe segmente de activități se prezintă astfel:

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 (lei)	Procent (%)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	1.299.232	48,04%	-	0%
Alcool rafinat denaturat	169.596	6,27%	-	0%
Alcool tehnic	-	0%	-	0%
Alcool tehnic denaturat	-	0%	-	0%
Băuturi îmbuteliate	616.828	22,81%	526.733	43,40%
Alcool denaturat îmbuteliat	208.554	7,71%	-	0%
Mărfuri	356.155	13,17%	328.198	27,04%
Alte venituri	<u>53.983</u>	<u>2,00%</u>	<u>358.807</u>	<u>29,56%</u>
	2.704.348	100,00%	1.213.738	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 2012; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2012, respectiv 31 decembrie 2011, 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.

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

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

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

Pretul de transfer

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

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

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

S.C."SAB RĂDĂUȚI" S.A. are pe rolul instanțelor de judecată litigii în materie comercială și civilă. În materie comercială societatea are pe rolul instanțelor de judecată un număr de 14 litigii în care are calitatea de reclamant având ca obiect recuperare debite de la clienți, valoarea totală a pretențiilor fiind în sumă totală de 3.242.988,40 lei.

În materie civilă societatea are pe rolul instanțelor de judecată un litigiu în care are calitatea de reclamant având ca obiect evacuarea S.C."DANI BAR" S.R.L. Rădăuți de pe suprafața de 156 mp teren proprietatea S.C."SAB RĂDĂUȚI" S.A. Instanța de judecată a admis acțiunea societății noastre urmând a se proceda la punerea în executare a sentinței și evacuarea S.C."DANI BAR" S.R.L. de pe suprafața de teren mai sus menționată.

Referitor la litigiul în materie contravențională în care societatea a avut calitatea de petent, având ca obiect anularea Procesului verbal de constatare a contravenției seria PC nr. 0003269/28.02.2010 emis de Poliția Comunitară din cadrul Primăriei Rădăuți prin care societatea noastră a fost sancționată contravențional cu amendă în sumă de 2.500 lei, arătăm faptul că acest litigiu a fost soluționat definitiv și irevocabil în cursul anului 2012 prin admiterea recursului formulat de societatea noastră, modificarea în parte a sentinței instanței de fond și admiterii în parte a plângerii contravenționale în sensul că a redus cuantumul amenzii contravenționale de la suma de 2.500 lei la suma de 1.000 lei, sumă care a fost achitată în luna noiembrie 2012.

Nu există alte aspecte semnificative de semnalat.

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

Aspecte legate de mediu

În anul 2006 s-a realizat „Modernizarea și re tehnologizarea 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 în 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 în principal la împrumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de împrumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii si împrumuturi într-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 în conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Menționăm că prin volumul deținut în relațiile comerciale SC ALEXANDRION GRUP ROMÂNIA SRL exercită control efectiv asupra SC SAB RĂDĂUȚI SA.

Criza financiara

Prezenta criza financiara internationala a inceput in anul 2007, s-a adancit semnificativ in a doua parte a anului 2010 si a continuat in anii 2011 si 2012. 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 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.

La 31 decembrie 2011 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 2011 Societatea a gajat/ipotecat active proprii cu o valoare contabilă netă de 2.574.152,58 lei pentru garantarea unor obligații în favoarea BRD-GSG Agenția Rădăuți.

k3) Garantii primite

Nu este cazul.

[DENUMIREA COMPLETA A SOCIETATII]
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(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 2012 mii RON	Soldul creditului la 31 decembrie 2012 mii RON
Imprumut de la BRD GSG Agenția Rădăuți	credit de descoperit de cont	nr.416/25.08.2011; acte aditionale nr.1/24.08.2012; nr.2/28.09.2012; nr.3/24.10.2012 nr.4/16.11.2012	28.02.2014	ROBOR 3M+2,25% p.a.	RON	1.700.000	0	884,164
Total								884,164

ii) Imprumuturi pe termen lung

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2012 mii RON	Soldul creditului la 31 decembrie 2012 mii RON
Imprumut de la BRD GSG Agenția Rădăuți	credit de descoperit de cont	nr.416/25.08.2011; acte aditionale nr.1/24.08.2012; nr.2/28.09.2012; nr.3/24.10.2012 nr.4/16.11.2012	28.02.2014	ROBOR 3M+2,25% p.a.	RON	1.700.000	0	498,442
Total								498,442

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

La 31 decembrie 2012, Societatea are incheiat cu BRD GSG Agenția Rădăuți un contract de credit nr. 416/25.08.2011, modificat prin actele adiționale 1, nr.2, nr.3 și nr.4 pentru descoperit de cont in valoare totala de 1.700.000 lei avand data scadenta 28.02.2014.

Dobanda aferenta acestui contract este ROBOR3M+2,25%p.a. iar pentru imprumut au fost constituite garantii ipotecare si garantii reale mobiliare. Valoarea neta contabila a activelor gajate si ipotecate pentru credit este de 1.014.003 lei la 31 decembrie 2012. Dobanda de plata aferenta acestui imprumut la data bilantului este de 0 lei.

Imprumuturile pe termen lung sunt portiunea pe termen lung a imprumutului primit de la banca BRD GSG Agenția Rădăuți. (vezi nota 5)

m) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produce finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent – 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
Precedent - Total 2011	275.632	123.521	950.519	214	1.349.886
Cost	323.892	123.521	950.519	214	1.398.146
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	48.260				48.260

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 678.948 lei (2011:1.349.886 lei) si a fost inclusa in costul bunurilor vandute

n) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Conturi la banci in lei	22.229	38.584
Numerar in casa	2.979	4.762
Conturi la banci in devize	276	283
Sume in curs de decontare	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte echivalente de numerar	19.017	8.780
Total	44.501	52.409

o) Alte cheltuieli de exploatare

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

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	3.276	275
Cheltuieli cu chirile	1.059	300
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	66.845	52.356
Cheltuieli cu primele de asigurare	85.422	65.434
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	73.745	29.458
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	10.214	8.648
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	22.637	17.965
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	7.366	3.578
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	19.271	18.298
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	113.176	112.504
Cheltuieli cu studiile	1.350	1.550
Total	404.361	310.366

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Servicii de securitate (pază)	61.806	61.970
Servicii cu activitati externalizate	500	600
Costuri cu serviciile partajate		
Consultanta si audit (SIMTEX)	2.653	2.168
Servicii de management		
Altele	48.217	47.766
Total	113.176	112.504

p) Asigurari incheiate

La sfârșitul anului 2012, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru mijloace auto deținute în proprietate și pentru imobilizările corporale în principal gajate și ipotecate.

q) Inventarierea patrimoniului

Acțiunea de inventariere anuală a elementelor de activ și de pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2861 din 09.10.2009 precum și a deciziilor interne nr. 22/14.09.2012 și 34/27.11.2012, a instrucțiunilor generale privind inventarierea patrimoniului.

Prin deciziile interne de mai sus, au fost constituite un număr de 28 comisii de inventariere pentru inventarierea gestiunilor din cadrul societății.

Perioada de desfășurare a inventarierii anuale a fost stabilită astfel: 17.09.2012 – 30.09.2012 pentru mijloacele fixe și 03.12.2012 - 07.12.2012, 30.12.2012 - 31.12.2012 pentru activele și pasivele aflate în patrimoniul societății.

Comisiile de inventariere au constatat existența la magazinul de prezentare si desfacere a trei sticle de bautura alcoolica sparte, pe care comisiile le-au propus pentru casare, în sumă de 79,98 lei.

Obligațiile față de bugetul statului au fost corect stabilite, sumele rămase de virat la 31.12.2012 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.

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(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		1.641.520
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total col 2+3, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23) din care:	04	68.776	68.776	
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:	05	68.576	68.576	
- peste 30 de zile	06	27.511	27.511	
- peste 90 de zile	07	41.065	41.065	
- peste 1 an	08			
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 creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	200	200	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22), din care:	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 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
Numarul mediu de salariati	24	32	28
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar / perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	29	24

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente, din 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 afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoanele nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevente platite in cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	40	
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	41	
Redeventa miniera platita	42	
Subventii incasate in cursul exercitiului financiar, din care:	43	
- subventii incasate in cursul anului financiar aferente activelor	44	
- subventii aferente veniturilor, din care:	45	
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	46	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	47	2.946.633
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	48	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	49	2.946.633

V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare***)	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, in care:	51	
- din fonduri publice	52	
- din fonduri private	53	

VII. Cheltuieli de inovare****)	Nr. rd.	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – Total (rd. 55 la 57), din care:	54		
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	57		

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 232)	59	345.010	345.010
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 61 + 69), din care:	60		
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd. 62 la 68), din care:	61		
- actiuni cotate emise de rezidenti	62		
- actiuni necotate emise de rezidenti	63		
- parti sociale emise de rezidenti	64		
- obligatiuni emise de rezidenti	65		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	66		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	67		
- obligatiuni emise de nerezidenti	68		
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 70+ 71), din care:	69		
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	70		
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	71		
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	8.557.648	7.664.590
- 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)	73		
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	2.946.633	2.946.633
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 77 la 81), din care:	76	75.921	
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	77		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446)	78	75.921	
- subventii de incasat (ct. 445)	79		
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	80		
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	81		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	82		
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)	83		
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 85 + 87), din care:	84	8.274	7.576
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
- 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)	86	8.274	7.576
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data bilantului (din ct. 461)	87		
Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care:	88		
- de la nerezidenti	89		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 92 la 98), din care:	91		
- actiuni cotate emise de rezidenti	92		
- actiuni necotate emise de rezidenti	93		
- parti sociale emise de rezidenti	94		
- obligatiuni emise de rezidenti	95		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	96		

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
- actiuni emise de nerezidenti	97		
- obligatiuni emise de nerezidenti	98		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa in lei si in valuta (rd. 101 + 102), din care:	100	2.980	4.762
- in lei (ct. 5311)	101	2.980	4.762
- in valuta (ct. 5314)	102		
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 104 + 106), din care:	103	22.505	38.867
- in lei (ct. 5121), din care:	104	22.229	38.584
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	105		
- in valuta (ct. 5124), din care:	106	276	283
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	107		
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 109+110), din care:	108		
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109		
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5412)	110		
Datorii (rd. 112+ 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150 + 155 + 156 + 157 + 163), din care:	111	2.354.172	1.683.720
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161), (rd. 113 + 114), din care:	112		
- in lei	113		
- in valuta	114		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 1681), (rd. 116 + 117), din care:	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 119 + 120), din care:	118	2.074.036	
- in lei	119	2.074.036	
- in valuta	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (ct. 5198), (rd. 122 + 123), din care:	121	2.710	
- in lei	122	2.710	
- in valuta	123		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 125 + 126), din care:	124		
- in lei	125		
- in valuta	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 128 + 129), din care:	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 131 + 132), din care:	130		1.382.606
- in lei	131		1.382.606
- in valuta	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 134 + 135), din care:	133		
- in lei	134		
- in valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 137 + 138), din care:	136		
- in lei	137		
- in valuta	138		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 140 + 141), din care:	139		
- in lei	140		
- in valuta	141		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682):	142		

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 144 + 145), din care:	143		
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	144		
- in valuta	145		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	30.750	106.818
- 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)	148		
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149	112.718	117.467
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 151 + 154), din care:	150	130.459	76.609
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	151	55.639	43.534
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	152	58.788	31.944
- fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	153	16.032	1:131
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	154		
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	155		
Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct. 455)	156		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd. 158 la 162), din care:	157	3.499	220
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	158		
- 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)	159	3.499	220
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	161		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer la clienti (ct. 478)	162		
Dobanzi de platit (ct. 5186)	163		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care	165		
- actiuni cotate ²⁾	166	1.248.426	2.080.710
- actiuni necotate ³⁾	167		
- parti sociale	168		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct.1012)	169		
Brevete si licente (ct. 205)	170		

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171		

X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	172		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	173		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	174		

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2012
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

A	Nr. rd. B	31 decembrie 2011 1	31 decembrie 2012 2
XI. Capital social varsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186), din care	175	1.248.426	2.080.710
- detinut de institutii publice (rd. 177 + 178); din care:	176		
- detinut de institutii publice de subordonare centrala;	177		
- detinut de institutii publice de subordonare locala;	178		
- detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat;	180		
- cu capital majoritar de stat;	181		
- cu capital minoritar de stat;	182		
- detinut de regii autonome	183		
- detinut de societati comerciale cu capital privat	184	1.101.264	1.837.446
- detinut de persoane fizice	185	147.162	243.265
- detinut de alte entitati	186		
XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat si varsaminte ale regiilor autonome, din care:	187		
- dividende / varsaminte aferente anului 2012, repartizate catre institutii publice, din care:	188		
- catre institutii publice de subordonare centrala;	189		
- catre institutii publice de subordonare locala;	190		
- dividende / varsaminte din profitul anului 2011, platite catre institutii publice, din care:	191		
- catre institutii publice de subordonare centrala;	192		
- catre institutii publice de subordonare locala;	193		
- dividende / varsaminte din profitul aferent exercitiilor anterioare anului 2011, platite catre institutii publice, din care:	194		
- catre institutii publice de subordonare centrala;	195		
- catre institutii publice de subordonare locala.	196		

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

**) 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 intretinuti 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. 1.808/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticele comunitare privind inovarea, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

*****) Prin operatori economici se intelege operatori economici, cu exceptia celor din sectorul financiar (institutiile de credit, institutiile financiare nebancare, entitati reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurarilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare), societatiilor reclasificate in sectorul administratiei publice si institutiilor fara scop lucrativ in serviciul gospodariilor populatiei.

¹⁾ 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.

²⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatiilor, care sunt negociabile si tranzactionale, potrivit legii.

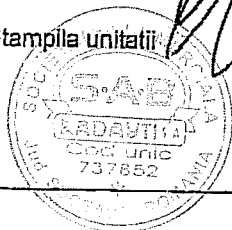
³⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatiilor, care nu sunt tranzactionate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 22 martie 2013 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



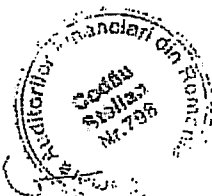
Intocmit,
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stellan

Moroșan Toader

Skokan Nicolae



SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia activelor imobilizate

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd..	Sold initial	Cresteri	Valori brute		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				Reduceri		
				Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	52.504				52.504
Avansari si imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	52.504				52.504
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	321.655				321.655
Constructii	06	3.929.284		322.077	579	3.607.207
Instalatii tehnice si masini	07	4.181.473	4.006	5.711	5.711	4.179.768
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	131.303				131.303
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	495.060	4.006	4.006		495.060
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	9.058.775	8.012	331.794	6.290	8.734.993
Imobilizari financiare	11	330				330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04 + 10 + 11)	12	9.111.609	8.012	331.794	6.290	8.787.827

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	28.815	530		29.345
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	28.815	530		29.345
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17		158.104	11.755	146.349
Instalatii tehnice si masini	18	2.417.500	253.675	5.711	2.665.464
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	51.551	10.125		61.676
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	2.469.051	421.904	17.466	2.873.489
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21	2.497.866	422.434	17.466	2.902.834

SC SAB RADAUTI SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
 (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 reluatae 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				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27	128.864			128.864
Instalatii tehnice si masini	28	23.135			23.135
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	404.466			404.466
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	556.465			556.465
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -					
TOTAL (rd. 25 + 31 + 32)	33	556.465			556.465

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 22 martie 2013 de catre:

Administrator,
SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,
ROBU CRISTINA
ECONOMIST

COMISIA DE AUDIT INTERN,

Codău Stelian

Moroşan Toader

Skokan Nicolae

