

Societatea DISTILIERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(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				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Cedari, transferari si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2015	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau relasari	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 1 ianuarie 2015
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5
a) Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare									
Alte imobilizari necorporale	52.504			52.504	30.406	530		30.936	22.058
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale				0			0	0	
Total imobilizari necorporale	52.504	0	0	52.504	30.406	530	0	30.936	22.058
b) Imobilizari corporale									
Terenuri	321.655		5.629	316.026	10.619		5629	5.190	310.836
Constructii	3.025.449		63.114	2.962.335	59.825	153.763	1.807	2.11.081	2.865.824
Instalatii tehnice si masini	3.944.705		143.550	3.801.155	2.868.209	169.634	121.684	2.916.759	1.076.496
Alte instalatii, utilaje si mobilier	131.188		14.721	116.467	81.894	7.563	1.4831	74.626	49.294
Investitii imobiliare									
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale									
Active biologice productive									
Imobilizari corporale in curs de executie	150.050		129.800	279.850	150.050		129.800	20.150	0
Investitii mobiliare in curs de executie									
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	345.010			345.010	254.416	90694		345.010	90.594
Total imobilizari corporale	7.916.057	0	356.914	7.561.143	3.426.213	421.554	273.661	3.573.116	4.492.844
c) Imobilizari financiare									
	330			330				0	330
Total active imobilizate	7.970.891	0	356.914	7.613.977	3.455.619	422.084	273.661	3.604.052	4.515.272
									4.009.925

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a.Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2015, valoarea neta contabilă a imobilizărilor necorporale este de 21.568 lei față de 22.098 lei la 31.12.2014 reprezentând în principal concesiuni.

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

1.b.Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizărilor corporale

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

Conform concluziilor evaluatorului prezentate în raportul de reevaluare, valoarea justă a construcțiilor (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea Societății DISTILERILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) evaluate este de 3.025.449 lei.

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

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

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

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

La 31.12.2015 societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel:

- 365.160 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor și avansurilor de imobilizări corporale în curs de execuție (404.466 lei la 31 decembrie 2014)
- 83.485 lei ajustări aferente valorii ramase a mijloacelor fixe aflate în conservare sau propuse la casare (89.957 lei la 31 decembrie 2014)

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

Societatea nu a înregistrat reevaluări ale terenurilor, construcțiilor, instalațiilor tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier aparținând Societății în cursul anului 2015.

1.c. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea a vândut în cursul anului 2015 bunuri din reclasificarea unor imobilizări corporale în curs (butoaie stejar) la o valoare de vânzare evaluată de 49.000 lei, valoarea justă a imobilizărilor necorporale la data ieșirii fiind de zero lei.

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2015 societatea are încheiate un număr de două contracte de arendare a terenului agricol în suprafață totală de 4,05 hectare aferent Secției de Amidon-Dextrină Hânțești, valabile până la 28.02.2016.

1.d.Active grevate/ipotecate de garanții

La 31.12.2015 Societatea nu are imobilizări corporale gajate sau ipotecate.

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

1.e.Altele

Valoarea brută contabilă a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2015 este de 1.444.688 lei față de 1.313.529 lei la 31 decembrie 2014.

În cursul anului 2015, Societatea nu a înregistrat creșteri de valoare a imobilizărilor prin achiziționare de la terți sau prin lucrări de dezvoltare internă.

În cursul anului 2014, Societatea nu a înregistrat creșteri de valoare a imobilizărilor. Creșterile de valoare incluse în coloana „Creșteri” din tabelul cu mișcările activelor imobilizate pentru anul 2014 reprezintă plusul de valoare înregistrat la 31 decembrie 2014 ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe din grupa „Construcții”.

În cursul anului 2015, Societatea nu a capitalizat în valoarea imobilizărilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente.

Conform Hotărârii A.G.O.A. din 22 decembrie 2015 a fost scos din evidență prin trecerea pe cheltuieli un teren în suprafață de 6.159 mp cu o valoare contabilă de 5.629 lei, aferent Stației de captare nr.1 și 2 Berești, suprafață rezultată din însumarea suprafețelor de teren aflate în proprietatea unor persoane fizice ca urmare a Deciziei irevocabile nr. 414/12.02.2002 pronunțată de Curtea de Apel Suceava în dosarul nr. 5817/2001.

1.f.Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2015:

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Alte titluri delinute ca imobilizari financiare	330	330
Total	330	330

La 31 decembrie 2015, respectiv la 31 decembrie 2014, Societatea nu deținea titluri de participare la societăți din cadrul Grupului sau titluri sub formă de interese de participare în alte entități. Societatea este membru al Oficiului Patronal Județean Suceava, participând la patrimoniul inițial al acestuia cu suma de 330 lei.

1.g.Deprecierea activelor imobilizate

La data de 30 Aprilie 2011 managementul a hotărât oprirea activității de producție, astfel că la 31 decembrie 2015 mai sunt imobilizari corporale active reprezentate de cladirea sediului administrativ, depozitul de băuturi alcoolice, stația de epurare ape uzate, mașini, calculatoarele și echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizari corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a

Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

opririi activității de producție, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

La 31 decembrie 2015 Societatea avea imobilizări corporale neutilizate în suma de 1.925.237 lei (31 decembrie 2014: 2.221.636 lei), din care clădiri în sumă de 1.289.847 lei și instalații, utilaje și alte mijloace fixe în sumă de 635.390 lei.

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

La 31.12.2015 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 83.485 lei (89.958 lei la 31.12.2014), reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 31.12.2015, societatea avea înregistrate ajustări pentru depreciere în sumă de 365.160 lei reprezentând ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs de execuție pentru investițiile începute în perioada 2006-2007, care nu au fost continuate și susținute de societate, precum și pentru avansurile pentru imobilizări corporale plătite, pentru care furnizorii nu și-au respectat obligațiile contractuale (404.466 lei la 31.12.2014).

1.h. Subvenții

Soldul contului 475 "Subvenții pentru investiții" la 31.12.2015 reprezintă valoarea neamortizată a unor subvenții pentru investiții. Aceste subvenții sunt transferate anual la venituri proporțional cu amortizarea mijloacelor fixe aferente:

- Sold: 170.665 lei din sume lăsate cu titlu gratuit la Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta 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: 78.601 lei din finanțare conform contract pentru finanțare nerambursabilă nr.16/N din 10.03.2006 încheiat cu AFM București pentru „Modernizare și re tehnologizare stație de epurare mecano-biologică a apelor uzate, rezultate din procesul tehnologic al fabricii de spirt Radauti”. Valoarea subvenției inițiale a fost de 223.712 lei.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 31 decembrie 2015, respectiv 31 decembrie 2014.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a încheiat anul 2015 cu pierdere netă în sumă de 1.291.387 lei.

În conformitate cu prevederile punctului 423.-(1) din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, „pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, din prime de capital și capital social, potrivit hotărșrii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. (2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.”

Drept pentru care Consiliul de Administrație al Societății DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) propune recuperarea parțială a pierderii contabile înregistrate la 31.12.2015 în sumă de 1.254.375 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

exercitiilor financiare anterioare, diferenta de 37.012 lei reprezentand pierdere neacoperita urmand a fi acoperita din profiturile viitoare.

Pierderea contabila aferenta anului 2014 in suma de 1.452.619 lei a fost acoperita din alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare din repartizari din profitul net al exercitiilor financiare anterioare, conform Hotararii AGOA nr. 1 din data de 28.04.2015.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
1. Cifra de afaceri neta	173.961	265.724
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	139	72.174
3. Cheltuielile activitatii de baza	51	26.481
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	80	41.539
5. Cheltuieli indirecte de productie	8	4.154
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	173.822	193.550
7. Cheltuieli de distributie	0	
8. Cheltuieli generale si de administratie	1.140.490	1.341.025
9. Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor	319.554	285.712
10. Ajustari de valoare privind activele circulante	205.009	(111.702)
11. Alte venituri din exploatare	46.840	37.899
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 - 10 + 11 - 12)	(1.444.391)	(1.283.586)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2014	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitati afiliate / alte parti legate	1.628.266	608.000	608.000	
2	Creante comerciale - terti	2.913.854	2.831.873	2.831.873	
3	Total creante comerciale	4.542.120	3.439.873	3.439.873	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.895.123	2.831.686	2.831.686	
5=3-4	Creante comerciale, net	1.646.997	608.187	608.187	
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitati afiliate				
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate				
8	Alte creante	143.316	137.943	137.943	
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	89.433	89.433	89.433	
10=8-9	Alte creante, net	53.883	48.510	48.510	
11	Capital subacris si nevarsat	-	-	-	
12	Total creante comerciale si alte creante	1.700.880	656.697	656.697	

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

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 2014	Sold la 31 decembrie 2015	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 si bugetul asiguratorilor sociale	53.883	48.510	48.510		
Alte creante	89.433	89.433	89.433		
Total alte creante	143.316	137.943	137.943		
Ajustari de valoare pentru alte creante	89.433	89.433	89.433		
Alte creante, net	53.883	48.510	48.510		

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

La 31 decembrie 2015 ajustările de valoare pentru alte creanțe reprezintă ajustările pentru depreciere debitori Total CM SRL.

La 31 decembrie 2015, creantele comerciale incerte aveau o valoare de 2.831.686 lei (2.895.123 lei la 31 decembrie 2014).

In cursul anului 2015 au fost reluate la venituri ajustări pentru depreciere creanțe în sumă de 63.437 lei. Aceste ajustări pentru depreciere creanțe înregistrate în perioadele precedente reprezintă contravaloarea unor mărfuri vândute către un client în cursul anului 2012 și aflate în stoc la client la 31 decembrie 2014; conform condițiilor contractuale, marfa se achită pe măsura vânzării. Produsele finite au fost returnate de către client în cursul anului 2015.

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

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
La 1 ianuarie	2.832.792	2.895.123
Cresteri in timpul anului		
Sume trecute pe cheltuiala		
Reluări in timpul anului	62.331	63.437
La 31 decembrie	2.895.123	2.831.686

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2015		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	-			
2	Sume datorate institutiilor de credit	-	-			
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-			
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	1.215	1.215		
5	Datorii comerciale - furnizori terti	158.533	178.826	178.826		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	158.533	180.041	180.041	0	0
7	Efecte de comerț de platit	-	-			
8	Sume datorate entitatilor afiliate	-	-			
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	6.986	6986	6986		
10	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	80.229	128.107	128.107		
11	Total	245.748	315.134	315.134	0	

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

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	56.154	47.713	47.713		
Datorii catre actionari					
Alte taxe	23.855	77.146	77.146		
Alte datorii	220	3.248	3.248		
TOTAL	80.229	128.107	128.107		

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societății DISTILERILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare.
- Prevederile OMFP nr. 123/2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice

Situatiile financiare se refera doar la Societății DISTILERILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA).

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost înlocuite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

În conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, ca rezultat al incertitudinilor inerente activităților comerciale, elemente din situațiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, ci pot fi doar estimate. Estimarea implică raționamente bazate pe cele mai recente informațiile fiabile disponibile. Aceste estimări se referă în principal la:

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

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

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

A.3. Continuitatea activității

La 31 decembrie 2015, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare de 1.291.387 lei, având o datorie curentă de 315.134 lei și active circulante nete de 384.478 lei. Pierderile provin din activitatea de exploatare.

În perioada următoare, principalele coordonate ale managementului Societății vizează crearea condițiilor necesare reluării activităților de producție, într-o formă adaptată la condițiile de piață și pe baza unei evaluări riguroase a resurselor la dispoziție, potențialului și productivității reale a tehnologiilor și instalațiilor aflate în stare de funcționare concomitent cu valorificarea selectivă și eșalonată (în raport de oportunități concrete și viabile) a unor disponibilități de mijloace fixe ce pot face obiectul vânzării, respectiv închirierii către terți interesați. Condiționările actualei situații economice generale, pe care se grevează o multitudine de disfuncții și fluctuații ce se manifestă pe piața băuturilor alcoolice, se vor situa în prim-planul conducerii Societății iar pe baza analizei lor continue și multidisciplinare urmează a fi luate deciziile cele mai pertinente din punct de vedere operațional pentru susținerea intereselor și evoluției de viitor a Societății. Obținerea reautorizării, în acest context, se va fundamenta pe o planificare precisă a etapelor necesare pregătirii Societății în vederea reluării activităților de producție, cu o raportare exigentă și realistă la resursele existente precum și la costuri și cheltuieli adaptate noii direcții de dezvoltare. Conducerea Societății va căuta variantele optime pentru calificarea corespunzătoare a nevoilor proprii de finanțare și accesarea de credite având ca destinație susținerea unor proiecte proprii și/sau în parteneriat cu terți interesați de pe piața de profil.

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

În cursul anului 2016, Societatea va obține o parte din veniturile necesare din valorificarea de mijloace fixe (în mod prioritar) prin închiriere sau (exclusiv în situații favorabile pentru reproiectarea/up-gradarea activităților de producție) prin vânzarea celor disponibile. În ceea ce privește structura cheltuielilor Societății, aceasta a fost ajustată și regândită la nivelul actual al activității, astfel încât acestea să poată fi acoperite de veniturile curente obținute și de creanțele existente.

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valuta la 31 decembrie 2015 a fost de 1 EUR = 4,5245RON (31 decembrie 2014: 1 EUR = 4,4821RON) respectiv 1 USD = 4,1477 RON (31 decembrie 2014: 1 USD = 3,6868RON).

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

C. Situații comparative

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

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

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

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

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Terenurile au fost evaluate conform HG 500/1994, iar cladirile si mijloacele fixe au fost reevaluate conform HG 26/1992 si conform HG 500/1994, prin indexarea costului istoric cu indici prevazuti in hotararile de guvern respective.

La 31.12.2002 cladirile au fost reevaluate, reevaluare efectuata de catre SC LUC'S DESIGN SRL Suceava prin evaluator autorizat L.Constantinescu, in baza HG 403/2000. In conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultata prin aplicarea hotararilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizarilor corporale si amortizarea cumulata au fost indexate cu indicii cumulativi de inflatie intre data achizitiei sau a ultimei reevaluari si data bilanțului. Totodata, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustarii valorii indexate prin comparatie cu valoarea de utilizare si valoarea de piata. Creșterea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost creditata in rezerva din reevaluare.

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

Conform concluziilor evaluatorului prezentate in raportul de reevaluare, valoarea justa a construcțiilor (clădiri și construcții speciale) aflate in proprietatea Societății era de 3.929.284 lei, metoda utilizată de evaluator fiind abordarea prin cost (CIN) – Costul de inlocuire 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 in urma corectării cu ajustările de valoare, a fost recalculată la valoarea reevaluată a activului.

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

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

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

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

Societatea a înregistrat la data de 31 decembrie 2015 imobilizarile corporale la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi cumulate de valoare.

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

Amortizarea

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

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

ActivAni

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

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

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

D.4. Vânzarea și închirierea unui activ pe termen lung

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

E. Deprecierea activelor imobilizate

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

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

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

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

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

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

La data de 30 aprilie 2011 a fost oprita activitatea de productie, astfel ca la 31 decembrie 2015 mai sunt imobilizari corporale active reprezentate de cladirea sediului administrativ, depozitul de băuturi alcoolice, stația de epurare ape uzate, masini, calculatoarele si echipamentele IT folosite de personalul angajat. Societatea are imobilizari corporale care nu mai sunt folosite ca urmare a opririi activitatii de productie, pentru care nu s-a hotărât punerea în conservare și pentru care amortizarea se înregistrează conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite.

La 31 decembrie 2015 Societatea avea imobilizari corporale neutilizate in suma de 1.925.237 RON (31 decembrie 2014: 2.221.636 RON).

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

La 31.12.2015 societatea avea înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 83.485 lei (89.958 lei la 31.12.2014), reprezentând valoarea rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe în conservare (stație borhot, secție degerminare, secție Hânțești) sau propuse la casare.

De asemenea, la 31.12.2015, societatea avea înregistrate ajustări pentru depreciere în sumă de 365.160 lei reprezentând ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs de execuție pentru investițiile începute în perioada 2006-2007, care nu au fost continuate și susținute de societate, precum și pentru avansurile pentru imobilizări corporale plătite, pentru care furnizorii nu și-au respectat obligațiile contractuale (404.466 lei la 31.12.2014).

F. Stocuri

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

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

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata 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 costurilor 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.

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 cotation 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 inregistrate la data situatiilor financiare investitii financiare pe termen scurt.

I. Numerar si echivalente numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie plătite intr-o perioada de un an - sume datorate institutiilor 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.

Societatea DISTILERILE SABER 1769 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Portiunea pe termen scurt a imprumurilor 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 in valuta se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb de la data efectuării operatiunilor, comunicat de BNR, cât și în valuta.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

La 31 decembrie 2015 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 2015 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.

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(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”.

Ca urmare aplicării prevederilor Legii 151/2014 și a Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr.17 din 28.11.2014 privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor necotate și a ducerii la îndeplinire a hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 23.01.2015 cu privire la inițierea procedurilor de retragere a societății de la tranzacționarea pe B.V.B. – Piața RASDAQ, societatea a fost nevoită să răscumpere, prin achitarea integrală la prețul de 12,90 lei/acțiune, un număr de 36.359 acțiuni deținute de un număr de 19 acționari persoane fizice care și-au exercitat dreptul de retragere din societate în baza prevederilor legale sus-menționate.

Pierderea din rascumpararea acțiunilor în sumă de 287.236 lei a fost acoperită din alte rezerve constituite din profiturile anilor anteriori.

Având în vedere prevederile art. 207 alin (1) litera c) din Legea societăților comerciale Nr.31/1990 – republicata cu modificările și completările ulterioare, care stipulează posibilitatea reducerii capitalului social prin rascumpararea propriilor acțiuni urmată de anulara lor, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22.12.2015 a aprobat anulara celor 36.359 acțiuni deținute de societate în urma aplicării prevederilor Legii 151/2014 și a Regulamentului A.S.F. nr.17/2014 privind statutul juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate și aprobarea reducerii capitalului social, corespunzător acestei anulări, de la 2.080.710 lei la 1.898.915 lei, împărțit în 379.783 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 5 lei/acțiune.

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

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

În conformitate cu prevederile punctului 423.-(1) din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, „pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, din prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. (2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.”

Drept pentru care Consiliul de Administrație al Societății DISTILERILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) propune recuperarea parțială a pierderii contabile înregistrate la 31.12.2015 în sumă de 1.254.378 lei din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, diferența de 37.012 lei reprezentând pierdere neacoperită urmând a fi acoperită din profiturile viitoare.

Pierderea contabila aferenta anului 2014 în suma de 1.452.619 lei a fost acoperita din alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizări din profitul net al exercițiilor financiare anterioare, conform Hotararii AGOA nr. 1 din data de 28.04.2015.

R. Instrumente financiare

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

În conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

S. Venituri

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

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

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

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

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

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

T. Impozite și taxe

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

U. Costurile îndatorării

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

V. Erori contabile

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

X. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

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

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

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

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

Companiile din cadrul grupului și companiile afiliate, din informațiile pe care le deținem, cu care Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) a desfășurat relații comerciale sau de administrare sunt următoarele:

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

Motivul pentru care considerăm aceste entități ca fiind părți afiliate sunt că S.C."ALEXANDRION GRUP ROMANIA" S.R.L. este acționar majoritar al Societății DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) deținând 96,76% din numărul total de acțiuni.

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

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

Y) Alte politici contabile semnificative

Cifra de afaceri

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

Cheltuieli de exploatare

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

Cheltuielile de exploatare cuprind:

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

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Situațiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare datei sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2014	2015
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	416.142	379.783
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	5	5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	2.080.710	1.898.915

Capitalul social al Societatii este integral vărsat la 31 decembrie 2015, respectiv 31 decembrie 2014.

Ca urmare aplicării prevederilor Legii 151/2014 și a Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr.17 din 28.11.2014 privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor necotate și a ducerii la îndeplinire a hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 23.01.2015 cu privire la inițierea procedurilor de retragere a societății de la tranzacționarea pe B.V.B. – Piața RASDAQ, societatea a fost nevoită să răscumpere, prin achitarea integrală la prețul de 12,90 lei/acțiune, un număr de 36.359 acțiuni deținute de un număr de 19 acționari persoane fizice care și-au exercitat dreptul de retragere din societate în baza prevederilor legale sus-menționate.

Pierderea din rascumpararea acțiunilor în sumă de 287.236 lei a fost acoperită din alte rezerve constituite din profiturile anilor anteriori.

Având în vedere prevederile art. 207 alin (1) litera c) din Legea societăților comerciale Nr.31/1990 – republicată cu modificările și completările ulterioare, care stipulează posibilitatea reducerii capitalului social prin răscumpararea propriilor acțiuni urmată de anularea lor, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22.12.2015 a aprobat anularea celor 36.359 acțiuni deținute de societate în urma aplicării prevederilor Legii 151/2014 și a Regulamentului A.S.F. nr.17/2014 privind statutul juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate și aprobarea reducerii capitalului social, corespunzător acestei anulări, de la 2.080.710 lei la 1.898.915 lei, împărțit în 379.783 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 5 lei/acțiune.

Structura actionariatului

	Sold la	%	Sold la	%
	31 decembrie		31 decembrie	
	2014		2015	
S.C.ALEXANDRION GRUP ROMANIA S.R.L.	367.489	88,3088	367.489	96,7628
Persoane fizice.	48.653	11,6914	12.294	3,2372
Total.	416.142	100,00	379.783	100,00

- Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) nu deține direct și nici printr-o persoană care acționează în nume propriu în contul entității, interese de participare în altă entitate.
- Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) nu este asociată la altă entitate.

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Precizăm că poziția persoanelor fizice din structura sintetică consolidată a acționarilor reprezintă un număr de 93 acționari persoane fizice din care nici o persoană nu deține peste 5% din totalul capitalului social.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are în sold acțiuni rascumparabile la 31 decembrie 2015, respectiv 31 decembrie 2014.

Ca urmare aplicării prevederilor Legii 151/2014 și a Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr.17 din 28.11.2014 privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor necotate și a ducerii la îndeplinire a hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 23.01.2015 cu privire la inițierea procedurilor de retragere a societății de la tranzacționarea pe B.V.B. – Piața RASDAQ, societatea a fost nevoită să răscumpe, prin achitarea integrală la prețul de 12,90 lei/acțiune, un număr de 36.359 acțiuni deținute de un număr de 19 acționari persoane fizice care și-au exercitat dreptul de retragere din societate în baza prevederilor legale sus-menționate.

Pierderea din rascumpararea acțiunilor în sumă de 287.236 lei a fost acoperită din alte rezerve constituite din profiturile anilor anteriori.

Având în vedere prevederile art. 207 alin (1) litera c) din Legea societăților comerciale Nr.31/1990 – republicata cu modificările și completările ulterioare, care stipulează posibilitatea reducerii capitalului social prin răscumpararea propriilor acțiuni urmată de anularea lor, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22.12.2015 a aprobat anularea celor 36.359 acțiuni deținute de societate în urma aplicării prevederilor Legii 151/2014 și a Regulamentului A.S.F. nr.17/2014 privind statutul juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate și aprobarea reducerii capitalului social, corespunzător acestei anulări, de la 2.080.710 lei la 1.898.915 lei, împărțit în 379.783 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 5 lei/acțiune.

Obligațiunile (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligațiuni în timpul anului încheiat la 31 decembrie 2015 (2014: nu au fost emise obligațiuni).

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

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

În timpul anului 2015, Societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), conducerii executive și de supraveghere:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Membri ai C.A. (persoane fizice)	70.643	61.944
Membri ai C.A. (persoane juridice)	23.205	33.804
Directorii	95.316	95.471
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)	35.448	35.448
Total	224.612	226.667

La 31 decembrie 2015, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive și a comisiei de audit intern.

La sfârșitul anului 2015, Societatea nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive și a comisiei de audit intern.

Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în cursul anului 2015.

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

8.b. Salariați

Structura personalului la Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) pentru anul 2015 a fost în concordanță cu structura posturilor stabilite în organigrama societății, aprobată de Consiliul de Administrație din 08.01.2013 și Consiliul de Administrație din 08.07.2014.

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

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

Conducerea societății în anul 2015 a fost formată din 2 posturi:

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

Numărul mediu de salariați realizat în anul 2015 a fost de 10 persoane din care:

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

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

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

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

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

Precizăm că nu au existat cazuri de acordare de credite către membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul anului 2015.

Facem următoarele mențiuni:

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

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2015
Personal conducere	1	1
Personal administrativ	7	7
Personal productie	5	2
Total	13	10

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2014 si 2015 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli cu salariile	506.623	450.514
Cheltuieli cu asigurarile sociale	134.748	102.932
Total	641.371	553.446

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2014	2015
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	7,82	2,22
Indicatorul lichiditatii imediate	7,02	2,11
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	-	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Negativ	-
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	0,00	0,63
Numarul de zile de stocare	1.787,92	582,68
Viteza de rotatie a debitelor clienti	4.932,18	1591,68
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	357.294,30	879,51
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,04	0,07
Viteza de rotatie a activelor totale	0,03	0,06
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	Negativ	Negativ
Marja bruta din vanzari	99,92	72,84

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 31.12.2015	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
Active curente =	1.920.926 = 7,82	698.925 = 2,22
Datorii curente	245.748	315.134

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la 31.12.2015 a fost de 2,11.

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
Active curente-stocuri =	1.725.452 = 7,02	663.965 = 2,11
Datorii curente	245.748	315.134

II. Indicatori de risc

* **Indicatorul gradului de îndatorare**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
capital împrumutat x100 = capital propriu sau	n/a	n/a

* **Indicator privind acoperirea dobânzilor**

Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>profit înaintea dobânzii și impoz.pe profit</u> =	<u>-1.444.391</u> = -164,38 ori	n/a
cheltuieli cu dobanda	8.787	

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

* Viteza de rotație a stocurilor

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>costul vanzarilor</u> =	<u>139</u> = 0,0006	<u>72.174</u> = 0,63
stoc mediu	248.521	115.217

* Numărul de zile de stocare

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>stoc mediu</u> x 365 =	<u>248.521</u> x 365 = 1.787,92	<u>115.217</u> x 365 = 582,68
costul vanzarilor	139	72.174

* Viteza de rotație a debitorilor clienți

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>sold mediu clienți</u> x 365 =	<u>2.350.703</u> x 365 = 4.932,18	<u>1.158.758</u> x 365 = 1.591,68
cifra de afaceri	173.961	265.724

* Viteza de rotație a creditelor furnizori

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>sold mediu furnizori</u> x 365 =	<u>136.066</u> x 365 = 357.294,30	<u>173.911</u> x 365 = 879,51
costul vânzărilor	139	72.174

* Viteza de rotație a activelor imobilizate

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>cifra de afaceri</u> =	<u>173.961</u> = 0,04	<u>265.724</u> = 0,07
active imobilizate	4.515.272	4.009.925

* Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>cifra de afaceri</u> =	<u>173.961</u> = 0,03	<u>265.724</u> = 0,06
total active	6.438.467	4.709.537

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Viteza de rotație a activelor imobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri depășește de 0,07 ori activele imobilizate și de 0,06 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

■ **Rentabilitatea capitalului angajat**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>profit înaintea dobânzii și impoz. pe profit=</u> capital angajat	$\frac{-1.444.391}{5.905.555} \times 100 = -24,46\%$	$\frac{-1.283.410}{4.145.137} \times 100 = -30,96\%$

■ **Marja brută din vânzări**

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015
<u>rezultat brut aferent cifrei afaceri=</u> cifra de afaceri	$\frac{173.822}{173.981} \times 100 = 99,92\%$	$\frac{193.550}{265.724} \times 100 = 72,84\%$

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) cu sediul în sat Pleașa, str. Industriei nr.2, Releveu C8, et.2, camera 32, județ Prahova, CUI 737852, s-a înființat ca societate pe acțiuni prin HG 1353/27.12.1990 prin transformarea fostei Intreprinderi de Spirit, Bere și Amidon Rădăuți conform anexei 1.8 la respectiva hotărâre.

În A.G.E.A. din 22.12.2015 s-a aprobat schimbarea denumirii firmei din "SAB Rădăuți" SA în "DISTILERIILE SABER 1789" S.A.

De asemenea, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22.12.2015 a aprobat propunerea de mutare a sediului societății din locația Str. Calea Cernăuți nr. 47, Municipiul Rădăuți, Județul Suceava în locația Sat Pleașa, strada Industriilor nr. 1, Corp C8, sediu de birouri, camerele 32-33, Comuna Bucov, Județul Prahova, precum și propunerea de deschidere a punctului de lucru al Societății „DISTILERIILE SABER 1789” S.A. în locația Str. Calea Cernăuți nr.47, Municipiul Rădăuți, Județul Suceava având obiectul de activitate Dezvoltare (promovare) imobiliară (cod CAEN 4110).

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

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

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

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

Secția de amidon și dextrină aflată în comuna Hântești, 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.

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

Tranzacții cu părțile afiliate

Societatea este afiliată cu SC Alexandrion Grup Romania SRL, care deține 96,76 din drepturile de vot.

b1) Natura tranzacțiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Între Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) și S.C. Alexandrion Grup România relațiile sunt exclusiv de natură comercială, după cum urmează:

- contracte de vânzare-cumpărare băuturi alcoolice îmbuteliate și vrac
- contract de vânzare-cumpărare a unor bunuri reclassificate din imobilizări corporale în curs (butoaie stejar), la un preț stabilit de de un evaluator independent.

Contract licență marci SABER Steaua Nordului, Saber, Afînata 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

Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Relații cu alte părți legate:

1. SC Alexandros Motors SRL

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

Părți: ALEXANDROS MOTORSSRL – vânzător
SAB RADAUTISA – cumpărător

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

Valoarea totală a contractului: 14.900 Euro plus TVA.

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

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
	(lei)	(lei)
Avansuri imobilizări corporale (cont 4093)	88.353	88.353
Datorii comerciale (cont 401)	-	1.215

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

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

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

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

b2) Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte parti legate

(i) Creanțe de la entitățileafiliate/ alte parti legate:

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	1.628.266	608.000
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	1.628.266	608.000

Din total creanță comercială de 608.000 lei la 31.12.2015, suma de 238.985 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale între 121-360 zile și suma de 308.079 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită față de termenele contractuale cu peste 360 zile.

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(ii) Datorii către entitățile afiliate/ alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	6.986	8.201
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	6.986	8.201

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

(i) Vanzaride bunuri si servicii/sauactive imobilizate

Vânzări fără TVA	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	7.320	240.001
- din care acciza:	-	(45.030)
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	7.320	240.001

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

Achiziții fără TVA	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Entitati afiliate – SC Alexandrion Grup Romania SRL	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	980
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	-	980

(fil) Cheltuieli manageriale/de administrare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	23.205	33.804
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	23.205	33.804

(iv) Imprumuturi permise 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/venit

Conform prevederilor privind încadrarea în criteriile de mărime prevăzute de Codul Fiscal, Societatea a trecut obligatoriu la impozitarea pe venit microîntreprinderi începând cu 01 ianuarie 2015.

Impozitul pe venit calculat și virat pentru anul 2015 este 7.977 lei prin aplicare cotei procentuale de 3% asupra bazei de impozitare în sumă de 265.900 lei constituită din veniturile din orice sursă, din care se scad:

- veniturile aferente costurilor stocurilor de produse;
- veniturile aferente costurilor serviciilor în curs de execuție;
- veniturile din producția de imobilizări corporale și necorporale;
- veniturile din subvenții;
- veniturile din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare;
- veniturile rezultate din restituirea sau anularea unor dobânzi și/sau penalități de întârziere, care au fost cheltuieli nedeductibile la calculul profitului impozabil;
- veniturile realizate din despăgubiri, de la societățile de asigurare/reasigurare, pentru pagubele produse bunurilor de natura stocurilor sau a activelor corporale proprii;
- veniturile din diferențe de curs valutar;
- veniturile financiare înregistrate ca urmare a decontării creanțelor și datoriiilor în lei în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial;
- valoarea reducerilor comerciale acordate ulterior facturării.

și se adaugă următoarele:

- valoarea reducerilor comerciale primite ulterior facturării;
- în trimestrul IV, diferența favorabilă dintre veniturile din diferențe de curs valutar/veniturile financiare înregistrate ca urmare a decontării creanțelor și datoriiilor în lei în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial și cheltuielile din diferențe de curs valutar/cheltuielile financiare aferente, înregistrate cumulativ de la începutul anului.

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

e) Total vanzari nete

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Total export	-	-
Vanzari la intern	173.961	265.724
Total vanzari nete	173.961	265.724

Vanzari pe activitati:

Cifra de afaceri pe segmente de activitati se prezinta astfel:

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 (lei)	Procent (%)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 (lei)	Procent (%)
Alcool rafinat	-	0%	-	0%
Alcool rafinat denaturat	-	0%	-	0%
Alcool tehnic	-	0%	-	0%
Alcool tehnic denaturat	-	0%	-	0%
Alcool denaturat imbuteliat	-	0%	-	0%
Măifuri	-	0%	-	0%
Băuturi vrac si imbuteliate	254	0,15%	92.416	34,77%
Alte venituri	<u>173.707</u>	<u>99,85%</u>	<u>173.308</u>	<u>65,22%</u>
	173.961	100,00%	265.724	100,00%

f) Evenimente ulterioare

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

g) Elemente extraordinare si venituri/cheltuleli inregistrate in avans

Societatea nu a înregistrat cheltuieli sau venituri extraordinare în cursul anului 2015, respectiv 2014; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2015, respectiv 31 decembrie 2014, Societatea nu era parte ca locatar in niciun contract de leasing operational; nu există situații semnificative care să fie prezentate.

i) Cheltuleli de audit

Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 1802/2014.

j) Contingente

Taxare

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

fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase).

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitati 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.

Pretenții de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) are pe rolul instanțelor de judecată doar litigii în care are calitatea de intimat/creditor. Litigiile desfășurate la 31 decembrie 2015 se referă la recuperarea debitelor de la clienți, valoarea pretențiilor fiind în sumă totală de 3.128.127 lei. Litigiile au ca obiect în majoritate procedura insolvenței, cu termene de continuare a procedurii în 2016.

Potențiale litigii se referă la dreptul de proprietate asupra terenului în suprafață de 5.679 mp aferent stațiilor de captare apă Berești 1 și 2

Terenul nu este intabulat deoarece pe aceste amplasamente, pe diferite suprafețe de teren mai dețin titluri de proprietate sau adeverințe de proprietate diverse persoane fizice..

În vederea soluționării situației juridice a terenurilor din amplasamentele stațiilor de captare apă Berești 1 și 2, Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA (fosta SAB RĂDĂUȚI SA) s-a adresat în scris atât la Prefectura județului Suceava – Comisia Județeană pentru stabilirea dreptului de proprietate a terenurilor, cât și la Primăria comunei Hânțești - Comisia Comunală de Fond Funciar, pentru primirea unei opinii de specialitate.

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

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

Aspecte legate de mediu

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

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are la 31 decembrie 2015 imprumuturi pe termen scurt/mediu/lung, astfel Societatea nefiind expusă la riscul modificării ratei dobânzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Riscul de credit

Nu este cazul

Riscul de lichiditate

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

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

Criza financiara

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

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

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare.

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

Nu este cazul.

k2) Garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2015 Societatea nu are garanții acordate tertilor.

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

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

k3) Garantii primite

Nu este cazul.

l) Sume datorate institutiilor de credit

La 31 decembrie 2015 societatea nu are credite reprezentând împrumuturi pe termen scurt/lung.

La 31 decembrie 2014, Societatea avea încheiate cu BRD GSG Agenția Rădăuți patru contracte-angajament pentru emiterea unor scrisori de garanție bancară în sumă totală de 2.369.001 lei. Aceste scrisori de garanție se constituie conform legislației în vigoare privind antrepozitele fiscale de producție alcool și băuturi alcoolice, sunt emise în favoarea Ministerului Finanțelor Publice și devin obligații ale Societății în cazul în care societatea nu onorează obligațiile de plată la bugetul general consolidat al statului. Valoarea contabilă netă a activelor gajate și ipotecate pentru aceste scrisori de garanție a fost de 1.457.961 lei. Ca urmare a solicitării renunțării la autorizația de antrepozit fiscal, aceste contracte-angajament nu au mai fost prelungite, bunurile fiind eliberate de sub ipotecă/gaj în cursul anului 2015.

m) Stocuri

	Materii prime și materiale consumabile	Produse în curs de execuție	Produse finite și marfuri	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	Total
Curent – Total 2015	34.888	0	0	72	34.960
Cost	145.372	0	0	72	145.444
Ajustări pentru depreciere: stocuri depreciate și cu mișcare lentă	110.484				110.484
Precedent - Total 2014	69.311	106.352	16.482	3.329	195.474
Cost	224.662	106.352	19.880	3.329	354.223
Ajustări pentru depreciere: stocuri depreciate și cu mișcare lentă	155.351		3.398		158.749

n) Casa și conturi la bănci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Conturi la bănci în lei	23.911	6.607
Numerar în casa	75	661
Conturi la bănci în devize	-	0
Sume în curs de decontare		
Avansuri de trezorerie		
Alte echivalente de numerar	586	0
Total	24.572	7.268

Societatea DISTILERILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

o) Alte cheltuieli de exploatare

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal		
Cheltuieli cu chirile	300	300
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	31.968	3.586
Cheltuieli cu primele de asigurare	21.545	10.441
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	32.683	30.311
Cheltuieli cu colaboratorii	23.205	33.804
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	1.263	1.181
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	5.963	5.956
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	5.183	1.988
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	8.157	2.994
Cheltuieli cu pregatirea personalului		300
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	115.620	180.079
Total	245.887	270.940

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Servicii de securitate (pază)	101.467	153.563
Servicii cu activitati externalizate	-	
Costuri cu serviciile partajate	-	
Costuri de evaluare bunuri si proprietati	-	14.589
Servicii de management	-	
Altele	14.153	11.927
Total	115.620	180.079

p) Asigurari incheiate

La sfârșitul anului 2015, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru clădirile și pentru mijloacele auto deținute în proprietate.

q) Inventarierea patrimoniului

Acțiunea de inventariere anuală a elementelor de activ și de pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2861 din 9.10.2009, a instrucțiunilor generate privind inventarierea patrimoniului, precum și a deciziei interne nr. 6/10.12.2015.

Perioada de desfășurare a inventarierii anuale a fost stabilită astfel: 14 decembrie 2015 – 18 decembrie 2015 pentru imobilizări corporale, necorporale și stocuri; 31 decembrie 2015 pentru creanțe, disponibilități bănești, datorii.

Societatea DISTILERIILE SABER 1789 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

Obligațiile față de bugetul statului au fost corect stabilite, sumele rămase de virat la 31.12.2015 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.

Administrator,

SALAMEH NAWAF

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

ROBU CRISTINA
ECONOMIST

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Robu Cristina".