

NOTA 1
Active imobilizate

Denumire	Terenuri	Constructii (cont212)	Instalatii tehn. Si mijl. de transp. (cont213)	Mobilier ,ap., birotica	Total
0	1	2	3	4	5
Valori brute					
Sold la Ianuarie 2012	151.861.866	8.762.281	5.016.273	43.985	165.684.405
Cresteri	-	337.395	-	-	337.395
Reduceri	-	-	62.128	-	62.128
Sold la 30 Sept. 2012	151.861.866	9.100.076	4.954.145	43.985	165.960.072
Amortizari si provizioane					
Sold la 1 ianuarie 2012		3.488.056	3.473.668	28.567	6.990.291
Cresteri		178.635	239.112	2.831	420.578.
Reduceri		-	62.128	-	62.128
Sold la 30 sept. 2012		3.666.691	3.650.652	31.398	7.348.741

La data de 30.sept. 2012 toate mijloacele fixe sunt în regim de amortizare liniară deși nu toate concură la realizarea veniturilor.

La 30.09.2011 valoarea mijloacelor fixe amortizate integral și aflate în exploatare este de 1.829.730(valoare de intrare).

Cheltuielile de cercetare dezvoltare sunt în sumă de 37.457 lei .

Sumele imobilizate întrunesc condițiile de înregistrare cu active deoarece se respectă principiile de recunoaștere reglementate de OMF 3055/2009.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale, altele decât terenurile s-a efectuat la 31.12.2010 în baza soldurilor la data respectiva. Terenurile au fost reevaluate la data de 31.12.2007 în baza soldurilor de la 31.12.2007. În urma reevaluării a rezultat o diferență din reevaluare de 149.589.305,59 lei, suma care s-a înregistrat în contabilitate. Menționăm că terenurile până la data reevaluării au fost înregistrate la costurile de dobândire.

Terenurile sunt în valoare de 151.861.865 fiind prezentate în situațiile financiare la costurile reevaluate.

Dobândirea drepturilor de proprietate pentru cele 13 terenuri pe care sunt amplasate activele societății este prezentată în cele ce urmează:

Situația terenurilor la 30.09.2012

Nr	Adresa terenului	Secția	Certificat	Suprafața	Valoare
----	------------------	--------	------------	-----------	---------

Note referitoare la situațiile financiare ale trimestrului III 2012 (sumele sunt prezentate în RON cu excepția altor precizări)

Crt			Atestare	(mp)	
1	Șos. Borșului nr. 35	Sinteza	M03 nr.2047/23.06.95	158.363	34303009
2	Stația ardere ape reziduale	Sinteza	M03 nr.2048/23.06.95	4.146	374.218
3	Stația pompe reziduale	Sinteza	M03 nr.2049/23.06.95	935	33.754
4	Șos. Borșului nr.5	Bloc Nefamiliști	M03 nr.2052/23.06.95	382	126.877
5	Halda de șlam		M03 nr.2050/23.06.95	173.411	341.406
6	Str. Chimiei nr. 3-5	Chimprod	M03 nr.2053/23.06.95	73.244	102068444
7	Calea Clujului nr.144-148	Vopsele	M03 nr.2056/23.06.95	125	67.691
8	Str. A. Donici	Dep. Pigmenți	M03 nr.2057/23.06.95	2.541	1.376.028
9	Str. Clujului nr.159	Vopsele	M03 nr.2054/23.06.95	9.293	5.032.438
10	Sos. Borsului nr.21	Onix	M03 nr.2059/23.06.95	6372	1.955.376
11	Laborator Stâna de Vale	Stâna de Vale	M03 nr.2076/23.06.95	900	490.626
12	Str.13 Septembrie nr.18 STEI	Ambalaje	MO nr.2075/23.06.95	27.672	3.496.634
13	Sos.Borsului Nr.35	Sinteza	Contract schimb 6439/5.07.2006	10.859	2.195.364
	Total			468.243	151861865

Societatea SINTEZA – SA deține un număr de 13 Certificate de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor (CADPT), eliberate de Ministerul Industriilor în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 și HG 834/1991 (anexele 4-19).

Au fost efectuate formalitățile de întabulare a dreptului de proprietate în Cartea funciară, așa după cum urmează :

- 1.- Sediul central – CADPT seria M03 nr.2047/23.06.1995 – 158.363 mp – CF 3935 Episcopia Bihor;
2. - Stația de ardere ape reziduale – CADPT seria M03 nr.2048/23.06.1995 – 4.146 mp;
3. - Stație de pompe reziduale – CADPT seria M03 nr.2049/23.06.1995 – 935 mp – CF 3812 Episcopia Bihor;
4. - Blocul de nefamiliști – CADPT seria M03 nr.2052/23.06.1995 – 382 mp – CF 73053 Oradea;
5. - Halda de șlam – CADPT seria M03 nr. 2050/23.06.1995 – 173.411 mp – CF 10563 Sântandrei;
6. - Sinteza I – CADPT seria M03 nr. 2053/23.06.1995 - 73.244 mp – CF 73238 Oradea și CF 10572 Sântandrei;
7. – Depozit de produse finite vopsele Calea Clujului nr.144 –148 - CADPT seria M03 nr.2056/23.06.1995 – 125 mp – CF 72924 Oradea;
- 8.- Depozit de pigmenți str. Donici - CADPT seria M03 nr.2057/23.06.1995 – 2.541 mp iar 161 mp în cotă indiviză cu S.C. „ROVEX” - S.A. - CF 73185 Oradea și CF 73183 Oradea;
- 10.- Secția de lacuri și vopsele - CADPT seria M03 nr.2054/23.06.1995 – 9.293 mp CF 72984 Oradea;
- 11.- Atelier de reșapare - CADPT seria M03 nr. 2059/23.06.1995 – 6.372 mp – CF 3926 Episcopia Bihor;
- 12.- Laborator Stâna de Vale - CADPT seria M03 nr.2076/23.06.1995 – 900 mp – CF 770 Budureasa

Note referitoare la situațiile financiare ale trimestrului III 2012 (sumele sunt prezentate în RON cu excepția altor precizări)

13. – Atelier de ambalaje Ștei - CADPT seria M03 nr.2075/23.06.1995 – 28.400 mp – CF 664 Seghiște și CF 3398 Ștei;

14.-Teren intravilan Contract de schimb 6439/5.07.200€ 10859mp-CF 7195 Oradea

NOTA 2

Ajustari pentru riscuri si cheltuieli

Aferent trimestrului III al anului 2012 nu s-au efectuat ajustari pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 3

Repartizarea profitului pe anul 2012

Nu este cazul.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	9 luni 2011	9 luni 2012
1. Cifra de afaceri netă	9.960.826	17.770.646
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	7.601.764	13.172.574
3. Cheltuielile activității de bază	5.450.462	9.444.731
4. Cheltuielile activităților auxiliare	1.320.574	2.288.332
5. Cheltuielile indirecte de producție	830.728	1.439.511
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	2.359.062	4.598.072
7. Cheltuielile de desfacere	767.615	539.515
8. Cheltuieli generale de administrație	3.422.139	2.697.578
9. Alte venituri din exploatare	129.409	25.048
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.701.283	1.386.027

In ceea ce priveste reconcilierea rezultatului contabil al trimestrului III cu rezultatul fiscal, situatia se prezinta astfel:

- rezultat contabil:	1.083.074 lei
- ajustare privind cheltuieli nedeductibile fiscal:	318.175 lei
- ajustare privind rezerva legala:	-
- rezultat fiscal:	1.401.249 lei

Intreg rezultatul este aferent activitatii curente si nu a fost afectat de evaluari ale elementelor patrimoniale in vederea obtinerii de facilitati fiscale.

NOTA 5

Situația creanțelor și datoriilor

I. Situația creanțelor

Creanțe	Sold la 30.09.2012	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
A) Creanțe comerciale	3.992.644	3.992.644	
Din care :			
1) Clienți	3.967.541	3.967.541	
- din care principalii clienți :			
1.CHIMPROD ORADEA	1.511.948	1.511.948	-
2.BRENNTAG KIMIYA	457.793	457.793	-
3.NOAS ARK CHEMICALS	208.166	208.166	-
4.CONNECT CHEMICALS	207.274	207.274	-
5.LINDCHEM-ABBEY CHEMICALS	128.634	128.634	-
6.STANCHEM POLONIA	172.466	172.466	-
7.HELIOS TOVARNA	122.399	122.399	-
8 ROMFARMACHIM	153.923	153.923	-
9.STANDARD POLONIA	111.302	111.302	-
10.SOLANUM CONSTANTA	48.914	48.914	-
2) Clienți incerți sau în litigiu	25.102	25.102	
3) Provizioane constituite			
4) Furnizori debitori pentru prestări	-	-	-
B) Alte creanțe			
Din care:	1.054.216	1.054.216	-
1.TVA de recuperat	119.014	119.014	-
2. TVA neexigibil	4.117	4.117	-
3. Impozit profit	-	-	-
4. Sume în curs de lamurire	931.085	931.085	

Clienții incerți sunt:

1.S.C.Titanic S.R.L. Barlad	13.809
2.S.C.Marga Marghita	6.350
3.S.C.EWB Oradea	2.232
4.S.C.Doroltan Baia Mare	2.137
5.S.C.Nexco Rom Oil Oradea	527
6.S.C. Cretu Impex Suceava	39
7.Comat Satu-Mare	5
8.Comat Deva	3

TOTAL

25.102 lei

II. Situația datoriilor

Felul datoriilor	Sold la 30.09.2012	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A. <u>Datorii comerciale</u> din care :	4.953.001	4.953.001	-	-
1) <u>furnizori comerciali</u> din care principali:	4.520.618	4.520.618	-	-
1.SLOVNAFT SLOVACIA	2.291.579	2.291.579	-	-
2.ELECTROCENTRALE	1.095.500	1.095.500	-	-
3.ELECTRICA ORADEA.	307.196	307.196	-	-
4.CHIMPROD ORADEA	246.317	311.778	-	-
5.ABED-NEGO COM	189.570	189.570	-	-
6.PETROCHEM CHARLES BELGIA	113.800	113.800	-	-
7.ATLAS COPCO	78.264	78.264	-	-
8.REDOXIM TIMISOARA	104.358	104.358	-	-
9.PROTECTIE SORIN	54.560	54.560	-	-
10.ZAHARUL ORADEA	66.545	66.545	-	-
2) furnizori din investiții	432.223	432.223	-	-
3) furnizori - colaboratori	17.490	17.490	-	-
B. <u>Sume datorate instituțiilor de credit</u>	11.882.582	4.976.965	6.905.617	-
C. <u>Alte datorii</u> din care:	815.552	815.552	-	-
Clientsi creditorii	202.247	202.247	-	-
asigurări sociale	164.859	164.859	-	-
Impozit profit	61.842	61.842	-	-
impozit pe salarii	48.358	48.358	-	-
salarii către personal	70.890	70.890	-	-
taxe și vărsăminte	240.728	240.728	-	-
creditori diverși	-	-	-	-
alte datorii la bugetul de stat	26.628	26.628	-	-
D. Sume datorate societăților din cadru grupului	-	-	-	-
TOTAL DATORII	17.651.135	10.745.518	6.905.617	-

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

- 1. Bazele întocmirii situațiilor financiare**
Situațiile financiare s-au întocmit în conformitate cu prevederile O.M.F. 3055/2009.
- 2. Monede străine**

Tranzacțiile în valută sunt contabilizate la cursurile de schimb valutar de la data tranzacției. Urmare a acestui fapt pierderile sau câștigurile sint recunoscute în contul de profit și pierdere. Toate elementele monetare exprimate în valută se raportează la cursul de închidere. Diferența de curs valutar se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz.

3. Instrumentele financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii și împrumuturile. Metoda de evaluare a imobilizărilor financiare este metoda costului adică investiția este înregistrată la valoarea de cost iar veniturile sunt recunoscute doar în măsura în care s-a investit, profituri ce iau naștere ulterior datei de achiziție.

4. Cheltuieli de dezvoltare

Cheltuielile de dezvoltare sunt recunoscute drept cheltuieli cu excepția celor care se concretizează în active care aduc beneficii economice viitoare atribuite direct activului respectiv.

Au fost recunoscute ca și active doar acele cheltuieli care au putut fi măsurate în mod corect.

Costurile de dezvoltare care au fost capitalizate sunt amortizate prin metoda liniară pe toată perioada estimată a menținerii beneficiului dar nu mai mult de 5 ani.

5. Terenuri și mijloace fixe

Toate terenurile și mijloacele fixe sunt înregistrate inițial la valoarea de intrare care poate fi :

- cost de achiziție
- cost de producție
- valoare de aport stabilită prin evaluare pentru bunurile aduse ca aport la capitalul social
- valoare de utilitate pentru bunurile obținute cu titlu gratuit

Evaluarea ulterioară a terenurilor și clădirilor se va efectua în conformitate cu reglementările legale emise în acest scop.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale aflate în sold – cladiri - la 31.12.2010 a fost efectuată la 31.12.2010

Creșterile în valoare datorate reevaluării sunt contabilizate la rezerve din reevaluare , care sunt parte a capitalurilor proprii. Micșorări de valoare care compensează creșteri anterioare de valoare ale aceluiași activ sunt contabilizate prin micșorarea rezervei de reevaluare.

6. Imobilizări corporale în curs

Investițiile în mijloace fixe sunt evidențiate la cost de achiziție sau cost de producție. În situația în care investițiile au ca sursă de finanțare un credit, costurile îndatorării sunt direct atribuite achiziției, construcției sau producției.

7. Subvenții primite

Subvențiile primite pentru achiziționarea de mijloace fixe, în măsura în care există, sunt incluse în capitaluri ca „subvenții pentru investiții” și sunt trecute în contul de profit și pierdere în mod constant pe toată durata de viață estimată a activului respectiv.

8. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea netă. Se apreciază deasemenea clienții incerti prin analizarea soldurilor existente la sfârșitul anului.

Clienții rau platnici sunt provizionati în anul în care ei sunt identificați ca fiind rau platnici.

9. Disponibilități și echivalente de disponibilități

