

NOTA 1
Active immobilizate

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	151.861.865	8.762.281	5.016.272	43.895	165.684.403
Cresteri	-	337.792	-	-	337.492
Reduceri	-	-	61.207	-	61.207
Sold la 30 iunie 2012	151.861.865	9.100.073	4.955.065	43.985	165.960.988
Amortizari si provizioane					
Sold la 1 ianuarie 2012		3.488.056	3.473.668	28.567	6.990.291
Cresteri		117.873	162.345	1.888	282.106.
Reduceri		-	61.207	-	61.207
Sold la 30 iunie 2012		3.605.929	3.574.806	30.455	7.211.190

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

La 30.06.2012 valoarea mijloacelor fixe amortizate integral și aflate în exploatare este de 1.778.429 (valoare de intrare).

Cheltuielile de cercetare dezvoltare sunt în sumă de 44.912 lei.

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

Ultima reevaluare a immobilizărilor corporale, altele decât terenurile s-a efectuat la 31.12.2010 în baza soldurilor la data respectivă. 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 30.06.2012

Nr Crt	Adresa terenului	Secția	Certificat Atestare	Suprafața (mp)	Valoare
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	MONr.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

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 6439/5.07.2006 10859mp-CF 7195 Oradea

NOTA 2

Ajustari pentru riscuri si cheltuieli

Aferent semestrului I 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	€ luni 2011	6 luni 2012
1. Cifra de afaceri netă	5.883.574	12.273.440
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	4.450.206	9.135.653
3. Cheltuielile activității de bază	3.844.198	8.137.351
4. Cheltuielile activităților auxiliare	442.161	742.161
5. Cheltuielile indirecte de producție	163.847	256.141
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	1.433.368	3.137.787
7. Cheltuielile de desfacere	513.920	411.854
8. Cheltuieli generale de administrație	2.532.687	1.782.173
9. Alte venituri din exploatare	25.393	119.464
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.587.846	1.063.224

În ceea ce privește reconcilierea rezultatului contabil al semestrului cu rezultatul fiscal, situația se prezintă astfel:

- rezultat contabil:	841.831 lei
- ajustare privind cheltuieli nedeductibile fiscal:	172.909 lei
- ajustare privind rezerva legala:	-
- rezultat fiscal:	1.014.740 lei

Întreg rezultatul este aferent activității curente și nu a fost afectat de evaluări ale elementelor patrimoniale în vederea obținerii de facilități fiscale.

NOTA 5
Situația creanțelor și datoriilor

I. Situația creanțelor

Creanțe	Sold la 30.06.2012	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
A) Creanțe comerciale	3.464.880	3.464.880	-
Din care :			
1) Clienți	3.464.880	3.464.880	-
- din care principalii clienți :			
1.CHIMPROD ORADEA	1.430.548	1.430.548	-
2.HELIOS TOVARNA KOLICEVO	244.560	244.560	-
3.BRENNTAG KIMYA TIC LTD	234.082	238.082	-
4.ROMFARMACHIM	219.295	219.295	-
5.SYNTTEL ITALIA	217.200	217.200	-
6.CHIMEXIM	151.022	151.022	-
7.HANDELSVERTREBUNG	114.507	114.507	-
8 SOLANUM CONSTANTA	48.914	48.914	-
9.MAREX COMPANY	31.695	31.695	-
10.MELINDA IMPEX	19.940	19.940	-
2) Clienți incerți sau în litigiu	25.102	-	25.102
3) Provizioane constituite	-	-	-
4) Furnizori debitori pentru prestări	70.990	70.990	-
B) Alte creanțe			
Din care:	649.215	649.205	-
1.TVA de recuperat	101.928	101.928	-
2. Sume in curs de lam.	542.720	542.720	-
3. TVA neexigibil	4.117	4.117	-
4. Avans salarii	450	450	-

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 30.06.2012	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A. Datorii comerciale din care :	6.766.716	6.766.716.	-	-
1) furnizori comerciali din care principali:	6.243.158	6.243.158	-	-
1.ELECTROCENTRALE	475.468	475.468	-	-
2.SOLVNAFT SLOVACIA	544.466	544.466	-	-
3.REMAT MG ARAD.	249.205	249.205	-	-
4.ELECTRICA ORADEA	205.114	205.114	-	-
5.RHODIA OP. FRANTA	167.670	167.670	-	-
6.PLIVA ZAGREB	140.936	140.936	-	-
7.PETROCHEM CARLES BELGIA	115.495	115.495	-	-
8.ECOQUALITY SERV BUCURESTI	86.076	86.076	-	-
9.PROTECTIE SORIN	75.020	75.020	-	-
10.ZAHARUL ORADEA	44.910	44.910	-	-
2) furnizori din investiții	506.068	506.068	-	-
3) furnizori - colaboloratori	17.490	17.490	-	-
B. Sume datorate instituțiilor de credit	7.701.285	2.057.325	5.643.960	-
C. Alte datorii	855.831	855.831	-	-
din care:				
TVA de plata	55.821	55.821		
asigurări sociale	371.087	371.087		
Impozit profit	62.081	62.080		
impozit pe salarii	47.800	47.800		
salarii către personal	74.519	74.519		
taxe și vărsăminte	243.511	243.511		
creditori diverși	1.013	1.013		
alte datorii la bugetul de stat	-	-		
D. Sume datorate societăților din cadrul grupului	-	-		
TOTAL DATORII	15.323.832	9.679.872	5.643.960	-

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 sunt 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 – clădiri - 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

