

## Note explicative la situatiile financiare incheiate la 30.09.2014

### Entitatea care raporteaza

SC Sinteza S.A. are sediul social în Oradea, sos.Borsului nr.35, nr.de înregistrare la Registrul comerțului J/05/197/1991. Este o societate comerciala pe actiuni si functioneaza in Romania in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale.

Obiectul de activitate de baza al Societatii este procurarea si comercializarea produselor chimice organice de baza – cod CAEN 2014.

Actiunile Societatii sunt inscrise la Cota Bursei de Valori Bucuresti, categoria II, cu indicativul STZ.

La data de prezenta, societatea este detinuta de urmatorii actionari:

Nr.crt.	Denumire/Nume	Procent detinut
1	S.C. Chempark Invest S.R.L.Oradea	51,8898
2	Tincau Tibor	28,1346
3	Alti actionari	19,9756
	Total	100,00

Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre S.C. Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

### Prezentarea situatiilor financiare

Situatiile financiare individuale sunt prezentate in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).

### Moneda functionala si de prezentare

Moneda functionala aleasa este leul. Situatiile financiare sunt prezentate in lei.

### Politici contabile semnificative

Societatea organizează și conduce contabilitatea financiară, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare si ale I.F.R.S.

Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

### Tranzactiile in moneda straina

Operatiunile in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul de schimb valutar la data decontarii tranzactiilor.

La finele fiecărei luni, datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

### Instrumentele financiare

Societatea detine ca active financiare nederivate: creante comerciale, si numerar si echivalente de numerar.

### **Imobilizari corporale**

Imobilizările corporale sunt active care:

- sunt deținute de o societate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul de producție al imobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției cum sunt materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, costurile reprezentând salariile angajaților, contribuțiile legale și alte cheltuieli legate de acestea, care rezultă direct din construcția imobilizării corporale, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, costurile de testare a funcționării corecte a activului, onorarii profesionale și comisioane achitate în legătură cu activul, costul proiectării produselor și obținerea autorizațiilor necesare;

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc:

- ca și cheltuieli în perioada în care au fost efectuate dacă acestea sunt considerate reparații sau scopul acestor cheltuieli este acela de a asigura utilizarea continuă a imobilizării cu menținerea parametrilor tehnici inițiali; sau
- ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, dacă se îndeplinesc condițiile pentru a fi considerate investiții asupra mijloacelor fixe.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. Societatea calculează și înregistrează în contabilitate amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau date în locație de gestiune. Terenurile nu se amortizează.

### **Imobilizări necorporale**

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de societate;
- fondul comercial;
- alte imobilizări necorporale;
- avansuri acordate pentru imobilizări necorporale;
- imobilizările necorporale în curs de execuție.

Amortizarea imobilizărilor necorporale se alocă pe o bază sistematică de-a lungul celei mai bune estimări a duratei sale de viață.

Metoda de amortizare a imobilizărilor necorporale este metoda liniară.

### **Elementele de natura stocurilor**

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor.

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție diminuează costul de achiziție al bunurilor.

În determinarea costului de producție se utilizează metoda costului standard, ținând seama de nivelurile normale ale materialelor și consumabilelor, manoperei, eficienței și capacității de producție.

Nivelurile considerate normale ale consumului de materiale se revizuiesc la un interval de 12 luni.

### **Venituri**

Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decât cele care exprimă aporturi noi ale proprietarilor întreprinderii.

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

### **Cheltuieli**

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

Conturile sintetice de cheltuieli care cuprind mai multe elemente cu regim de deductibilitate fiscală diferită se dezvoltă în analitice astfel încât fiecare analitic să reflecte conținutul specific.

### **Datoriile societății**

Datoriile societății se evidențiază în contabilitate pe seama conturilor de terți. Contabilitatea furnizorilor și a celorlalte datorii se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor

Impozitul pe profit de plată trebuie recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite.

Evaluarea datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

### **Reducerile comerciale și financiare**

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor.

Reducerile comerciale acordate clienților ajustează în sensul reducerii suma veniturilor aferente tranzacției.

### **Activele și datoriile contingente**

Activele și datoriile contingente se prezintă în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice.

### **Evenimentele ulterioare întocmirii situațiilor financiare**

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare. Acestea se prezintă în note atunci când sunt considerate semnificative.

**Prezentarea situatiei economico – financiare pe baza elementelor de bilant**

Indicator	(RON)	(RON)
	30.09.2014	31.12.2013
<b>Imobilizari corporale</b>		
Terenuri si amenajari la terenuri	17.544.113	17.665.100
Constructii	18.841.084	18.837.911
Instalatii tehnice si mijloace de transport	15.943.024	16.715.521
Mobilier, aparatură birotica [...]	8.295	9.632
Imobilizari corporale in curs de executie	4.996.477	4.208.053
<b>Imobilizari necorporale</b>		
Cheltuieli de dezvoltare	0	0
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și activă similare	62.735	0
Alte imobilizări necorporale	257.358	257.358
Imobilizari necorporale in curs de executie	725.886	573.590
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>58.378.972</b>	<b>58.267.165</b>
<b>Active Curente</b>		
<b>Stocuri</b>		
Creante comerciale si alte creante	6.217.244	6.461.404
Cheltuieli inregistrate in avans	19.644.228	19.019.002
Numerar si echivalente de numerar	630.121	747.469
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	728.767	628.155
<b>Total Active Curente</b>	<b>21.378.710</b>	<b>24.489.000</b>
<b>Total Active</b>	<b>48.599.070</b>	<b>51.345.030</b>
<b>Capitaluri Proprii</b>		
Capital social	9.916.889	9.916.889
Prime de capital	0	0
Rezerve	146.737.841	157.087.652
Rezultatul exercitiului	222.316	56.087
Rezultatul reportat	-74.000.944	-80.851.784
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-11.714
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>82.875.562</b>	<b>86.197.130</b>
<b>Datorii pe Termen Lung</b>		
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	5.450.808	6.507.728
Venituri inregistrate in avans	0	0
Provizioane	0	0
Datorii privind impozitul amanat	0	0
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>5.450.808</b>	<b>6.507.728</b>
<b>Datorii Curente</b>		
Imprumuturi pe termen scurt	8.897.698	10.854.213
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	9.587.173	6.053.124
Venituri inregistrate in avans	166.801	0
Provizioane	0	0
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare	0	0
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>18.651.672</b>	<b>16.907.337</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>24.102.480</b>	<b>23.415.065</b>
<b>Total Capitaluri Proprii si Datorii</b>	<b>106.978.042</b>	<b>109.612.195</b>

**Prezentarea situatie financiar – contabile pe baza contului de profit si pierdere**

Indicator	(RON)	(RON)
	30.09.2014	30.09.2013
Activitati Continue		
Venituri	28.217.037	23.752.863
Alte venituri		
Variatia stocurilor	-34.352	-3.538
<b>Total Venituri Operationale</b>	<b>28.182.685</b>	<b>24.857.325</b>
Cheltuieli privind stocurile	17.102.679	15.935.537
Cheltuieli privind utilitatile	3.322.635	3.046.826
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	2.047.755	2.312.305
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	1.629.045	1.270.031
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	±12.044	273.418
Ajustarea valorii activelor curente		
Ajustari privind provizioanele		
Alte cheltuieli	2.929.793	1.594.020
<b>Total Cheltuieli Operationale</b>	<b>27.343.951</b>	<b>24.252.137</b>
<b>Rezultat operational</b>	<b>838.734</b>	<b>605.188</b>
Venituri financiare	571.167	731.040
Cheltuieli financiare	842.552	1.067.314
<b>Rezultatul Financiar Net</b>	<b>-271.385</b>	<b>-336.274</b>
<b>Rezultatul Inainte de Impozitare</b>	<b>567.349</b>	<b>268.914</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	345.033	80.670
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	0	0
Venituri aferente impozitului pe profit amanat		
<b>Rezultatul din Activitati Continue</b>	<b>222.316</b>	<b>188.244</b>
<b>Total Rezultat Global Aferent Perioadei</b>	<b>222.316</b>	<b>188.244</b>

