

NOTA 1 **Active imobilizate**

Denumire	Terenuri	Constructii	Instalatii tehn. si mijl. de transp. (cont213)	Mobilier ,ap., birotica	Total
0	1	2	3	4	5
Sold la 1 Ianuarie 2012	151.861.865	8.762.281	5.016.272	43.985	165.684.403
Cresteri	-	337.795	-	-	337.795
Reduceri	-	-	40.921	-	40.921
Sold la 31 Martie 2012	151.861.865	9.100.076	4.975.351	43.985	165.981.277
Amortizari si deprecieri					
Sold la 1 ianuarie 2012		3.488.056	3.473.668	28.567	6.990.291
Cresteri		57.112	80.607	944	138.663
Reduceri		-	40.921	-	40.921
Sold la 31 martie 2012		3.545.168	3.513.354	29.511	7.088.033

La data de 31 martie 2012 toate mijloacele fixe sunt în regim de amortizare liniară deși nu toate concură la realizarea veniturilor.

La 31.03.2012 valoarea mijloacelor fixe amortizate integral și aflate în exploatare este de 1.980.485 lei (valoare de intrare).

Cheltuielile de cercetare dezvoltare sunt în sumă de 52.367 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 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 31.03.2012

Nr Crt	Adresa terenului	Secția	Certificat Atestare	Suprafața (mp)	Valoare
1	Șos. Borșului nr. 35	Sinteza	M03 nr.2047/23.06.95	158.363	34.303.009

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

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; CF.3923 Episcopia Bihor.

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 7204 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 165772 Oradea;

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 166722 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 1049 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 160685 Oradea

NOTA 2

Ajustari pentru riscuri si cheltuieli

Aferent exercitiului financiar 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	Exercițiul precedent (2011)	Exercițiul actual (2012)
1. Cifra de afaceri netă	2.407.394	5.574.458
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	2.382.258	3.895.364
3. Cheltuielile activității de bază	2.133.598	3.488.766
4. Cheltuielile activităților auxiliare	219354	358.678
5. Cheltuielile indirecte de producție	29.306	47.920
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	25.136	1.679.094
7. Cheltuielile de desfacere	245.002	190.264
8. Cheltuieli generale de administrație	927.110	911.271
9. Alte venituri din exploatare	14.947	112.981
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.132.029	690.540

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

- rezultat contabil:	540.510 lei
- ajustare privind cheltuieli nedeductibile fiscal:	86.228 lei
- ajustare privind rezerva legală:	-
- rezultat fiscal:	626.738 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

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

Creanțe	Sold la 31.03.2012	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
A) Creanțe comerciale	3.341.986	2.906.690	435.296
Din care :			
1) <u>Clienți</u>	3.329.454	2.894.158	435.296
- din care principalii clienți :			
1. CHIMPROD ORADEA	1.367.623	1.367.623	-
2. CAFFARO ITALIA	366.608	366.608	-
3. STANDARD POLONIA	144.392	144.392	-
4. SYNTEL ITALIA	211.908	211.908	-
5. NEDSERMAX TECHNOLOGY	37.495	37.495	-
6. MAREX COMPANY	31.695	-	31.695
7. SOLANUM CONSTANTA	48.914	-	48.914
8. COMESO COLOR SATU NOU	26.117	26.117	-
9. BASA INDIMEX	27.094	27.094	-
10. SACRIS IMPEX	18.227	18.227	-
2) <u>Clienți incerți sau în litigiu</u>	25.102	-	25.102
3) Provizioane constituite	-	-	-
4) Furnizori debitori pentru prestări	12.532	12.532	-
B) Alte creanțe	581.093	581.093	-
Din care:			
1. Impozit pe profit	-	-	-
2. Debitori diverși	1.200	1.200	-
3. Decontări din operațiuni în curs de lămurire	402.682	402.682	-
4. TVA neexigibil și de recuperat	177.211	177.211	-

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 31.12.2011	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A. <u>Datorii comerciale</u> din care :	7.146.573	3.397.954	509.117	-

1) <u>furnizori comerciali</u> din care principali:	6.050.918	5.541.801	509.117	-
1. NOVACYL FRANTA	2.264.749	2.264.749	-	-
2. SLOVNAFT SLOVENIA	1.523.849	1.523.849	-	-
3. REDOXIM TIMISOARA.	104.357	18.384	85.973	-
4. TODINI ITALIA	22.351	22.351	-	-
5. ELECTROCENTRALE	923.501	923.501	-	-
6. ELECTRICA ORADEA	258.957	258.957	-	-
7. ROZZATI BIHARIA	18.138	18.138	-	-
8. ALFA PLAST CLUJ	30.669	30.669	-	-
9. PROTECTIE SORIN ORADEA	68.420	68.420	-	-
10. ROMPAC ORADEA	23.242	23.242	-	-
2) furnizori din investiții	596.440	596.440	-	-
3) furnizori - colaboratori	13.218	13.218	-	-
B. <u>Sume datorate instituțiilor de credit</u>	-	-	-	-
C. <u>Alte datorii</u>	847.250	847.250	-	-
din care:				-
Avans clienti	499.215	499.215	-	-
asigurări sociale	350.884	350.884	-	-
Impozit profit	70.448	70.448	-	-
impozit pe salarii	89.226	89.226	-	-
salarii către personal	73.333	73.333	-	-
taxe și vărsăminte	241.551	241.551	-	-
creditori diverși	6.874	6.874	-	-
alte datorii la bugetul de stat, local	80.523	80.523	-	-
D. Sume datorate instituțiilor de credit	6.990.738	2.031.573	4.959.165	-
TOTAL DATORII	15.105.842	9.637.560	5.468.282	-

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare s-au întocmit în conformitate Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin O.M.F. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare. Nu au fost aplicate Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunitatilor Economice Europene intrucat S.C. Sinteză S.A. împreună cu entitatea legată S.C. Chimprod S.A. nu depășesc, împreună, două din cele trei limite prevăzute la pct.13 al Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunitatilor Economice Europene, astfel:

Entitatea	Total active	Cifra de afaceri	-euro- Nr.salariați
S.C. Sinteză S.A.	41.184.341	3.294.713	91
S.C. Chimprod S.A.	144.132	496.408	18
Total	41.328.473	3.791.121	109

2. Monede străine

Tranzacțiile în valută sunt contabilizate la cursurile de schimb valutar de la data tranzacției. Urmare a acestui fapt pierderile sau câștigurile vor fi 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. Prezența informațiilor privitoare la cheltuielile de dezvoltare se găsesc în NOTA 1

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 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 de asemenea clienții incerți prin analizarea tuturor 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

În scopul întocmirii fluxurilor de trezorerie, disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind : numerar în casă, numerar la bancă ce poate fi disponibil în orice moment, instrumente financiare de numerar, cu descoperire de cont. Descoperirea de cont este evidențiată în bilanț la rândul 38 ” Sume datorate instituțiilor de credit “

10. Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute la momentul livrării produselor sau a realizării serviciilor excluzând impozitele, reducerile comerciale etc.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute conform principiului independenței exercițiului.

11. Recunoașterea cheltuielilor

Recunoașterea cheltuielilor în contul de profit și pierdere se va realiza prin conectarea costurilor la venituri ținând cont de perioada în care se realizează consumul sau în care apar.

Cheltuielile efectuate în cursul exercițiului financiar dar care se referă la un exercițiu ulterior se vor înregistra la cheltuieli în avans.

12. Stocurile

Prețul de cost al produselor finite include costul materiilor prime, cheltuieli directe cu salariile, alte cheltuieli directe și cheltuieli indirecte de producție până la nivel de cost de secție, iar al producției în curs de execuție include costul materiilor prime.

La intrarea în gestiune stocurile de natura materiilor prime, materialelor, pieselor de schimb sunt evaluate la cost de achiziție plus cheltuielile de transport, iar cele de natura produselor finite la pret prestabilit.

NOTA 7 **Acțiuni și obligațiuni**

Capitalurile proprii sunt compuse din :

Descriere	Sume
Capital social subscris și vărsat	9.916.889
Rezerve din reevaluare	155.012.874
Rezerve legale	803.133
Alte rezerve	1.679.061
Rezultat reportat	1.462.378
Profit	440.232
TOTAL	167.983.540

7.1. Aspecte privind evoluția capitalul social

S.C. „SINTEZA” S.A. este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Bihor sub numărul J.05 /197 /07.03.1991

Societatea a fost înființată prin HG Nr.1213/20.11.1990 conform statutului care face obiectul anexei nr.2 al actului normativ de înființare sus menționat.

1. Capitalul social înregistrat la ORC Bihor la înființare, conform cererii de înmatriculare nr. 97/04.03 1991, a fost de 816.500 împărțit în 163.300 acțiuni nominative a câte 5.000 lei fiecare aparținând în întregime Statului Român.

2. Prin cererea de înscriere de mențiuni nr.1446/27.03.1992, s-a înregistrat la ORC Bihor reducerea capitalului social la suma de 811.200 , ca urmare a unei corecții de reevaluare.
3. În urma reevaluării mijloacelor fixe conform HG 26/1992, capitalul social a fost majorat la valoarea de 7.686.565, modificarea fiind înregistrată la ORC Bihor prin cererea de înscriere de mențiuni nr 757/10.02.1993. Acest capital, conform cererii de mențiuni nr.5974/15.11.1993, în baza reglementărilor legale în vigoare, a fost transmis către :
 - FPS București – 1.076.119 acțiuni nominative a câte 5.000 lei fiecare, în valoare totală de 5.380.595 , reprezentând 70% din capitalul social;
 - FPP1 Banat Crișana – 461.194 acțiuni nominative a câte 5.000 lei fiecare, în valoare totală de 2.305.970 , reprezentând 30% din capitalul social
4. Ulterior ca urmare a reevaluării în mod eronat conform HG 26/1992 a blocului de garsoniere, capitalul social se reduce la valoare de 7.664.835 , fapt menționat la ORC Bihor prin cererea nr. 1195/14.09.1994
5. Ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe conform HG 500/1994, capitalul social se majorează la valoarea de 32.560.550, odată cu modificarea valorii nominale a acțiunilor de la 5.000 lei fiecare la 25.000 lei fiecare. Modificările au fost înregistrate la ORC Bihor prin cererea de înscriere de mențiuni nr.14324/14.12.1994
6. În urma închiderii Ofertei publice de vânzare de acțiuni inițiat de FPP I Banat Crișana, un procent de 25% din capitalul social al societății s-a transmis către un număr de 5.835 persoane fizice și 32 persoane juridice, în condițiile în care conform cererii de mențiuni nr.7198-13.07.1995 , FPP I Banat Crișana a mai rămas cu o cotă de participare la capital de 5%.
7. Prin cererea de mențiuni nr.12280/21.12.1995, se înregistrează la ORC Bihor :
 - majorarea capitalului social la valoarea de 43.926.175, ca urmare a includerii în capital a valorii terenului acordat în proprietate , conform HG 834/1991;
 - privatizarea societății prin cumpărarea de la FPS București – conform Contractului de vânzare-cumpărare nr.517/26.09.1995, de către Asociația „SINTEZA”, a pachetului de 51% din acțiunile societății;
8. Privatizarea totală a societății s-a realizat ca urmare a finalizării Programului de privatizare în masă, prin care acțiunile deținute de FPS București și SIF Banat Crișana au fost cesionate unui număr de 19.958 acționari persoane fizice, odată cu modificarea valorii nominale a acțiunilor de la 25.000 lei la 1.000 lei. Modificările au fost înregistrate la ORC Bihor prin cererea de înscriere de mențiuni nr.4549/01.09.1997
9. În urma includerii în capital a valorii terenului aferent Grădiniței nr.42 Oradea capitalul social s-a majorat la 44.075.060 , operație care face obiectul certificatului de mențiuni nr. 3574/04.06.1999.
10. Începând cu 31 mai 2001 societatea și-a majorat capitalul social de la 44.075.060 la 66.112.590, numărul de acțiuni rămânând neschimbat; deci valoarea nominală a unei acțiuni este de 1.500 lei/acțiune. Suma de 22.037.530 utilizată pentru majorarea capitalului social provine din diferențele rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale conform HG 403/2000. S-a optat pentru majorarea capitalului social pentru ca acțiunile societății să poată fi tranzacționate în continuare pe piața principală de capital, respectiv Bursa de Valori. Conform Regulamentului nr.3 al B.V.B din 14.06.2000 condiția ca acțiunile societății să rămână cotate la categoria a II a era ca de la 1 iulie 2001, capitalul social să fie de cel puțin echivalentul în lei a 2.000 EUR la cursul BNR. Această majorare de capital face obiectul Certificatului de mențiuni nr. 3440/14.05.2001.

11. Prin încheierea ORC Bihor nr. 25522/2005, s-a modificat numărul de acțiuni la 66.112.590 acțiuni în valoare de 1.500 lei (ROL) fiecare, capitalul social total fiind de 99.168.885.000 lei (ROL), divizat în 66.112.590 acțiuni.
12. În concluzie la data de 31.12.2010 capitalul social al societății este de 9.916.889 lei, divizat în 66.112.590 acțiuni cu valoare nominală de 0,15 lei/acțiune.
- 7.2 Rezervele din reevaluare reprezintă 92,52% din capitalurile proprii și se concretizează astfel:
- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| 1. Rezerva la începutul anului: | 155.102.563 lei |
| 2. Descreștere | 89.689 lei |
| 3. Rezerve la sfîrșitul anului: | 155.012.874 lei |
- Referitor la imobilizările corporale – cladiri – reevaluate în cursul exercitiului, valorile sînt următoarele:
- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| - valoare la cost istoric: | 10.563.502 lei |
| - ajustare de valoare la 31.12.2006: | 1.003.380 lei |
| - ajustare de valoare la 31.12.2010: | 799.004 lei |
| - valoare actuala: | 11.168.320 lei |
- diferența reprezentînd-o valoarea cumulată a intrărilor și ieșirilor în perioadele arătate.
- 7.3 Rezervele legale de 803.133 se încadrează în prevederile legale și reprezintă 8.09 % din capitalul social
- 7.4 Suma de 1.679.061 „Alte rezerve” este compusă din :
- | |
|---|
| 648.241 - sume transferate din fondul de dezvoltare |
| 32.994 - sume primite de la FPS pentru alte destinații |
| 23.978 - diferențe impozit profit aferente exportului |
| 84.472 - reducere 50 % impozit profit pentru investiții |
| 448.531 - alte rezerve repartiz. în 2009 |
| 440.845 - alte rezerve |

Așa cum rezulta și din structura capitalului social prezentată la punctul 7.1 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale anterioare exercitiului 2000 s-au menținut în capitalul social, decizia de menținere a lor fiind determinată de considerente juridice.

NOTA 8

Informări privind salariații, administratorii și directorii

În cheltuielile salariale pe trim. I 2012 au fost cuprinse :

- salarii directori	79.583 lei
- indemnizații administratori	29.396 lei

Numărul de personal existent la începutul anului a fost de 91 persoane , au fost angajate 15 persoane , au plecat 7 persoane, iar la sfîrșitul trimestrului I 2012 numărul de personal existent este de 99 persoane. Numărul mediu scriptic de personal este de 93 persoane, din care 40 persoane direct productivi.

Nu s-au asumat și nu s-au generat angajamente privind pensii pentru foștii sau actualii membri ai conducerii și nu s-au acordat avansuri sau credite pentru acestia.

NOTA 9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico – financiari

Nr. Crt	INDICATOR	MOD DE CALCUL pentru anul 2012	VALOARE REALIZATĂ	
			2011	2012
	A. Indicatori de lichiditate			

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

1.	Lichiditatea curentă	Active curente Datorii curente	1,68	0,94
2.	Lichiditatea imediată (test acid)	Active curente-Stocuri Datorii curente	1,12	0,39
B. Indicatori de risc				
1.	Gradul de îndatorare	Capital împrumutat Capital propriu	0,3	0,3
2.	Indicator privind acoperirea datoriilor	Profit înaintea plății dobânzii și imp.pe profit Cheltuieli cu dobânda	0	15,11
C. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)				
1.	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	Cifra de afaceri Stocul mediu	0,63	1,30
2.	Număr de zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 90}{\text{Cifra de afaceri}}$	142 zile	69 zile
3.	Viteza de rotație a debitelor – clienți	$\frac{\text{Sold mediu clienți} \times 90}{\text{Cifra de afaceri}}$	193 zile	48 zile
4.	Viteza de rotație a creditelor-furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furniz} \times 90}{\text{Cifra de afaceri}}$	60 zile	144 zile
5.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,01	0,03
6.	Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,01	0,03
D. Indicatori de profitabilitate				
1.	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzii și impozit pe profit Capital angajat	0	0
2.	Marja brută din vânzări	$\frac{\text{Profitul brut din vânzări} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	-	12,38
E. Indicatori privind rezultatul pe acțiune				
1.	Rezultatul pe acțiune	Profit net (lei) Număr acțiuni	-	-
2.	Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Prețul de piațăla 31.12.2011}}{\text{Rezultatul pe acțiune}}$	-	-
F. Indicatori de trezorerie				
1.	Fondul de rulment	Capital propriu - act.imobilizate	-9.878.066	-13838676
2.	Nevoia de fond de rulment	Active curente- datorii curente	4.065.470	-607.786
3.	Trezoreria netă	Fond de rulment- nev. de fd. rulment	-3177404	-14446462

Analiza indicatorilor calculați

A) Indicatori de lichiditate

Lichiditatea patrimonială se stabilește ca raport între elementele de activ (disponibilități bănești; materiale în stoc; produse finite; mărfuri; titluri de plasament;

creanțe; alte surse) și elementele de pasiv (credite pe termen scurt; rate de rambursat în anul curent la creditele pe termen lung și mediu; creditori; obligații).

- 1) Lichiditatea curentă s-a stabilit ca raport între „active curente” și „datorii curente”, valoarea rezultată fiind de 0,94 ceea ce constituie un grad foarte slab de siguranță a plății datoriilor atât pentru băncile finanțatoare cât și pentru principalii furnizori. Având în vedere ca stocul de produse finite reprezintă 47 din activele curente, siguranța platilor menționate poate fi asigurată doar prin valorificarea stocului de produse finite cel puțin la pret prestabilit.
- 2) Lichiditatea imediată (testul acid) s-a stabilit ca raport între activele curente minus stocurile și datoriile curente. Raportul este subunitar ceea ce arată ca este necesar de a apela la credite bancare pentru desfășurarea corespunzătoare a activității curente.

B) Indicatori de risc

Gradul de îndatorare se stabilește ca raport între capitalul împrumutat, adică datorii eșalonate pe o perioadă mai mare de 1 an și capitalul propriu. Valoarea acestui indicator este 0,3 ceea ce înseamnă grad 0,3 de îndatorare a firmei.

C) Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Indicatorii de activitate furnizează informații cu privire la :

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii;
- capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii.

Valorile acestor indicatori se încadrează în limite normale conform analizelor existente în literatura de specialitate, mai puțin „Viteza de rotație a debitelor clienți” care arată numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

Cifra de 48 indică că de la data facturării până la încasare durata medie este de 48 zile în timp ce numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi este în medie de 144 zile.

D) Indicatori de profitabilitate

Indicatorii de profitabilitate exprimă eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resursele disponibile. Marja brută din vânzări arată modul în care societatea este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim. Valoarea de 12,38 indică faptul că la o cifră de afaceri de 100 lei profitul obținut este de 123 lei.

E) Indicatori privind rezultatul pe acțiune

Nu este cazul.

F) Indicatori de trezorerie

În cadrul echilibrului financiar al firmei una dintre corelațiile importante o constituie cea dintre fondul de rulment și nevoia de fond de rulment sau soldul efectiv al activelor circulante (fără disponibilități) achitate și necreditate. Rezultatul comparației este plusul sau minusul de fond de rulment sau trezoreria netă. Din analiza indicatorilor rezultă un fond de rulment în sumă de -13.838.676 lei ceea ce înseamnă că activele circulante existente nu pot asigura necesarul de fond de rulment pentru desfășurarea normală a activității.

NOTA 10

Prezentarea generală a societății

Sediul și forma juridică a societății

S.C. SINTEZA S.A. are sediul în România, Oradea, șos. Borșului nr.35.

Structura acționariatului la data de 31.martie 2012

S.C. CHEMPARK INVEST S.R.L.	51,8898
TINCAU TIBOR	28,1346
Alți acționari persoane fizice și juridice, proveniți de la Oferta publică și P.P.M, cu mai puțin de 5 % fiecare	19,9756
TOTAL	100 %

Actionarul majoritar S.C. CHEMPARK INVEST SRL Oradea are adresa in Oradea str. Ion Vidu nr 26, jud. Bihor.

Componenta conducerii la 31 martie 2012 :

La sfârșitul trim I 2012 conducerea societatii revenea urmatoarelor persoane :

1. Director General	Sorin Claudiu Păsulă
2. Director Tehnic	Catalin Marias
3. Director Vanzari	Dinu Vancea
4. Director Financiar	Mircea Bonta

Membrii Consiliului de Administrație la 31 martie 2012

Tibor Tincau, presedinte
 Sorin Claudiu Pasula, membru
 Radu Pascu, membru

Organizarea societății.

In prezent, S.C. "SINTEZA" S.A. Oradea are organizata activitatea productive pe linii de productie si anume:

- sinteza organica, cu doua grupe de produse (acid benzoic si derivati si, acid salicilic)
- lichide auto
- peliculogene (vopsele)
- pilot sinteza organica

Separat de liniile productive, este organizata Gestiunea mijloacelor fixe, avind ca rol principal gestionarea patrimoniului apartinand fostelor subdiviuni ale firmei amplasate in diverse locatii.

Domeniul de activitate

Societatea comerciala "SINTEZA" S.A. este unitate de profil chimic, cu producție de :

- produse de sinteza organica (acid salicilic, acid acetyl salicilic, acid benzoic, benzoat de sodiu)
- pesticide (produse organo-fosforice, insecticide).
- reactivi de flotatie, aditivi pentru uleiuri minerale.
- vopsele, grunduri, emailuri pe bază de uleiuri vegetale sicative și pe bază de rășini alchidice.

- alte produse chimice (diluanti, lichid de frână, antigel, chituri)

Istoric

S.C. SINTEZA S.A. Oradea s-a format pe fundamentul Fabricii Chimice "SINTEZA" și a Uzinei de Lacuri și Vopsele "TRANSILVANIA"

Unitatea cea mai veche-integrată în Fabrica Chimică "SINTEZA", este Societatea Anonimă "AURORA", înființată în anul 1905. Conform precizărilor din documentele de constituire, scopul societății era fabricarea eterului și a produselor înrudite. Conform documentelor vremii, în anul 1934 firma "AURORA" mai producea cloroform, sulfat de amoniu, sulfat de magneziu, esteri amilici, esteri de metil și etil.

Cealaltă unitate integrată în Fabrica Chimică "SINTEZA" este Societatea Anonimă "VESTA" – fabrică chimico-farmaceutică, constituită în anul 1922.

În anul 1948, fostele proprietăți ale firmelor "AURORA" S.A. și "VESTA" S.A. se contopesc sub denumirea de firma socială "VESTA" – fabrică chimico-farmaceutică

– Intreprindere Industrială de Stat.

Înființată în anul 1923, fabrica "FIII LUI ZANKL" devine cea de-a doua radacină de bază în dezvoltarea viitoarei S.C. "SINTEZA" S.A.. Fabricile "ZANKL" cunoscute decenii la rând nu numai în Europa ci și în țările de peste ocean, produceau toate "culorile de pământ", iar culorile "verzi Zankl" erau deosebit de apreciate.

În anul 1954 fabrica trece în proprietatea statului român și primește denumirea de Uzina de Lacuri și Vopsele "TRANSILVANIA" Oradea.

Astfel prin comasarea celor două unități chimice, respectiv Uzina de Lacuri și Vopsele "TRANSILVANIA" și Fabrica Chimică "SINTEZA", se formează în anul 1959 Intreprinderea Chimică "SINTEZA" Oradea.

În iunie 1990, în conformitate cu Legea nr.15/1990, ia ființă Societatea Comercială "SINTEZA" S.A. Oradea, prin preluarea integrală a patrimoniului Intreprinderii Chimice "SINTEZA".

Principalele etape de dezvoltare

Instalațiile inițiale de fabricare a diverselor produse chimice se dezvoltă și se diversifică continuu.

Între anii 1950-1951 intra în funcțiune prima Instalație industrială de acid acetic salicilic (aspirină) în cadrul Fabricii Chimice "SINTEZA". În perioada imediat următoare, între anii 1952-1954 sunt lansate alte produse noi: Clorură de metil și acidul benzoic. În anul 1969 se realizează prima Instalație de produse organo – fosforice antidăunători pentru agricultură: sinoratox, carbetox, sintox.

Pe platforma Fabricii "TRANSILVANIA" se dezvoltă începând cu anul 1946 Instalația de pigmenți anorganici, iar din anul 1948 încep să se fabrice vopsele pe bază de ulei și lacuri incolore.

În perioada 1967-1970 s-a pus în funcțiune o investiție de o mare amploare – Secția de Pigmenți Anorganici – cu o capacitate de 7.500 to/an. Secția produce următorii pigmenți: albastru de fier, galben de crom, verde de crom, verde de crom mijlociu, cromat de zinc, oxid negru de fier, oxid roșu de fier, oxid verde de crom.

Perioada anilor 1974-1979 este marcată de:

- punerea în funcțiune a unei noi instalații de halogenuri de alchil, care produce cloruri de alchil și bromuri de alchil și a atelierului de produse de sinteză organică destinat măririi producției de acid salicilic, acid acetic salicilic și acid benzoic.
- modernizarea instalației de benzoat de sodiu
- utilizarea secției de lacuri și vopsele, care a dus la dublarea capacității de producție.

- punerea în funcțiune a unei noi secții de mare capacitate pentru producerea de antidăunători pentru agricultură: sinoratox, carbetox și sintox. Se construiește o stație de frig pentru realizarea temperaturilor scăzute necesare procesului de producție și un cuptor de ardere a apelor reziduale rezultate în procesele tehnologice.
- construirea unui atelier de produse auxiliare pentru industria de mase plastice, care produce stabilizatori pe bază de plumb și carbonat de calciu tratat.
- construirea unui atelier de ambalaje din hârtie și carton și ambalaje metalice, în localitatea Ștei, județul Bihor. Produsele fabricate sunt: butoaie de hârtie și carton, cutii și bidoane metalice destinate industriei de lacuri și vopsele, cutii metalice pentru cosmetice tip Nivea.
- realizarea unei instalații de pentasulfură de fosfor, produsul fiind materia primă pentru fabricarea insecticidelor organo-fosforice.
- dezvoltarea stației orășenești de epurare, în scopul preluării apelor reziduale de la SINTEZA.
- Construire haldei de preluare a apelor uzate, pe malul drept al Crișului Repedat, în aval de Stația de epurare orășenească, cu o suprafață de 17 ha.

Între anii 1982-1984 se realizează următoarele obiective:

- instalația pigmenți anorganici II, cu linii de fabricare a galbenului de crom și a galbenului de crom stabilizat.
- dotarea Atelierului de ambalaje din orașul Ștei cu o linie de fabricat doze tip "Spray"
- mutarea Atelierului de reșapant anvelope pe noul amplasament din Oradea, șos Borșului nr. 21
- între anii 1985-1989 se realizează instalația Pigmenți III, cu linii de fabricare a oxidului verde de crom și a oxidului roșu de fier.

NOTA 11 **Imobilizări Financiare**

	Titluri deținute ca imobilizări în cadrul grupului	Titluri deținute ca imobilizări în afara grupului	Alte active imobilizate	TOTAL
Sold la 1 ianuarie 2012	257.358	-	-	257.358
Creșteri	-	-	-	-
Reduceri	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2012	257.358	-	-	257.358

Societatea deține următoarele participatii:

1. Un număr de 288.422 acțiuni cu valoare nominală de 0.50 lei la SIVM BROKER cu sediul în Cluj Napoca, adică 0,0996 din capital social.
2. Un număr de 299.295 acțiuni la S.C. Chimprod S.A cu sediul în Oradea, strada Chimiei nr. 3-5, adică 99.765 % din capitalul social, pentru care s-a achitat suma de 1.179.400 lei. Ca urmare a evaluării titlurilor de participare deținute la S.C. Chimprod S.A. (conform ordinului nr. 1753 din 13.12.2004), suma este depreciată integral.
3. Un număr de 1000 acțiuni cu valoare nominală de 1 leu, la Organizația Patronatelor din Chimie din Petrochimie București.

În ceea ce privește tranzacțiile cu firma S.C. Chimprod S.A., acestea au fost de natură comercială, concretizate în vânzări în sumă de 169.199 lei și cumpărări în sumă de 83.644 lei. Vânzările au fost reprezentate de facturarea chiriei pentru spațiile închiriate și pentru SDV-uri vândute, iar cumpărările au fost reprezentate de lucrări de mentenanță și investiții.

NOTA 12

Stocuri

Stocuri existente la 31 martie 2012 5.542.324 lei și sunt formate din:

NR.CRT	DESCRIERE	VALORI
1.	Produse finite	2.592.785
2.	Materiale auxiliare	164.420
3.	Materii prime	2.461.524
4.	Mărfuri	88.797
5.	Producție în curs de execuție	102.929
6.	Ambalaje	47.479
7.	Avansuri funiz. Natura stocurilor	23.552
8.	Piese schimb	36.971
9.	Combustibil	12.560
10.	Materiale de natura obiectelor de inventar	7.270
11.	Mat de protecția muncii	117
12.	Rechizite	1.008
13.	Mat. aflate la terți	2.913

Ca și pondere în structura stocurilor situația se prezintă astfel:	%
- Produse finite	47
- Materii prime și materiale	50
- Mărfuri	1
- Producție în curs de execuție	2
- Altele	-

Societatea a comercializat în anul 2012 mărfuri din categoria produselor chimice precum și produse finite provenite din producția proprie.

NOTA 13

Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

La încheierea exercițiului financiar s-au menținut ajustările pentru următorii clienți incerți sau în litigiu:

1	Titanic Bârlad	13.809
2	Marga Marghita	6.350
3	EWB Oradea	2.268

4	Dorolțan Baia Mare	2.137
5	Nexco Rom Oil Oradea	527
6	Crețu Impex Suceava	39
7	Comat Satu Mare	5
8	Comat Deva	3
	TOTAL,	25.103
	din care TVA aferent	4.136

Aceste ajustări s-au constituit în perioadele precedente, în cursul anului 2012 neefectuându-se astfel de ajustări.

NOTA 14 **Disponibilități**

a) <u>Disponibilități în lei</u>	44.723
Disponibilități la Trezoreria Oradea	96
Disponibilități în casierie	3.978
Disponibilități la BRD	9.643
Disponibilitati BCR	6.190
Disponibilitati Transilvania	24.816
Disponibilitati San Paolo	-
b) <u>Disponibilități în valută</u>	451
Disponibilități în \$ BCR	78
Disponibilități în Euro BCR	323
Disponibilități în \$ BRD	34
Disponibilități în Euro BRD	16
Disponibilitati in Euro Italo-Romana	-
c) <u>Alte valori</u>	2.761
Timbre poștale	-
Tichete de masa	-
d) <u>Avansuri de trez</u>	-
e) <u>Linie de credit Transilvania</u>	2.013.573
TOTAL DISPONIBILITĂȚI	47.935

4

De menționat este faptul că nu există restricții în utilizarea disponibilităților.

NOTA 15 **Cheltuieli înregistrate în avans**

- casari mijl. fixe CHP	1.145.173
- impozite si taxe locale 2012	121.993
TOTAL	1.267.166

NOTA 16 **Venituri în avans**

NOTA 17 **Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri a exercițiului 2012 în sumă de 5.574.458 se concretizează în următoarele venituri:

	SUME 2011	SUME 2012	%
0	1	2	3=2/1*100
Venituri din vânzarea produselor, din care:	2.007.330	4.574.248	227
- Sinteza organica	248.152	31.556	13
- Antigel, lichid de frana	193.251	1.188	1
- Pigmenți	-	5.170	100
- Substanțe pelculogene	96.876	27.636	28
- Atelier central	-	-	-
- Farmaceutice	1.869.115	4.508.698	241
Venituri din vânzarea mărfurilor	25.465	19.725	77
Venituri din locații și chirii	155.703	326.340	210
Alte venituri (refacturări, vânz. prod. reziduale)	30.836	586.308	471
Venituri din prestări de servicii	188.05	67.837	39
TOTAL	2.407.394	5.574.458	232

NOTA 18 **Alte venituri din exploatare**

Suma de 112.981 "Alte venituri din exploatare" este compusă din :

- Venituri din cedarea activelor	11.935
- Grant ef. Energ.	97.562
- Alte venituri din exploatare,	3.484

NOTA 19 **Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile**

Descriere	Sume	%
Cheltuieli cu materiile prime	3.184.388	98
Cheltuieli cu materialele auxiliare	32.922	1
Cheltuieli cu combustibilul	15.713	0,5
Cheltuieli cu piesele de schimb	3.286	0,2
Cheltuieli cu materiale de protecția muncii și alte materiale	4.776	0,3
TOTAL	3.241.085	100

Stocul de materii prime existent la finele exercițiului este dimensionat pentru o perioadă de 15 zile, stare care asigură continuitatea producției.

NOTA 20 **Alte cheltuieli materiale**

Descriere	Sume	%
Cheltuieli cu ambalajele	63.700	88
Cheltuieli cu materiale de natura ob.de inventar	7.014	9
Cheltuieli cu alte materiale nestocate	1.091	3
TOTAL	71.805	100

NOTA 21 **Alte cheltuieli din afară**

Descriere	Sume	%
Cheltuieli cu energia termică	184.386	32,2
Cheltuieli cu energia electrică	358.320	62,5

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

Cheltuieli cu apa potabilă	21.367	3,8
Cheltuieli cu apa industrială	9.012	1,5
TOTAL	573.085	100

NOTA 22 **Cheltuieli cu personalul**

Descriere	Sume
Salarii	407.700
Cheltuieli cu asigurările sociale și protecția socială	151.594
TOTAL	559.294

NOTA 23 **Cheltuieli privind prestațiile externe**

Pentru activitatea de exploatare s-au efectuat următoarele cheltuieli:

Descriere	Sume	%
Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	112.492	23
Cheltuieli cu întrețineri, reparații	68.506	14
Cheltuieli poștale, telecomunicații	23.525	4,8
Cheltuieli reclamă, publicitate	2.621	0,5
Cheltuieli de transport	67.375	14
Cheltuieli cu servicii bancare	121.755	25
Cheltuieli cu deplasări, detașări	4.611	0,9
Cheltuieli de protocol	1.091	0,2
Cheltuieli cu colaboratorii	66.902	13,7
Cheltuieli cu locații, chirii	-	-
Cheltuieli cu onorarii	11.100	2,3
Cheltuieli cu primele de asigurare	5.980	0,5
TOTAL	485.958	100

NOTA 24 **Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate.**

Descriere	Sume	%
Cheltuieli cu activele cedate	76.348	88
Alte cheltuieli	10.421	12
Cheltuieli donații	-	-
TOTAL	86.769	100

NOTA 25

Cheltuieli cu amortizările și ajustările

Cheltuielile cu amortizarea în sumă de 146.115 prezintă cota parte din costul de achiziție a imobilizărilor corporale și necorporale astfel 133.660 cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale, 7.455 cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale, exploatate de societate, după metoda liniară.

Nu s-au efectuat ajustări pentru deprecierea activelor în exercițiul financiar 2012

NOTA 26

Venituri din alte investiții și alte venituri financiare

Descriere	Sume
Alte venituri financiare	3.893
Venituri din diferențe de curs valutar	41.734
Venituri din dobânzi	330
TOTAL	45.957

NOTA 27

Cheltuieli financiare

Descriere	Sume
Cheltuieli privind dobânzile	38.289
Cheltuieli privind diferențe de curs valutar	153.360
Alte cheltuieli financiare	4.338
TOTAL	195.987

NOTA 28

Continuitatea exploatării

Situațiile financiare ale trimestrului I 2012 sunt redactate în condiția respectării principiului continuității activității. Conducerea societății nu are cunoștință de evenimente care ar pune la îndoială continuitatea exploatării, afirmație susținută și de rezultatele financiare precum și de existența unor contracte care vor asigura desfacerea producției realizate.

Director General

Ec. Sorin Pășula

Director Economic

Ec. Mircea Bonta