

S.C. Sinteza S.A.

Situatii financiare individuale si consolidate
la 30 iunie 2013

Intocmite in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS)
Adoptate de Uniunea Europeana

Cuprins:

Situatii financiare

Situatia pozitiei financiare individuala si consolidata.....	3 - 4
Situatia rezultatului global individual si consolidat.....	5 - 6
Situatia modificarii capitalurilor proprii individuale si consolidate.....	7 - 8
Situatia fluxurilor de trezorerie individuale si consolidate.....	9 - 10
Note la situatiile financiare.....	11 - 33

Situatia pozitiei financiare individuala
pentru exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2013

Indicator	(RON)	(RON)
	30.06.2013	31.12.2012
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari la terenuri	17.665.100	17.665.100
Constructii	18.988.749	16.839.240
Instalatii tehnice si mijloace de transport	17.480.931	4.417.820
Mobilier, aparatură birotica [...]	10.614	11.596
Imobilizari corporale in curs de executie	2.484.758	16.946.330
Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de dezvoltare		
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare		
Alte imobilizări necorporale	257.358	257.358
Imobilizari necorporale in curs de executie	573.590	
Total Active Imobilizate	57.461.100	56.137.444
Active Curente		
Stocuri	4.777.167	5.308.152
Creante comerciale si alte creante	21.152.732	20.778.541
Cheltuieli inregistrate in avans	1.150.610	917.510
Numerar si echivalente de numerar	55.773	68.881
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	22.706.000	22.706.000
Total Active Curente	49.842.282	49.779.084
Total Active	107.303.382	105.916.528
Capitaluri Proprii		
Capital social	9.916.889	9.916.889
Prime de capital		
Rezerve	157.076.477	157.076.477
Rezultatul exercitiului	-679.852	1.102.075
Rezultatul reportat	-79.683.502	-80.716.308
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-69.809
Total Capitaluri Proprii	86.629.472	87.309.324
Datorii pe Termen Lung		
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	7.220.563	7.025.101
Venituri inregistrate in avans		
Provizioane		
Datorii privind impozitul amanat		
Total Datorii pe Termen Lung	7.220.563	7.025.101
Datorii Curente		
Imprumuturi pe termen scurt	5.371.404	4.462.390
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	8.081.943	7.119.712
Venituri inregistrate in avans		
Provizioane		
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare		
Total Datorii Curente	13.453.347	11.582.102
Total Datorii	20.673.910	18.607.203
Total Capitaluri Proprii si Datorii	107.303.382	105.916.527

Director general

Director financiar

Situatia pozitiei financiare consolidata
 pentru exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2013

Indicator	(RON)	(RON)
	30.06.2013	31.12.2012
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari la terenuri	17.665.100	17.665.100
Constructii	18.988.749	16.839.240
Instalatii tehnice si mijloace de transport	17.696.058	4.642.175
Mobilier, aparatură birotica [...]	10.614	11.596
Imobilizari corporale in curs de executie	2.484.758	16.946.330
Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de dezvoltare		
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare		
Alte imobilizări necorporale	171.108	171.108
Imobilizari necorporale in curs de executie	573.590	
Total Active Imobilizate	57.589.977	56.275.549
Active Curente		
Stocuri	5.143.950	5.702.245
Creante comerciale si alte creante	19.654.073	19.163.881
Cheltuieli inregistrate in avans	1.150.610	917.510
Numerar si echivalente de numerar	60.439	69.759
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	22.706.000	22.706.000
Total Active Curente	48.715.072	48.559.395
Total Active	106.305.049	104.834.944
Capitaluri Proprii		
Capital social	9.920.639	9.920.639
Prime de capital		
Rezerve	158.418.788	158.418.788
Rezultatul exercitiului	-665.896	1.049.478
Rezultatul reportat	-82.158.936	-83.139.144
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-69.809
Total Capitaluri Proprii	85.514.055	86.179.952
Datorii pe Termen Lung		
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	7.220.563	7.025.101
Venituri inregistrate in avans		
Provizioane		
Datorii privind impozitul amanat		
Total Datorii pe Termen Lung	7.220.563	7.025.101
Datorii Curente		
Imprumuturi pe termen scurt	5.371.404	4.462.390
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	8.199.027	7.167.501
Venituri inregistrate in avans	0	
Provizioane		
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare		
Total Datorii Curente	13.570.431	11.629.891
Total Datorii	20.790.994	18.654.992
Total Capitaluri Proprii si Datorii	106.305.049	104.834.944

Director general



Director financiar



Situatia rezultatului global individual
la 30.06.2013

Indicator	(RON)	(RON)
	30.06.2013	30.06.2012
Activitati Continue		
Venituri	15.396.371	12.273.440
Alte venituri	0	119.464
Variatia stocurilor	-73.895	1.263.532
Total Venituri Operationale	15.322.476	13.656.436
Cheltuieli privind stocurile	10.244.201	8.500.880
Cheltuieli privind utilitatile	2.094.517	1.283.535
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	1.400.632	1.182.435
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	729.174	297.015
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	152.696	152.696
Ajustarea valorii activelor curente		
Ajustari privind provizioanele		
Alte cheltuieli	1.133.747	1.176.651
Total Cheltuieli Operationale	15.754.967	12.593.212
Rezultatul Activitatilor Operationale	-432.491	1.063.224
Venituri financiare	574.045	94.854
Cheltuieli financiare	821.406	316.247
Rezultatul Financiar Net	-247.361	-221.393
Rezultatul Inainte de Impozitare	-679.852	841.831
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		162.359
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat		
Venituri aferente impozitului pe profit amanat		
Rezultatul din Activitati Continue	-679.852	679.472
Total Rezultat Global Aferent Perioadei		

Director general

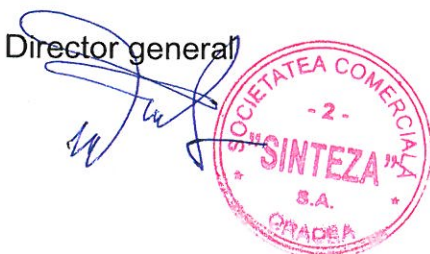


Director financiar

Situatia rezultatului global consolidat
la 30.06.2013

Indicator	(RON)	(RON)
	30.06.2013	30.06.2012
Activitati Continue		
Venituri	15.126.371	12.076.505
Alte venituri		119.733
Variatia stocurilor	-73.895	1.263.532
Total Venituri Operationale	15.052.476	13.459.770
Cheltuieli privind stocurile	10.284.906	8.520.124
Cheltuieli privind utilitatile	2.094.517	1.283.535
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	1.577.319	1.432.783
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	738.401	297.015
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	152.696	152.696
Ajustarea valorii activelor curente		
Ajustari privind provizioanele		
Alte cheltuieli	764.907	1.008.672
Total Cheltuieli Operationale	15.612.746	12.694.825
Rezultatul Activitatilor Operationale	-560.273	764.945
Venituri financiare	574.045	94.854
Cheltuieli financiare	821.406	316.247
Rezultatul Financiar Net	-247.361	-221.393
Rezultatul Inainte de Impozitare	-807.634	543.552
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		162.359
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat		
Venituri aferente impozitului pe profit amanat		
Rezultatul din Activitati Continue	-807.634	381.193
Total Rezultat Global Aferent Perioadei	-807.634	381.193

Director general



Director financiar

Situatia modificarilor capitalurilor proprii individuale
la 30.06.2013

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01,2013	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.06,2013
		Total	Din care: prin transfer	Total	Din care: prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	9.916.889					9.916.889
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	154.525.014					154.525.014
Rezerve legale	872.402					872.402
Rezerve pentru acțiuni proprii	540					540
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	1.679.061					1.679.061
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	-80.716.308	1.032.806				-79.683.502
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt.prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare						
Rezultatul exercițiului						
Sold creditor	1.032.806			1.032.806		
Sold debitor				679.852		-679.852

Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate
la 30.06.2013

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2013	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.06.2013
		Total	Din care: prin transfer	Total	Din care: prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	9.920.639					9.920.639
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	154.525.014					154.525.014
Rezerve legale	888.686					888.686
Rezerve pentru actiuni proprii	540					540
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	3.005.088					
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	-83.191.742	1.032.806				-82.158.936
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare						
Rezultatul exercitiului						
Sold creditor	1.032.806	13.957		1.032.806		13.957
Sold debitor	52.597	52.597		807.634		-807.634

Situatia fluxurilor de trezorerie individuale
la 30.06.2013

	- lei -	
	30.06.2013	30.06.2012
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	16.575.722	13.114.124
Plati catre furnizori	8.986.305	4.556.614
Plati catre angajati	1.703.100	1.611.277
Plati catre bugetul statului	1.653.116	1.129.615
Trezorerie neta din activitati de exploatare	4.233.201	5.816.618
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	502.239	1.565.663
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		17.402
Dobanzi incasate		350
Trezorerie neta din activitati de investitie	-502.239	-1.547.911
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	10.112.955	8.640.520
Dobanzi platite si restituiuri de imprumuturi	13.788.144	12.840.346
Dividende platite		
Trezorerie neta din activitati de finantare	-3.675.189	-4.199.826
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	124.654	674.254
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	68.881	605.373
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	55.773	68.881

Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate
la 30.06.2013

	- lei -	
	30.06.2013	30.06.2012
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	17.154.693	13.520.415
Plati catre furnizori	9.017.486	4.569.230
Plati catre angajati	1.907.252	1.917.694
Plati catre bugetul statului	1.992.088	1.215.995
Trezorerie neta din activitati de exploatare	4.237.867	5.817.496
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	502.239	1.565.663
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		17.402
Dobanzi incasate		350
Trezorerie neta din activitati de investitie	-502.239	-1.547.911
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	10.112.955	8.640.520
Dobanzi platite si restituiuri de imprumuturi	13.788.144	12.840.346
Dividende platite		
Trezorerie neta din activitati de finantare	-3.675.189	-4.199.826
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	130.198	675.688
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	69.759	605.929
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	60.439	69.759

Note la situatiile financiare

1. Entitatea care raporteaza

Societatea mama 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 producerea 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 30.06.2013, societatea mama este detinuta de urmasorii 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	100,0000

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

Entitatea intrata la consolidare

In cadrul consolidarii a fost inclusa societatea comerciala **S.C. CHIMPROD S.A.**, avind urmatoarele date de identificare:

Denumirea societatii:	S.C. Chimprod S.A.
Sediul social:	Oradea, sos.Borsului nr.35
Numar telefon/fax:	0259 456 110
Cod inregistrare fiscala:	(RO) 67345
Inregistrare Registrul Comertului:	J/05/1984/1992
Capital social:	90.000 lei

Actiunile societatii S.C. Chimprod S.A. nu sunt tranzactionate pe piata reglementata a valorilor mobiliare.

Societatea este administrata prin mandat de catre S.C. Sinteza S.A., avand ca reprezentant permanent pe Pasula Claudiu Sorin.

Participatia detinuta de S.C. Sinteza S.A. este de 99,765 %, iar participatia detinuta de interese care nu controleaza este de 0,235 %.

2. Bazele întocmirii

Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale și consolidate ale Grupului se întocmesc de către în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Începând cu exercitiul financiar 2012, Societatea și Grupul au obligația de a aplica Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Bazele consolidării

Situațiile financiare consolidate cuprind situațiile financiare ale societății mamă S.C. Sinteza S.A. și pe cele ale societății intrate la consolidare (filială) S.C. Chimprod S.A. ca entitate controlată de societatea mamă.

Bazele consolidării

Situațiile financiare consolidate cuprind situațiile financiare ale societății mamă S.C. Sinteza S.A. Oradea și pe cele ale entității intrate la consolidare (filială) S.C. Chimprod S.A. Oradea, ca entitate controlată de societatea mamă.

Prezentarea situațiilor financiare

Situațiile financiare individuale și consolidate sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”, bazată pe lichiditate în cadrul Situației poziției financiare și bazată pe natura veniturilor și cheltuielilor în cadrul Situației rezultatului global.

Moneda funcțională și de prezentare

Moneda funcțională aleasă este leul. Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei.

Bazele evaluării

Situațiile financiare individuale și consolidate au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția activelor - imobilizări - care sunt evaluate la valoare justă.

Politicile contabile au fost aplicate consecvent pentru perioadele prezentate în aceste situații financiare.

A fost respectat principiul continuității activității.

Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea și prezentarea situațiilor financiare individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) presupune utilizarea unor estimări, judecăți și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valorile raportate. Estimările, judecățile și ipotezele sunt

bazate pe experiența istorică. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ce nu pot fi obținute din alte surse. Atunci când unele elemente ale situațiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, acestea se estimează.

Estimările se realizează pe baza celor mai recente informații credibile avute la dispoziție.

La modificarea circumstanțelor pe care s-a bazat această estimare sau ca urmare a unor noi informații sau a unei mai bune experiențe poate conduce la o modificare a estimării inițiale.

Orice modificare a estimărilor contabile se va recunoaște prospectiv prin includerea sa în rezultatul:

- perioadei în care are loc modificarea, dacă aceasta afectează numai perioada respectivă; sau
- perioadei în care are loc modificarea și al perioadelor viitoare, dacă modificarea are efect și asupra acestora.

Societatea utilizează estimări pentru determinarea:

- clienților incerti și ajustărilor pentru deprecierea creanțelor aferente;
- valorii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli de constituit la sfârșitul exercițiului financiar pentru litigii, pentru dezafectarea imobilizărilor corporale, pentru restructurare, pentru pensii și obligații similare, pentru impozite.
- duratelor de viață ale imobilizărilor amortizate pentru care, la reevaluare, se determină o valoare justă și o nouă durată de utilizare economică.

Judecățile și ipotezele sunt revizuite periodic de către Societate și sunt recunoscute în perioadele în care estimările sunt revizuite.

3. Politici contabile semnificative

Societatea mamă și filiala organizează și conduc contabilitatea financiară, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, 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.

Politicile contabile au fost elaborate astfel încât să se asigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații care trebuie să fie inteligibile, relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor, credibile în sensul de a reprezenta fidel activele, datoriile, poziția financiară și profitul sau pierderea societății să nu conțină erori semnificative, să nu fie părtinitoare, să fie prudente, complete sub toate aspectele semnificative, comparabile astfel încât utilizatorii să poată compara situațiile financiare ale societății în timp, pentru a identifica tendințele în poziția financiară și performanțele sale și să poată compara situațiile financiare cu cele ale altor societăți pentru a evalua poziția financiară și performanța.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în aceste situații financiare individuale.

Situațiile financiare individuale sunt întocmite în baza ipotezei ca Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil.

Tranzacțiile în moneda străină

Operațiunile în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb valutar la data decontării tranzacțiilor.

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. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării datoriilor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare.

Contabilitatea efectului hiperinflației

În conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste”, în situațiile financiare ale unei entități care a utilizat ca monedă funcțională moneda unei economii hiperinflaționiste, elementele nemonetare trebuie retratate folosind un indice general de creștere a prețurilor.

Atât societatea mamă cit și filiala nu au procedat la ajustarea elementelor nemonetare întrucât acestea au fost evaluate periodic iar valorile au fost incluse în capitalul social la datele respective.

Instrumentele financiare

Societatea mamă și filiala dețin ca active financiare nederivate: creanțe comerciale, și numerar și echivalente de numerar.

Creanțele includ:

- creanțe comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute sau servicii prestate în cursul normal al activității;
- efectele comerciale de încasat, acceptări comerciale, instrumente ale terților;
- sume datorate de directori, acționari, angajați sau companii afiliate.

Creanțele se evidențiază în baza contabilității de angajamente, conform prevederilor legale sau contractuale

Efectele comerciale de încasat pot fi scontate înainte de scadență.

La finele fiecărei luni, creanțele 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. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. La finele fiecărei luni, creanțele exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. În acest caz, diferențele înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz. Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării creanțelor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare.

Conturile la bănci cuprind:

- Valorile de încasat (cecurile și efectele comerciale depuse la bănci)
- Disponibilitățile în lei și valută
- Cecurile emise de către societate
- Creditele bancare pe termen scurt
- Dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

Depozitele în valută se evaluează lunar la cursul comunicat de Banca Națională a României pentru ultima zi lucrătoare a lunii.

Lichidarea depozitelor constituite în valută se efectuează la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data operațiunii de lichidare.

Diferențele de curs valutar între cursul de la data constituirii sau cursul la care sunt înregistrate în contabilitate și cursul Băncii Naționale a României de la data lichidării depozitelor bancare se înregistrează la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

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.

Imobilizările corporale cuprind:

- terenuri și construcții;
- instalații tehnice și mașini;
- utilaje și mobilier;
- avansuri acordate furnizorilor de imobilizări corporale;
- imobilizări corporale în curs de execuție.

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost. Acesta este costul de achiziție sau costul de producție, în funcție de modalitatea de intrare în societate a imobilizării corporale.

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

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.

Imobilizările corporale se prezintă în bilanț la valoarea justă a acestora.

Imobilizările corporale se reevaluează la un interval de 2 ani.

În anii în care nu se efectuează reevaluări, imobilizările corporale sunt prezentate în situațiile financiare anuale la valoarea stabilită la ultima reevaluare minus amortizarea cumulată și ajustările cumulate pentru pierdere din depreciere.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Grupul calculează și înregistrează în contabilitate amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau date în locație de gestiune. Terenurile nu se amortizează.

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

Duratele de utilizare economică stabilite de societate pentru principalele categorii de imobilizări din patrimoniul acesteia sunt cele uzuale în industria chimică.

Amortizarea se înregistrează în continuare în contabilitate conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite inițial. La amortizarea imobilizărilor corporale, Societatea utilizează amortizarea liniară, realizată prin includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei de utilizare economică a acestora, pentru următoarele categorii de imobilizări

Durata de viață stabilită inițial se va revizui (în sensul scaderii sau creșterii) ori de câte ori apar modificări ale condițiilor de utilizare estimate inițial, se constată o învechire a unei imobilizări corporale, când intervine o perioadă de conservare sau se constată o stare tehnică ce permite o utilizare mai îndelungată decât cea estimată inițial.

Ca urmare a reestimării duratei de viață stabilite inițial, cheltuiala cu amortizarea va fi recalculată pe perioada rămasă de utilizare.

Imobilizările corporale deținute în baza unui contract de leasing se înregistrează în contabilitate în funcție de prevederile contractelor de leasing încheiate.

Clasificarea contractelor de leasing în leasing financiar sau leasing operațional se efectuează la începutul contractului.

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.

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă și numai dacă:

- se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către societate; și
- costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

O imobilizare necorporală se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție în funcție de modalitatea de intrare în patrimoniu.

Cheltuielile de dezvoltare se recunosc la costul de producție al acestora. Costul de producție al imobilizărilor provenite din faza de dezvoltare cuprinde cheltuielile directe aferente producției cum sunt materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, costurile reprezentând salariile angajaților, contribuțiile legale costurile de testare a funcționării corecte a activului, onorarii profesionale și comisioane achitate în legătură cu activul, costul pentru obținerea autorizațiilor necesare.

Cheltuielile de dezvoltare care se recunosc ca imobilizări necorporale cheltuielile de dezvoltare se amortizează pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

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.

La data intrării în societate, stocurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție - pentru stocurile achiziționate;
- la cost de producție - pentru stocurile produse în societate;
- la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru stocurile reprezentând aport la capitalul social;
- la valoarea justă - pentru stocurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

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.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează prin aplicarea metodei FIFO, respectiv elementele de natura stocurilor care au fost produse sau cumparate primele sunt cele care se consumă sau se vând primele. Elementele care rămân în stoc la sfârșitul perioadei sunt cele care au fost cumparate sau produse cel mai recent.

La data bilanțului stocurile se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate pentru finalizare și costurile necesare vânzării.

Când societatea decide modificarea utilizării unei imobilizări corporale, în sensul că aceasta urmează a fi vândută, la momentul luării deciziei privind modificarea destinației, în contabilitate se înregistrează transferul activului din categoria imobilizări corporale în cea de stocuri prin articolul contabil:

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.

În categoria veniturilor se includ atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu, cât și câștigurile din orice sursă.

Veniturile se clasifică astfel:

- Venituri din exploatare;
- Venituri financiare;
- Venituri extraordinare.

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) au fost transferate cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) veniturile pot fi evaluate în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către societate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora, corelate cu stadiul de execuție al lucrării.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza situațiilor de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

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

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc conform scadențelor din contract.

Veniturile din dividende se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Veniturile din diminuarea sau anularea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se înregistrează în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

Veniturile se evaluează la valoarea determinată prin acordul dintre vânzător și cumpărător, ținând cont de suma oricăror reduceri comerciale acordate. Veniturile încasate înainte de data bilanțului care sunt aferente exercițiului financiar ulterior, se prezintă la venituri în avans.

Cheltuieli

Cheltuielile societății mama și ale filialei reprezintă sumele plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale;
- provizioanele;
- amortizările;
- ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare, care cuprind:
- cheltuieli extraordinare, cuprind numai pierderile din calamități și alte evenimente extraordinare.

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

Datoriile 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.

Impozitul amanat este valoarea impozitului pe profit platibil intr-o perioada viitoare. Datoriile privind impozitul amânat sunt reprezentate de valorile impozitului pe profit plătitibile în perioadele contabile viitoare, în ceea ce privește diferențele temporare impozabile.

Se calculeaza pe baza procentelor de impozitare ce se asteapta sa fie aplicabile diferentelor temporare, la reluarea acestora, in baza legislatiei in vigoare la data raportarii.

Creanțele privind impozitul amânat sunt reprezentate de valorile impozitului pe profit, recuperabile în perioadele contabile viitoare.

Creantele si datoriile reprezentind impozitul amanat se compenseaza numai daca exista dreptul legal de a compensa datoriile si creantele curente cu impozitul.

Datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, cât și în valută. 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. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Evaluarea datoriilor în situațiile financiare anuale se face la valoarea lor probabilă de plată.

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.

Provizioanele

Un provizion va fi recunoscut în contabilitate în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderile viitoare din exploatare.

Provizioanele se revizuiesc la data întocmirii Situațiilor financiare individuale și se ajustează pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri.

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.

Acestea se evaluează anual pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice și este necesară recunoașterea unei datorii sau a unui provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

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.

Standarde și interpretări noi

Au fost emise noi interpretări, amendamente sau standarde, care nu au intrat în vigoare pentru exercitiul financiar al anului 2012 sau care nu au fost adoptate în Uniunea Europeană.

Acestea nu au fost aplicate la întocmirea situațiilor financiare ale anului 2012. Societatea nu se așteaptă ca aceste noi standarde, amendamente sau interpretări să afecteze semnificativ asupra situațiilor sale financiare individuale.

4. Determinarea valorilor juste

Cerintele de prezentare ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare precum și unele politici contabile ale Societății necesită determinarea necesității prezentării acestora:

5. Imobilizari corporale

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	Terenuri	Cladiri	Echipamente si alte	Imobilizari corporale in curs	Total
<i>Cost sau valoare evaluata</i>					
Sold la 1 ianuarie 2013	17.665.100	16.839.240	4.429.416	16.946.330	55.880.086
Cresteri		2.451.341	13.832.482	1.822.251	18.106.074
Reduceri				16.283.823	16.283.823
Soldul la 30 iunie 2013	17.665.100	19.290.581	18.261.898	2.484.758	57.702.337
<i>Amortizari si deprecieri</i>					
Sold la 1 ianuarie 2013					
Cresteri		301.832	770.353		1.072.185
Reduceri					
Soldul la 30 iunie 2013		301.832	770.353		1.072.185

La nivelul grupului, situatia este:

	Terenuri	Cladiri	Echipamente si alte	Imobilizari corporale in curs	Total
<i>Cost sau valoare evaluata</i>					
Sold la 1 ianuarie 2013	17.665.100	16.839.240	4.667.173	16.946.330	56.117.843
Cresteri		2.451.341	13.832.482	1.822.251	18.106.074
Reduceri				16.283.823	16.283.823
Soldul la 30 iunie 2013	17.665.100	19.290.581	18.499.655	2.484.758	57.940.094
<i>Amortizari si deprecieri</i>					
Sold la 1 ianuarie 2013			13.403		
Cresteri		301.832	792.983		1.094.815
Reduceri					
Soldul la 30 iunie 2013		301.832	792.983		1.094.815

Imobilizarile corporale ale societatii cuprind activele afectate desfasurarii productiei. O parte din aceste active sunt ipotecate sau gajate pentru garantarea imprumuturilor luate de la banci. Imobilizarile corporale in curs reprezinta investitiile aflate in curs de finalizare pentru cresterea capacitatilor de productie.

6. Imobilizari financiare

Societatea mama detine, pe langa participatia de 99,765 % la filiala S.C. Chimprod S.A. Oradea si urmatoarele participatii:

1. Un numar de 288.422 actiuni cu valoare nominală de 0.50 lei la SIVM BROKER cu sediul în Cluj Napoca, adică 0,0996 din capital social.
2. Un numar de 1000 actiuni cu valoare nominala de 1 leu, la Organizatia Patronatelor din Chimie din Petrochimie Bucuresti.

7. Stocuri

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	01,01,2013	30,06,2013
Materii prime si materiale	1.237.564	796.758
Produce finite	3.341.051	3.114.981
Produce in curs de executie	586.845	738.303
Marfuri	87.204	87.051
Ambalaje	55.486	40.074
Active detinute in vederea vanzarii	22.706.000	22.706.000
Total	28.014.150	27.483.167

La nivelul grupului, situatia este:

	01,01,2013	30,06,2013
Materii prime si materiale	1.612.520	1.162.904
Produce finite	3.341.051	3.114.981
Produce in curs de executie	586.845	738.303
Marfuri	90.895	87.050
Ambalaje	70.932	40.712
Active detinute in vederea vanzarii	22.706.000	22.706.000
Total	28.408.243	27.849.950

8. Creante comerciale

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	01,01,2013	30,06,2013
Cienti	5.172.162	5.284.033
Cienti incerti si in litigiu	25.102	25.102
Furnizori-debitori		
Cienti-facturi de intocmit		
Avansuri acordate		
Ajustari pentru deprecierea creantelor		
Total	5.197.264	5.309.135

La nivelul grupului, situatia este:

	01,01,2013	30,06,2013
Cienti	3.463.522	3.745.364
Cienti incerti si in litigiu	88.991	88.991
Furnizori-debitori		
Cienti-facturi de intocmit		
Avansuri acordate		
Ajustari pentru deprecierea creantelor		
Total	3.552.513	3.834.355

9. Numerar si echivalente de numerar

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	01,01,2013	30,06,2013
Conturi curente a banci	39.822	32.744
Numerar in caserie	28.973	19.409
Alte valori	86	3.620
Total	68.881	55.773

La nivelul grupului, situatia este:

	01,01,2013	30,06,2013
Conturi curente a banci	40.488	36.919
Numerar in caserie	29.185	19.900
Alte valori	86	3.620
Total	69.759	60.439

10. Alte creante

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	01,01,2013	30,06,2013
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	80.171	375.009
Alte creante in legatura cu personalul	0	450
Debitori diversi	1.575	0
Impozitul pe profit	15.399.657	15.399.657
Total	15.481.403	15.775.116

La nivelul grupului, situatia este:

	01,01,2013	30,06,2013
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	80.171	375.009
Alte creante in legatura cu personalul		450
Debitori diversi	1.575	
Impozitul pe profit	15.410.884	15.399.657
Total	15.492.630	15.775.116

11. Capital social si prime de capital

Structura actionariatului societatii mama se prezinta astfel:

	01,01,2013	30,06,2013
SC Chempark Invest SRL	51,8898	51,8898
Tincau Tibor	28,1346	28,1346
Alti actionari	19,9756	19,9756
Total	100	100

Structura actionariatului filialei se prezinta astfel:

	01,01,2013	30,06,2013
SC Sinteza SA	99,765	99,765
Alti actionari	0,235	0,235
Total	100	100

12. Datorii comerciale

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	01,01,2013	30,06,2013
Furnizori comerciali	5.358.039	7.015.686
Furnizori pentru investitii	401.818	207.816
Furnizori - colaboratori	17.491	11.869
Sume datorate institutiilor de credit	11.487.491	12.591.967
Datorii catre Bugetul de stat	421.447	367.848
Datorii catre angajati	68.687	84.111
Impozit pe profit curent	117.435	
Alte datorii	734.795	394.613
Total	18.607.203	20.673.910

La nivelul grupului, situatia este:

	01,01,2013	30,06,2013
Furnizori comerciali	5.179.171	6.900.214
Furnizori pentru investitii	401.818	207.816
Furnizori - colaboratori	17.491	11.869
Sume datorate institutiilor de credit	11.487.491	12.591.967
Datorii catre Bugetul de stat	457.279	614.181
Datorii catre angajati	77.577	95.267
Impozit pe profit curent	123.310	
Alte datorii	861.538	369.680
Total	18.605.675	20.790.994

13. Imprumuturi

In ceea ce priveste creditele contractate, a continuat politica de apelare la resurse atrase in vederea finalizarii extinderii si modernizarii capacitatilor de productie

Creditele bancare utilizate in semestrul I al anului 2013 sunt constituite numai la nivelul societatii mama S.C. Sinteza S.A. su sunt urmatoarele:

1. Credit investitii pentru extinderea si modernizarea instalatiei de fabricatie a acidului benzoic, garantat cu ipoteca asupra terenului si cladirilor amplasate in Oradea, sos. Borsului nr.35, cu garantie reala mobiliara asupra soldurilor creditoare ale conturilor firmei deschise la banca finantatoare si cu cesiunea politei de asigurare asupra bunurilor aduse in garantie.
2. Linie de credit, destinata sustinerii activitatii curente, garantata cu ipoteca asupra terenului si cladirilor amplasate in Oradea, sos. Borsului nr.35, cu garantie reala mobiliara asupra soldurilor creditoare ale conturilor firmei deschise la banca finantatoare si cu cesiunea politei de asigurare asupra bunurilor aduse in garantie.
3. Credit de investitii in vederea finantarii Proiectului de crestere a eficientei energetice (EEFF), garantat cu ipoteca asupra terenului si cladirilor amplasate in Oradea, sos. Borsului nr.21 si cu cesiunea politei de asigurare asupra bunurilor aduse in garantie.
4. Credit pe termen scurt destinat activitatii curente, garantat cu ipoteca asupra terenului amplasat in Oradea, str.Chimiei nr.3 - 5, si cu garantie reala mobiliara asupra soldurilor creditoare ale conturilor firmei deschise la banca finantatoare.

14. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri pe primele 6 luni ale exercitiului 2013 se prezinta astfel:

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	30,06,2012	30,06,2013
Venituri din vanzarea produselor finite	10.401.823	14.525.468
Venituri din vanzarea marfurilor	34.931	6.226
Venituri din locatii si chirii	636.340	678.644
Venituri din prestari de servicii	189.289	180.590
Alte venituri (refacturari, prod.reziduale)	1.011.057	5.443
Total	12.273.440	15.396.371

La nivelul grupului, situatia este:

	30,06,2012	30,06,2013
Venituri din vanzarea produselor finite	10.401.823	14.525.468
Venituri din vanzarea marfurilor	34.931	6.226
Venituri din locatii si chirii	361.332	408.644
Venituri din prestari de servicii	267.362	180.590
Alte venituri (refacturari, prod.reziduale)	1.011.057	5.443
Total	12.076.505	15.126.371

15. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	30,06,2012	30,06,2013
Materii prime	8.171.085	9.836.597
Materiale auxiliare	58.590	73.884
Combustibil	32.749	35.605
Piese de schimb	10.770	13.615
Protectia muncii si alte materiale	11.617	13.092
Total	8.284.811	9.972.793

La nivelul grupului, situatia este:

	30,06,2012	30,06,2013
Materii prime	8.171.085	9.836.597
Materiale auxiliare	71.381	94.296
Combustibil	34.270	36.974
Piese de schimb	11.549	15.767
Protectia muncii si alte materiale	40.238	20.328
Total	8.328.523	10.003.962

16. Alte cheltuieli materiale

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	30,06,2012	30,06,2013
Ambalaje	172.227	254.030
Materiale de natura obiectelor de inventar	12.230	11.840
Alte materiale nestocate	2.955	
Total	187.412	265.870

La nivelul grupului, situatia este:

	30,06,2012	30,06,2013
Ambalaje	173.783	268.838
Materiale de natura obiectelor de inventar	12.998	11.840
Alte materiale nestocate	4.820	266
Total	191.601	280.944

17. Cheltuieli cu personalul

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	30,06,2012	30,06,2013
Salarii	865.177	1.061.225
Asigurari sociale si protectie sociala	317.258	339.407
Total	1.182.435	1.400.632

La nivelul grupului, situatia este:

	30,06,2012	30,06,2013
Salarii	1.058.670	1.198.317
Asigurari sociale si protectie sociala	374.113	379.002
Total	1.432.783	1.577.319

18. Cheltuieli privind prestatiile externe

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	30,06,2012	30,06,2013
Alte cheltuieli cu serv. exec. de terti		
Intretineri si reparatii	69.408	718
Posta si telecomunicatii	43.236	31.141
Reclama si publicitate	2.621	905
Transport	162.244	107.959
Servicii bancare	164.906	155.711
Deplasari, detasari	7.080	8.517
Protocol	3.853	2.934
Colaboratori	170.033	116.627
Chirii	0	2.688
Onorarii	20.200	18.000
Prime de asigurare	13.951	12.783
Alte cheltuieli cu serv. exec. de terti	385.438	518.063
Total	1.042.970	976.046

La nivelul grupului, situatia este:

	30,06,2012	30,06,2013
Alte cheltuieli cu serv. exec. de terti		
Intretineri si reparatii	69.513	718
Posta si telecomunicatii	112.835	31.217
Reclama si publicitate	3.296	1.610
Transport	162.244	107.959
Servicii bancare	166.162	156.814
Deplasari, detasari	7.230	8.547
Protocol	3.853	2.934
Colaboratori	170.033	116.627

Studii si cercetari	600	2.688
Onorarii	20.200	18.000
Prime de asigurare	13.951	12.783
Alte cheltuieli cu serv. exec. de terti	155.983	140.374
Total	885.900	600.271

19. Venituri si cheltuieli financiare

Situatia individuala la nivelul societatii mama sa prezinta:

	30,06,2012	30,06,2013
Venituri din dobanzi	350	1
Venituri din diferente de curs valutar	94.504	574.044
Total	94.854	574.045
Cheltuieli din dobanzi	100.095	317.274
Cheltuieli din diferente de curs valutar	216.152	504.132
Total	316.247	821.406

La nivelul grupului, situatia este:

	30,06,2012	30,06,2013
Venituri din dobanzi	350	1
Venituri din diferente de curs valutar	94.504	574.044
Total	94.854	574.045
Cheltuieli din dobanzi	100.095	317.274
Cheltuieli din diferente de curs valutar	216.152	504.132
Total	316.247	821.406

20. Parti afiliate

Parti afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie si directorii (conducerea executiva) societatii mama:

Membrii Consiliului de Administratie la 30.06.2013 sunt

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

Componenta conducerii executive la 30.06.2013 este:

Director General Sorin Claudiu Păsulă
Director Tehnic Catalin Marias

Director Vanzari
Director Financiar

Dinu Vancea
Mircea Bonta

21. Tranzactii intre societatea mama si filiala

In ceea ce priveste tranzactiile intre societatea mama si filiala, acestea au fost de natura comerciala, concretizate in inchiriere de spatiu pentru desfacurarea activitatii si vanzare/cumparare de lucrari de mentenanta si investitii astfel:

Vanzari: 334.800 lei

Cumparari: 646.931 lei

22. Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare

Nu au existat evenimente ulterioare datei intocmirii situatiilor financiare

23. Gestionarea riscului financiar

Grupul este expus riscului de credit, riscului de lichiditate si riscului de piata. In vederea limitarii expunerii este in curs de a stabili politicile de gestionare a riscului, astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea respectarii limitelor stabilite.

Principala cauza a expunerii grupului este expunerea societatii mama, prezentata in tabelul urmator:

	Lei	Euro
30.06.2013		
Active financiare		
Creante comerciale si alte creante	19.100.565	2.052.167
Numerar si echivalente de numerar	55.413	360
Total	19.155.978	2.052.527
Datorii financiare		
Imprumuturi	0	12.591.967
Datorii comerciale si alte datorii	4.570.565	3.511.378
Total	4.570.565	16.103.345