



GRUPA KAPITAŁOWA SYNTHOS S.A.

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy kończących się 30.06.2012 r.**

Oświęcim, 30 sierpnia 2012 r.

Oświadczenie kierownictwa	4
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.	6
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 r.	7
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 r. c.d.	8
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.	9
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.	10
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.	11
Nota 1. Zasady polityki rachunkowości	15
Nota 2. Sprawozdawczość segmentów działalności	16
Nota 3. Objasnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności	20
Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne	21
Nota 5. Przychody/koszty finansowe netto	21
Nota 6. Podatek dochodowy	21
Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe	22
Nota 8. Wartości niematerialne	23
Nota 9. Nieruchomości inwestycyjne	24
Nota 10. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	24
Nota 11. Inwestycje długoterminowe	25
Nota 12. Kapitał zakładowy	25
Nota 13. Zysk przypadający na jedną akcję	26
Nota 14. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu finansowego oraz innych instrumentów dłużnych	26
Nota 15. Rezerwy	27
Nota 16. Zobowiązania inwestycyjne	28
Nota 17. Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje	28
Nota 18. Transakcje z podmiotami powiązanymi	30
Nota 19. Zdarzenia po dacie bilansu	31
Nota 20. Szacunki księgowe i założenia	31
Nota 21. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	31



Oświęcim, 30 sierpnia 2012 r.

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Zarząd Spółki SYNTHOS S.A. przedstawia skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30.06.2012 r., na które składa się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 1.01.-30.06.2012 r.,
- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2012 r.,
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 1.01.-30.06.2012 r.,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1.01.-30.06.2012 r.,
- Noty objaśniające.

Skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe sporządzone zostały zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz przedstawiają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki Synthos SA oraz Grupy Kapitałowej oraz ich wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonujący przeglądu oraz badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu oraz badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania oraz raportu z przeglądu, zgodnie z przepisami i normami zawodowymi.

Jeżeli po sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostka otrzyma informacje o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie lub powodują, że założenie kontynuowania działalności przez jednostkę dominującą lub jednostki Grupy Kapitałowej nie jest uzasadnione, Zarząd SYNTHOS S.A. jest uprawniony do wprowadzania poprawek do sprawozdania finansowego do momentu jego zatwierdzenia.

Nie wyklucza to możliwości wprowadzania retrospektywnych zmian do sprawozdania finansowego w związku z korektami błędów lub zmian zasad rachunkowości zgodnie z MSR 8.

Podpisy członków Zarządu

.....
Tomasz Kalwat

Prezes Zarządu

.....
Zbigniew Lange

Członek Zarządu

.....
Tomasz Piec

Członek Zarządu

.....
Zbigniew Warmuz

Członek Zarządu

.....
Michał Watoła

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.

	od 01.01.2012 do 30.06.2012	od 01.01.2011 do 30.06.2011
Przychody ze sprzedaży	3 258 977	2 505 005
Koszt własny sprzedaży	(2 620 449)	(1 896 062)
Zysk brutto ze sprzedaży	638 528	608 943
Pozostałe przychody operacyjne	44 437	3 522
Koszty sprzedaży	(69 924)	(50 708)
Koszty ogólnego zarządu	(80 946)	(71 448)
Pozostałe koszty operacyjne	(11 628)	(7 485)
Zysk na działalności operacyjnej	520 467	482 824
Przychody finansowe	10 219	14 274
Koszty finansowe	(20 066)	(6 078)
Przychody/koszty finansowe netto	(9 847)	8 196
Straty z tytułu inwestycji finansowych	(154 640)	-
Udział w zyskach jednostek ujmowanych metodą praw własności	8 531	8 620
Zysk przed opodatkowaniem	364 511	499 640
Podatek dochodowy	(12 509)	(96 340)
Zysk netto	352 002	403 300
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(42 180)	34 587
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	129 223	(6 802)
Inne całkowite dochody (netto)	87 043	27 785
Całkowite dochody ogółem	439 045	431 085
Zysk przypadający na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	351 896	403 036
Akcjonariuszy niekontrolujących	106	264
Zysk netto za rok obrotowy	352 002	403 300
Całkowite dochody przypadające na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	438 939	430 821
Akcjonariuszy niekontrolujących	106	264
Całkowite dochody za okres	439 045	431 085
Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w ciągu roku (wyrażony w zł na akcję):		
Podstawowy (zł)	0,27	0,30
Rozwodniony (zł)	0,27	0,30

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 r.

	30.06.2012	31.12.2011
Aktywa		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 567 298	1 528 984
Wartości niematerialne	58 624	28 892
Nieruchomości inwestycyjne	3 520	3 405
Udziały w jednostkach zależnych	2 202	2 095
Udziały w jednostkach ujmowanych metodą praw własności	58 959	51 942
Pożyczki udzielone	57 646	83 046
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	122 859	148 609
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	96 898	66 798
Aktywa trwałe razem	1 968 006	1 913 771
Aktywa obrotowe		
Pożyczki udzielone	7 643	7 859
Zapasy	594 002	476 532
Należności z tytułu podatku dochodowego	353	1 581
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 284 260	1 089 624
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	495 509	1 060 424
Aktywa obrotowe razem	2 381 767	2 636 020
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	12 207	12 207
Aktywa razem	4 361 980	4 561 998
Kapitał własny i zobowiązania		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	39 698	39 698
Kapitał z aktualizacji wyceny	(14 642)	(143 865)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	149 601	191 781
Pozostałe kapitały rezerwowe	252 875	764 500
Zyski zatrzymane w tym:	2 272 594	2 070 698
<i>zysk netto bieżącego okresu</i>	<i>351 896</i>	<i>960 277</i>
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	2 700 126	2 922 812
Udziały niekontrolujące	15 854	15 748
Kapitał własny razem	2 715 980	2 938 560

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 r. c.d.

	30.06.2012	31.12.2011
Zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	580 785	689 942
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 328	3 345
Przychody przyszłych okresów oraz z tytułu dotacji rządowych	1 009	131
Rezerwy	54 213	54 307
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	44 082	38 195
Inne zobowiązania długoterminowe	31 194	-
Zobowiązania długoterminowe razem	714 611	785 920
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	160 225	141 771
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	411	415
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	58 518	73 300
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	700 841	611 319
Rezerwy	838	851
Instrumenty pochodne	10 556	9 862
Zobowiązania krótkoterminowe razem	931 389	837 518
Zobowiązania razem	1 646 000	1 623 438
Kapitał własny i zobowiązania razem	4 361 980	4 561 998

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał z aktualizacji wyceny	Przypadające na udziały niekontro- lujące	Razem Kapitał własny
1 stycznia 2012 r.	39 698	764 500	2 070 698	191 781	(143 865)	15 748	2 938 560
Wypłata dywidendy	-	-	(661 625)	-	-	-	(661 625)
Przeniesienie	-	(511 625)	511 625	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	351 896	-	-	106	352 002
Pozostałe dochody	-	-	-	(42 180)	129 223	-	87 043
Całkowite dochody	-	-	351 896	(42 180)	129 223	106	439 045
30 czerwca 2012 r.	39 698	252 875	2 272 594	149 601	(14 642)	15 854	2 715 980
1 stycznia 2012 r.	39 698	764 500	1 203 049	112 726	(3 668)	15 208	2 131 513
Wypłata dywidendy	-	-	(92 627)	-	-	-	(92 627)
Zysk netto	-	-	403 036	-	-	264	403 300
Pozostałe dochody	-	-	-	34 587	(6 802)	-	27 785
Całkowite dochody	-	-	403 036	34 587	(6 802)	264	431 085
30 czerwca 2011 r.	39 698	764 500	1 513 458	147 313	(10 470)	15 472	2 469 971

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.

	od 01.01.2012 do 30.06.2012	od 01.01.2011 do 30.06.2011
Zysk przed opodatkowaniem	364 511	499 640
Korekty		
Amortyzacja	77 301	67 733
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych	(41 851)	-
Straty z inwestycji finansowych	154 640	-
Straty/(zyski) z tytułu różnic kursowych	2 350	(15 012)
Straty z tytułu działalności inwestycyjnej	1 650	2 589
Straty/(zyski) ze sprzedaży środków trwałych	(1 139)	(1 940)
Udział w zyskach jednostek ujmowanych metodą praw własności	(8 469)	(8 585)
Odsetki	2 040	(2 950)
Zysk z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale obrotowym	551 033	541 475
Zmiana stanu należności	(227 930)	(319 003)
Zmiana stanu zapasów	(126 048)	(126 575)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz dotacji rządowych	118 370	93 353
Zmiana stanu rezerw	-	94
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	135
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	315 425	189 479
Podatek zapłacony	(48 634)	(102 244)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	266 791	87 235

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.

	od 01.01.2012 do 30.06.2012	od 01.01.2011 do 30.06.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 531	2 572
Splata pożyczek	43 856	3 739
Odsetki otrzymane	10 055	7 476
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(105 273)	(167 295)
Nabycie inwestycji krótkoterminowych	-	(60 000)
Pożyczki udzielone	(20 150)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(69 981)	(213 508)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	7 033	86 847
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(661 625)	-
Inne wpływy finansowe	-	720
Wydatki dotyczące zrealizowanych transakcji swap	(1 650)	(2 589)
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(70 843)	(60 361)
Odsetki zapłacone	(11 551)	(5 737)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(738 636)	18 880
Przepływy pieniężne netto, razem	(541 826)	(107 393)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(564 915)	(100 699)
Środki pieniężne na początek okresu	1 060 424	663 907
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(23 089)	6 694
Środki pieniężne na koniec okresu	495 509	563 208

INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa SYNTHOS S.A. (poprzednio Grupa Kapitałowa Firmy Chemicznej „Dwo-ry” S.A., zwana dalej „Grupą” lub „Grupą Kapitałową”) składa się z jednostki dominującej oraz jednostek zależnych. Jednostką dominującą w Grupie jest SYNTHOS S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „Jednostką Dominującą”), która jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Jednostka dominująca jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Siedziba jednostki dominującej mieści się w Oświęcimiu, przy ul. Chemików 1.

Podstawowe dane dotyczące Jednostki Dominującej:

Telefon: Informacja telefoniczna (33) 844 18 21 do 25

Telefax: (33) 842 42 18

Poczta elektroniczna: repcja@synthosgroup.com

Strona internetowa: www.synthosgroup.com

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 27 sierpnia 2001 r. pod numerem KRS 0000038981.

NIP 549-00-02-108

REGON 070472049

Przedmiotem działalności Grupy jest w szczególności:

- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- działalność rachunkowo – księgową,
- produkcja tworzyw sztucznych PKD 24.16.z,
- produkcja kauczuku syntetycznego PKD 24.17.z,
- produkcja chemikaliów nieorganicznych podstawowych pozostałych PKD 24.13.z,
- produkcja chemikaliów organicznych podstawowych pozostałych PKD 24.14.z,
- produkcja wyrobów chemicznych pozostałych, nigdzie indziej nie sklasyfikowana PKD 24.66.z,
- wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej ujęte wg PKD w dziale 40.11.Z, 40.13.Z,
- produkcja i dystrybucja ciepła (pary wodnej i wody gorącej) ujęte wg PKD w dziale 40.30.A, 40.30.B,
- usługi oczyszczania ścieków,
- usługi składowania i utylizacji odpadów.

Czas trwania Spółek Grupy zgodnie ze statutem jest nieoznaczony.

Zarząd Spółki:

Tomasz Kalwat	– Prezes Zarządu
Zbigniew Lange	– Członek Zarządu
Tomasz Piec	– Członek Zarządu
Zbigniew Warmuz	– Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Jarosław Grodzki	– Przewodniczący
Mariusz Waniółka	– Wiceprzewodniczący
Krzysztof Kwapisz	– Wiceprzewodniczący
Grzegorz Miroński	– Sekretarz
Robert Oskard	– Członek Rady



Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych i wspólnych przedsięwzięć zostały przedstawione poniżej:

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Podstawowa działalność	Procent posiadanego kapitału zakładowego oraz prawa głosu
Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	Oświęcim	przyjmowanie, oczyszczanie i odprowadzanie ścieków, unieszkodliwianie odpadów, świadczenie usług sanitarnych i pokrewnych	76,79%
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (dawniej Synthos Dwory Sp. z o.o.)	Oświęcim	produkcja wyrobów chemicznych	100%
Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	Oświęcim	wytwarzanie energii elektrycznej	100%
Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	Oświęcim	wytwarzanie energii elektrycznej	100%
Synthos Dwory 7 Sp. z o.o.	Oświęcim	produkcja wyrobów chemicznych	100%
Synthos Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou - Czechy	produkcja wyrobów chemicznych	100%
Tamero Invest s.r.o.	Kralupy nad Vltavou - Czechy	Wytwarzanie, dystrybucja energii elektrycznej	100%
Synthos PBR s.r.o	Kralupy nad Vltavou - Czechy	produkcja wyrobów chemicznych	100%
Red Chilli Ltd.	Nikozja	działalność inwestycyjno – kapitałowa	100%
Calgeron Investment LTD	Cypr	działalność inwestycyjno – kapitałowa	99,87%
Butadien Kralupy a.s.*	Kralupy nad Vltavou - Czechy	produkcja wyrobów chemicznych	49%

* spółka ujmowana metodą praw własności

Nota 1.**Zasady polityki rachunkowości****1. Podstawa sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji Grupy, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz grupy do zbycia są wyceniane w wartości bilansowej jednak nie wyższej od wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przedstawione zasady rachunkowości były stosowane przez wszystkie jednostki należące do Grupy.

2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidywać przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Grupę działalności.

3. Nowe i zmienione standardy rachunkowości i interpretacje

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę.

a. Kredyty rządowe – Zmiany do MSSF 1

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące kredytów rządowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w marcu 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany, dotyczące kredytów i pożyczek rządowych otrzymanych przez jednostkę na preferencyjnych warunkach (stopa procentowa poniżej rynkowej), umożliwiają sporządzającym sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy zwolnienie z pełnego retrospektywnego ujęcia księgowego tych transakcji. Zmiany wprowadzają zatem takie samo zwolnienie dla sporządzających sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy jakie mają pozostałe jednostki.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 1 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

b. Poprawki do MSSF 2009-2011

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w maju 2012 r. „Poprawki do MSSF 2009-2011”, które zmieniają 5 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych

rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Poprawki do MSSF 2009-2011 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

c. Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w czerwcu 2012 r. zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub wcześniej – jeżeli standardy które są ich podstawą (MSSF 10, 11 lub 12) zostały zastosowane z datą wcześniejszą.

Zmiany precyzują przepisy przejściowe dla MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Podmioty przyjmujące MSSF 10 powinny ocenić, czy posiadają kontrolę w pierwszym dniu rocznego okresu dla którego po raz pierwszy zastosowano MSSF 10, a jeżeli wnioski z tej oceny różnią się od wniosków z MSR 27 i SKI 12, wtedy dane porównawcze powinny zostać przekształcone, chyba że byłoby to niepraktyczne. Zmiany wprowadzają również dodatkowe przejściowe ułatwienia przy stosowaniu MSSF 10, MSSF 11, i MSSF 12, poprzez ograniczenie obowiązku prezentacji skorygowanych danych porównawczych tylko do danych za bezpośrednio poprzedzający okres sprawozdawczy. Ponadto zmiany te znoszą wymóg prezentowania danych porównawczych dla ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek zarządzanych umową dla okresów poprzedzających okres zastosowania MSSF 12 po raz pierwszy.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Dodatkowo od dnia opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, następujące standardy, interpretacje oraz zmiany do obowiązujących standardów i interpretacji zostały zatwierdzone przez Unię Europejską: 1) Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów – zmiany do MSR 1 2) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Nota 2.

Sprawozdawczość segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8 Zarząd ustalił segmenty działalności, które są stosowane przy podejmowaniu decyzji strategicznych.

Informacje sporządzane dla osób decydujących w Grupie o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu koncentrują się na grupach branżowych produkowanych wyrobów.

Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są zatem następujące:

- kauczuki i lateksy,
- produkty styrenopochodne,
- energetyka,
- dyspersje winylowe.

Sprawozdawcze segmenty działalności czerpią swoje przychody przede wszystkim ze sprzedaży poszczególnych grup wyrobów gotowych. Pozostałe przychody i koszty oraz przychody i koszty finansowe nie zostały uwzględnione w ramach sprawozdawczych segmentów działalności, ponieważ nie są objęte raportami przedkładanymi Zarządowi. Wyniki tej działalności są uwzględnione w wierszach „Nieprzypisane przychody, koszty”.

Przychody z transakcji z podmiotami zewnętrznymi, przedstawiane Zarządowi w podziale na segmenty działalności, są wyceniane w sposób spójny ze sposobem zastosowanym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Kwoty przedstawione Zarządowi w zakresie łącznych aktywów w podziale na segmenty działalności są wyceniane w sposób spójny ze sposobem zastosowanym w sprawozdaniu finansowym. Aktywa te są alokowane na podstawie operacji segmentu i fizycznej lokalizacji danego składnika majątku (dotyczy to należności handlowych, zapasów, środków trwałych). Pozostałe aktywa, czyli gotówka, udziały, pozostałe należności zostały uwzględnione jako nieprzypisane aktywa.



SEGMENTY BRANŻOWE

	Kauczuki i Lateksy		Styrenopochodne		Energetyczny		Dyspersje winylowe		Pozostałe		Razem	
	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2011
Przychody												
Sprzedaż towarów/wyrobów gotowych (klienci zewnętrzni)	2 150 073	1 468 825	901 483	848 279	122 586	106 371	56 112	57 104	6 795	7 430	3 237 049	2 488 009
Sprzedaż usług	-	-	-	-	-	-	-	-	21 038	16 016	21 038	16 016
Przychody z najmu	-	-	-	-	-	-	-	-	890	980	890	980
Przychody ogółem	2 150 073	1 468 825	901 483	848 279	122 586	106 371	56 112	57 104	28 723	24 426	3 258 977	2 505 005
Koszty ogółem	1 736 921	1 024 088	871 954	821 525	91 807	95 036	54 319	56 887	23 183	20 682	2 778 184	2 018 218
Wynik segmentu	413 152	444 737	29 529	26 754	30 779	11 335	1 793	217	5 540	3 744	480 793	486 787
Nieprzypisane przychody	-	-	41 851	-	-	-	-	-	-	-	41 851	3 522
Nieprzypisane koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 177)	(7 485)
Zysk operacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	520 467	482 824
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 219	14 274
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 066)	(6 078)
Odpis na aktywa finansowe dostępne do sprzedaży											(154 640)	-
Udział w stratach jednostek ujmowanych metodą praw własności											8 531	8 620
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364 511	499 640
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 509)	(96 340)
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352 002	403 300
Aktywa segmentu	1 714 687	1 157 581	1 082 340	1 055 888	296 485	224 216	57 689	64 183	238 142	93 170	3 389 343	2 595 037
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	972 637	1 491 016
Aktywa razem	1 714 687	1 157 581	1 082 340	1 055 888	296 485	224 216	57 689	64 183	238 142	93 170	4 361 980	4 086 053
Wydatki inwestycyjne	30 019	93 764	32 534	16 856	24 399	8 092	4 550	13 057	13 771	35 525	105 273	167 295
Amortyzacja	16 277	8 016	35 389	36 261	9 180	3 652	2 505	1 112	13 951	18 693	77 301	67 733

Informacja o wiodących klientach

W przychodach z tytułu sprzedaży:

- „kauczuków i lateksów” w wysokości 2.150.073 tys. zł uwzględniono przychody w wysokości 1.170.490 tys. zł tytułu sprzedaży do 10 największych klientów,
- „tworzyw styrenopochodnych” w wysokości 901.483 tys. zł uwzględniono przychody w wysokości 320.846 tys. zł z tytułu sprzedaży do 10 największych klientów,
- „dyspersji winylowych” w wysokości 56.112 tys. zł uwzględniono przychody w wysokości 34.346 tys. zł z tytułu sprzedaży do 10 największych klientów.

Dyspersje

Sektor budowlany, będący głównym rynkiem zbytu dla dyspersji, charakteryzuje wyraźna sezonowość, kształtowana bezpośrednio przez warunki atmosferyczne.

Energetyka

Działalność energetyczna podlega cyklicznym zmianom, związanym z sezonowością sprzedaży. Największe przychody ze sprzedaży ciepła i energii elektrycznej Grupa uzyskuje w okresie zimowym, gdy występuje największe obciążenie cieplne, związane z dostarczaniem ciepła nie tylko do celów technologicznych, ale również do miejskiego systemu ciepłowniczego.

Nota 3.

Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

Zaopatrzenie w surowce strategiczne nie wykazuje sezonowości ani cykliczności dostaw. Surowce strategiczne realizowane są w całości w ramach kontraktów wieloletnich lub rocznych w ilościach niezbędnych do zachowania ciągłości produkcji.

Kauczuki i lateksy

Sprzedaż kauczuków i lateksów nie wykazuje sezonowości. Cykliczność wynika z ogólnego stanu otoczenia gospodarczego zwłaszcza trendów w sektorze motoryzacyjnym oraz wahań związanych z dostępnością butadienu – kluczowego monomeru.

Tworzywa styrenowe

Sezonowość w sprzedaży polistyrenu występuje w obszarach powiązanych z branżą budowlaną. Dotyczy to głównie polistyrenu do spieniania oraz polistyrenu ekstrudowanego w formie płyt izolacyjnych XPS.

Nota 4.**Pozostałe koszty operacyjne**

	I półrocze 2012r.	I półrocze 2011r.
Aktualizacja rezerw	-	122
Koszt niewykorzystanych mocy produkcyjnych	1 860	2 006
Spisany majątek obrotowy	2 127	1 305
Koszty windykacji oraz postępowania sądowego	106	193
Niedobory na zapasach	-	32
Koszty likwidacji nieczynnych obiektów	1 120	-
Spisane należności	2 137	429
Inne	4 278	3 398
	11 628	7 485

Nota 5.**Przychody/koszty finansowe netto**

	I półrocze 2012r.	I półrocze 2011r.
Przychody uzyskane od pożyczek i należności	9 828	8 706
Różnice kursowe netto	-	3 736
Przychody z tytułu realizacji, wyceny pochodnych instrumentów finansowych	-	1 832
Pozostałe przychody	391	-
Przychody finansowe, razem	10 219	14 274
Koszty z tytułu odsetek od kredytów	(11 328)	(5 735)
Koszty z tytułu wyceny pochodnych instrumentów finansowych	(2 644)	-
Różnice kursowe netto	(4 429)	-
Inne	(1 665)	(343)
Koszty finansowe razem	(20 066)	(6 078)
Przychody/koszty finansowe netto	(9 847)	8 196

Nota 6.**Podatek dochodowy****Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów**

Zysk przed opodatkowaniem został obciążony podatkiem dochodowym według możliwie najlepszego szacunku oczekiwanej rocznej efektywnej stawki podatku dochodowego. Szacowana efektywna stawka podatku dochodowego na 30 czerwca 2012 r. wyniosła 3,5% (30 czerwca 2011 r. wynosiła 19,3%).

Grupa zaktualizowała aktywo na podatku odroczonym z tytułu ulgi podatkowej o kwotę 37,870 tys. zł. Oszacowano i ujęto w rachunku wyników aktywo na odroczony podatek dochodowy w spółce Synthos PBR s.r.o. w związku z posiadaną ulgą podatkową w wysokości odpowiadającej maksymalnej możliwej kwocie zwolnienia po uwzględnieniu dotychczas dokonanych i zaewidencjonowanych szacunków.

Nota 7.**Rzeczowe aktywa trwałe**

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2011 r.	1 728	633 158	992 148	35 507	38 182	374 019	2 074 742
Objęcie konsolidacją nowych Spółek	-	-	-	-	-	11 068	11 068
Nabycie oraz przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	1 837	39 697	1 571	1 610	153 592	198 307
Przeniesienie do środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	(44 937)	(44 937)
Aport	-	-	-	-	-	(12 207)	(12 207)
Zbycie / likwidacja	-	(2 802)	(1 604)	(432)	(252)	(316)	(5 406)
Różnice kursowe z przeliczenia	66	8 917	20 043	489	35	11 623	41 173
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2011 r.	1 794	641 110	1 050 284	37 135	39 575	492 842	2 262 740
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 r.	1 869	760 035	1 386 614	44 127	51 806	200 887	2 445 338
Odwrocenie odpisu aktualizującego	-	21 188	20 632	17	14	-	41 851
Nabycie oraz przeniesienie ze środków trwałych w budowie	930	34 932	5 372	1 415	3 002	101 770	147 421
Reklasyfikacja*	31 868	-	-	-	-	-	31 868
Przeniesienie do środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	(81 688)	(81 688)
Zbycie / likwidacja	(36)	(1 394)	(7 674)	(1 033)	(1 149)	-	(11 286)
Różnice kursowe z przeliczenia	(728)	(9 445)	(23 486)	(538)	(312)	(1 383)	(35 892)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2012 r.	33 903	805 316	1 381 458	43 988	53 361	219 586	2 537 612
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości							
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2011 r.	-	209 684	466 573	16 341	20 666	42 515	755 779
Amortyzacja za okres	-	13 116	48 760	2 116	1 460	-	65 452
Zbycie / likwidacja	-	(2 767)	(1 152)	(361)	(218)	-	(4 498)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	1 025	7 588	228	8	1	8 850
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2011 r.	-	221 058	521 769	18 324	21 916	42 516	825 583
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2012 r.	-	236 545	584 162	19 833	33 297	42 517	916 354
Amortyzacja za okres	-	15 910	54 518	2 203	1 679	-	74 310
Zbycie / likwidacja	-	(1 208)	(7 561)	(851)	(1 089)	-	(10 709)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(1 129)	(8 017)	(216)	(279)	-	(9 641)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2012 r.	-	250 118	623 102	20 969	33 608	42 517	970 314
Wartość netto							
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	1 728	423 474	525 575	19 166	17 516	331 504	1 318 963
Na dzień 30 czerwca 2011 r.	1 794	420 052	528 515	18 811	17 659	450 327	1 437 157
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	1 869	523 490	802 452	24 294	18 509	158 371	1 528 984
Na dzień 30 czerwca 2012 r.	33 903	555 198	758 356	23 019	19 753	177 069	1 567 298

* Zmiana klasyfikacji dzierżawionych gruntów z leasingu operacyjnego na leasing finansowy. Koszty amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych zostały wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji koszt własny sprzedaży w kwocie 61.188 tys. zł (w 2011 r. 49.732 tys. zł).

Odpisy z tytułu utraty wartości i ich wykorzystanie

W raportowanym okresie Grupa Kapitałowa dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego wartości linii produkcyjnej XPS w Spółce Synthos Kralupy a.s. oraz Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (dawniej Synthos Dwory sp. z o.o.). Łączna wartość odwróconego odpisu aktualizacyjnego powyższych pozycji majątku wyniosła na 30 czerwca 2012 r. odpowiednio 32,021 tys. zł. w Synthos Kralupy oraz 9.830 tys. zł. w Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (dawniej Synthos Dwory sp. z o.o.). Biorąc pod uwagę osiągnięte wyniki w obu lokalizacjach, perspektywy kontynuacji obecnego trendu, a także możliwości rozwoju produktu poparte nowymi wdrożeniami można uznać, że utrzymywanie dokonanych w 2009 roku odpisów nie jest zasadne.

Nota 8.

Wartości niematerialne

	Koszty rozwojowe	Koncesje, licencje, oprogramowa- nie komputerowe i pozostałe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2011 r.	666	56 458	97 316	154 440
Nabycie	-	123	-	123
Zbycie / likwidacja	-	(598)	-	(598)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	919	3 497	4 416
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2011 r.	666	56 902	100 813	158 381
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 r.	666	63 926	105 242	169 834
Przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych	-	33 317	-	33 317
Nabycie	-	-	-	-
Zbycie / likwidacja	-	(12)	(271)	(283)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(720)	(2 694)	(3 414)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2012 r.	666	96 511	102 277	199 454
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2011 r.	625	30 117	97 071	127 813
Amortyzacja za okres	3	2 130	63	2 196
Zbycie / likwidacja	-	(598)	-	(598)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	318	3 497	3 815
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2011 r.	628	31 967	100 631	133 226
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2012 r.	632	35 546	104 764	140 942
Amortyzacja za okres	3	2 785	115	2 903
Zbycie / likwidacja	-	(12)	-	(12)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(309)	(2 694)	(3 003)
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 30 czerwca 2012 r.	635	38 010	102 185	140 830
Wartość netto				
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	41	26 341	245	26 627
Na dzień 30 czerwca 2011 r.	38	24 935	182	25 155
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	34	28 380	478	28 892
Na dzień 30 czerwca 2012 r.	31	58 501	92	58 624

Nota 9.**Nieruchomości inwestycyjne**

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Wartość brutto na początek okresu	6 588	6 489
Modernizacja	202	99
Wartość brutto na koniec okresu	6 790	6 588
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 183	3 012
Amortyzacja za okres	87	171
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 270	3 183
Wartość netto na początek okresu	3 405	3 476
Wartość netto na koniec okresu	3 520	3 405

Nieruchomości inwestycyjne stanowią budynki i budowle znajdujące się w Oświęcimiu, na terenie należącym do spółki zależnej Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (dawniej Synthos Dwory Sp. z o.o.) i które są wynajmowane przez Grupę do jednostek niepowiązanych.

Nota 10.**Aktywa przeznaczone do sprzedaży**

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do sprzedaży	12 207	12 207
Razem	12 207	12 207

W skład aktywów przeznaczonych do sprzedaży wchodzi inwestycja pn. „Budowa instalacji do odzysku i unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne o charakterze organicznym wg technologii „PYRO-KAT” opartej na procesie niskotemperaturowej quasi-pirolizy” w Spółce Zależnej Miejsko-Przemysłowej Oczyszczalni Ścieków na kwotę 12.207 tys. zł.

Nota 11.**Inwestycje długoterminowe**

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	122 859	148 609
Udzielona pożyczka dla Butadien Kralupy (wspólne przedsięwzięcie)	64 967	62 873
Pozostałe pożyczki	322	20 173
Udziały w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją	2 202	2 095
Razem	190 350	233 750

Na dzień 30 czerwca 2012 r. w skład inwestycji długoterminowych wchodziły akcje spółek notowanych na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych – Echo Investment S.A. (17.884.050 akcji), Rovese S.A. (21.093.750 akcji) oraz akcje Global Bioenergies notowane na NYSE EURONEXT, udzielona pożyczka dla Butadien Kralupy o wartości 64 967 tys. zł, której termin spłaty przypada w przedziale 1-2 lat oraz udziały w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją (Synthos Dwory 2 Sp. z o.o., Synthos Dwory 6 Sp. z o.o.; Synthos Inovation, Synthos XEPS; Red Chili Limited).

Nota 12.**Kapitał zakładowy**

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Ilość akcji na początek okresu	1 323 250 000	1 323 250 000
Ilość akcji na koniec okresu	1 323 250 000	1 323 250 000
Wartość nominalna 1 akcji (zł)	0,03	0,03

Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Wszystkie akcje uprawniają w jednakowym stopniu do majątku Spółki w przypadku podziału majątku.

Nota 13.**Zysk przypadający na jedną akcję**

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję dokonana została w oparciu o zysk netto akcjonariuszy Spółki Dominującej oraz o średnią ważoną liczbę akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Wielkości te zostały ustalone w sposób przedstawiony poniżej:

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Zysk netto za rok w tys. zł	351 896	403 036
Średnia ważona liczba akcji na koniec okresu	1 323 250 000	1 323 250 000
Zysk na jedną akcję		
Podstawowy (zł)	0,27	0,30
Rozwodniony (zł)	0,27	0,30

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Nie występują czynniki powodujące rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Nota 14.**Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek**

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Grupy z tytułu kredytów i pożyczek.

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty bankowe	580 785	689 942
	580 785	689 942
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część kredytów bankowych	160 225	141 771
	160 225	141 771

Harmonogram spłat kredytów

	Razem	do 1 roku	od 1-go roku do 2 lat	od 2 do 5 lat	Powyżej 5 lat
waluta i wysokość oprocentowania					
PLN/WIBOR + marża	41 323	14 423	14 863	18 037	-
EUR/EURIBOR + marża	693 687	145 802	163 110	384 775	-
	741 010	160 225	177 973	402 812	-

W raportowanym okresie Grupa dokonała kolejnych spłat rat kredytu inwestycyjnego (nabycie udziałów spółki Synthos Kralupy) w kwocie 15 mln EUR.

Nota 15. Rezerwy

	Restrukturyzacja	Rekultywacja	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na dzień 1 stycznia 2012 r.	50 695	3 259	1 204	55 158
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(87)	(20)	(117)
Wartość na dzień 30 czerwca 2012 r.	50 695	3 172	1 184	55 051
Część długoterminowa	50 695	2 715	803	54 213
Część krótkoterminowa	-	457	381	838
	50 695	3 172	1 184	55 051
Wartość na dzień 1 stycznia 2011 r.	50 705	2 758	1 149	54 612
Zwiększenia	-	122	-	122
Wykorzystanie	(10)	(3)	(15)	(28)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	108	23	131
Wartość na dzień 30 czerwca 2011 r.	50 695	2 985	1 157	54 837
Część długoterminowa	50 695	2 839	471	54 005
Część krótkoterminowa	-	146	686	832
	50 695	2 985	1 157	54 837

Restrukturyzacja

Likwidacja wydziału elektrolizy.

W grudniu 2005 roku Zarząd Firmy Chemicznej Dwory S.A. podjął decyzję o zamknięciu wydziału elektrolizy.

Zidentyfikowany na podstawie przeprowadzonych próbnych pomiarów oraz wcześniejszych doświadczeń Grupy poziom zanieczyszczeń budynków wydziału elektrolizy wskazuje na konieczność ich całkowitego wyburzenia i poniesienia kosztów utylizacji w celu spełnienia wymogów środowiskowych określonych przepisami prawa oraz w pozwoleniu zintegrowanym dla wydziału elektrolizy.

W 2010 roku dokonując aktualizacji szacunku kwoty rezerwy na koszty związane z zamknięciem wydziału przyjęto jednocześnie założenie, iż zakończenie prac wyburzeniowych nastąpi do końca 2030 roku (przewidywany okres trwałości budynków).

Rezerwa na ochronę hydrologiczną wód podziemnych

Rezerwa dotyczy ryzyka w zakresie ochrony środowiska. Ryzyko to związane jest z hydrogeologiczną ochroną wód podziemnych, gdzie występuje zwiększona obecność wolnych węglowodorów olejowych w gruncie. Zaktualizowana analiza ryzyka dotyczącego podglebia wskazuje na pewne zanieczyszczenia wolnymi węglowodorami aromatycznymi w miejscu zlokalizowania magazynów gazów ciekłych, styrenu i polistyrenów.

Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy dotyczą głównie rezerwy, na odszkodowania dla pracowników z tytułu wypadków przy pracy, postępowanie podatkowe.

Nota 16.

Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2012 r., Grupa powzięła zobowiązania inwestycyjne w kwocie 108.027 tys. zł.

Nota 17.

Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

Zestawienie gwarancji bankowych i akredytyw stanowiących zabezpieczenie zobowiązań handlowych:

Nazwa Banku /Wystawcy za- bezpieczenia	podmiot	kwota	waluta	przedmiot gwarancji	data ustanowienia	data ważności
SYNTHOS Kralupy						
The Royal Bank of Scotland	Urząd Celný Praga	1 000 000	CZK	zabezpiecze- nie akcyzowe	2008-04-30	2012-09-11
The Royal Bank of Scotland	Urząd Celný Mělník	32 000 000	CZK	zabezpiecze- nie akcyzowe	2008-04-30	2013-10-31
The Royal Bank of Scotland	Urząd Celný Mělník	10 200 000	CZK	zabezpiecze- nie akcyzowe	2008-04-30	2013-10-31
The Royal Bank of Scotland	Urząd Celný Mělník	1 500 000	CZK	zabezpiecze- nie akcyzowe	2008-04-30	2013-10-31
LBBW Bank CZ a.s.	Urząd Celný Mělník	3 000 000	CZK	zabezpiecze- nie akcyzowe	2009-01-20	2013-04-30
LBBW Bank CZ a.s.	Urząd Celný Most	69 000 000	CZK	zabezpiecze- nie akcyzowe	2011-08-22	2013-02-21
The Royal Bank of Scotland	Urząd Celný Most	29 188 236	CZK	zabezpiecze- nie akcyzowe	2011-09-01	2013-02-28

SYNTHOS Dwory

Zabezpieczenie Wekslo- we Synthos Dwory	Urząd Celný w Nowym Targu	11 000 000	PLN	zabezpiecze- nie akcyzowe	2007-11-03	bezterminowa
Fortis Bank		500 000	PLN	zabezpiecze- nie akcyzowe		2013-04-27
Zabezpieczenie Wekslo- we Synthos Dwory	Polski Koncern Naftowy	25 000 000	PLN	zabezpieczenie zobowiązań handlowych		
Zabezpieczenie Wekslowe	Kompania Węglowa S.A.	1 500 000	PLN	zabezpieczenie zobowiązań handlowych	2010-01-01	2012-12-31

Zobowiązania podatkowe Grupy

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółki Grupy dodatkowym wy-
miarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją
okoliczności wskazujące na możliwości powstania istotnych zobowiązań
z tego tytułu.

Nota 18.**Transakcje z podmiotami powiązanymi****Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi**

	30.06.2012	31.12.2011
Należności		
Butadien Kralupy a.s. (wspólne przedsięwzięcie)	114 506	123 606
Pozostałe	240	111
Suma	114 746	123 717

Zobowiązania		
Butadien Kralupy a.s. (wspólne przedsięwzięcie)	47 808	75 664
Columbus Prime (spółka powiązana przez osobę głównego akcjonariusza)	57	783
Pozostałe	50	43
Suma	47 915	76 490

	I półrocze 2012	I półrocze 2011
Przychody		
Butadien Kralupy a.s. (wspólne przedsięwzięcie)	259 483	145 532
Pozostałe	73	1 587
Suma	259 556	147 119

Koszty		
Klub Sportowy Cersanit (spółka powiązana przez osobę głównego akcjonariusza)	2 102	1 080
Butadien Kralupy a.s. (wspólne przedsięwzięcie)	371 073	264 846
Columbus Prime (spółka powiązana przez osobę głównego akcjonariusza)	3 339	2 059
Pozostałe	582	3 048
Suma	377 096	271 033

Nota 19.

Zdarzenia po dacie bilansu

Dnia 7 sierpnia 2012 r. upłynął okres przyjmowania zapisów na sprzedaż akcji Zakładów Azotowych Puławy S.A. z siedzibą w Puławach w ramach ogłoszonego przez SYNTHOS S.A. w dniu 18 czerwca 2012 r. wezwania do zapisywania się na sprzedaż 100% akcji Zakładów Azotowych Puławy. Do dnia 7 sierpnia 2012 r., nie ziścił się warunek skuteczności wezwania, tj. złożenie zapisów obejmujących co najmniej 80% całkowitej liczby akcji Zakładów Azotowych Puławy. W związku z powyższym Spółka zakończyła wezwanie na zakup akcji Zakładów Azotowych Puławy S.A..

Nota 20.

Szacunki księgowe i założenia

Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia zostały przedstawione w odpowiednich notach objaśniających do sprawozdania finansowego:

- szacunki w zakresie odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego przedstawiono w notcie 7,
- szacunki w zakresie utworzonego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawiono w notcie 6.

Nota 21.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej SYNTHOS S.A. oświadcza, że z dniem 30 sierpnia 2012 roku zatwierdza skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku.





SYNTHOS S.A.
ul. Chemików 1
32-600 Oświęcim
tel. +48 33 844 18 21...25
fax +48 33 842 42 18
VAT EU PL5490002108
www.synthosgroup.com