

SYNTHOS S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe
sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy
kończących się 30 czerwca 2015 r.

SYNTHOS S.A.

Oświęcim, ul. Chemików 1

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy kończących się 30.06.2015 r.
przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej,
które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.**

Oświęcim, 28 sierpnia 2015 r.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 6 MIESIĘCY
KOŃCZĄCYCH SIĘ 30 CZERWCA 2015 R. 4**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA
2015 R. 5**

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA 6 MIESIĘCY
KOŃCZĄCYCH SIĘ 30 CZERWCA 2015 R. 6**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 6 MIESIĘCY
KOŃCZĄCYCH SIĘ 30 CZERWCA 2015 R. 7**

Nota 1. Zasady polityki rachunkowości	10
Nota 2. Objasnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki Synthos S.A....	12
Nota 3. Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje	12
Nota 4. Zmiany wartości szacunkowych	13
Nota 5. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	13
Nota 6. Długoterminowe aktywa finansowe	13
Nota 7. Odpis aktualizujący wartość udziałów	14
Nota 8. Pożyczki udzielone	14
Nota 9. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek	15
Nota 10. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych.....	15
Nota 11. Dywidendy wypłacone.....	16
Nota 12. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	16
Nota 13. Zdarzenia po dacie bilansowej	18

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2015 r.

	<i>Nota</i>	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
Przychody ze sprzedaży		53 130	52 480
Koszt własny sprzedaży		(44 610)	(45 148)
Zysk brutto ze sprzedaży		8 520	7 332
Pozostałe przychody operacyjne		495	2 108
Koszty ogólnego zarządu		(4 805)	(3 794)
Pozostałe koszty operacyjne		(106)	(242)
Odpis aktualizujący wartość udziałów	7	(5 130)	-
Dywidendy		-	990 683
Zysk /(strata) na działalności operacyjnej		(1 026)	996 087
<i>Przychody finansowe</i>		47 941	7 444
<i>Koszty finansowe</i>		(50 035)	(12 255)
Przychody / (koszty) finansowe netto		(2 094)	(4 811)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		(3 120)	991 276
Podatek dochodowy		(731)	(422)
Zysk/ (strata) netto		(3 851)	990 854
Inne całkowite dochody, które mogą zostać ujęte w wyniku finansowym			
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego		252	(235)
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		3 078	2 258
Inne całkowite dochody (netto)		3 330	2 023
Całkowite dochody ogółem		(521)	992 877
Zysk na akcję:			
Podstawowy (zł)		0,00	0,75
Rozwodniony (zł)		0,00	0,75

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2015 r.

	Nota	30.06.2015	31.12.2014
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		70 961	54 187
Wartości niematerialne		87 686	88 166
Udziały w jednostkach zależnych		736 815	740 523
Długoterminowe aktywa finansowe	6	574 000	574 000
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		10 450	6 650
Pożyczki udzielone	8	751 504	1 285 886
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		9 713	10 501
Aktywa trwałe razem		2 241 129	2 759 913
Aktywa obrotowe			
Pożyczki udzielone	8	490	15 417
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	7 032	27 679
Należności z tytułu podatku dochodowego		314	34
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		88 138	74 658
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		554 464	40 302
Aktywa obrotowe razem		650 438	158 090
Aktywa razem		2 891 567	2 918 003
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		39 698	39 698
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 883	805
Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznego oddziału		(5 561)	(5 813)
Zyski zatrzymane w tym:		761 887	1 096 551
<i>Zysk/(strata) netto bieżącego okresu</i>		(3 851)	1 005 858
Kapitał własny razem		799 907	1 131 241
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	10	1 445 933	1 467 790
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		446	446
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego		165	-
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych		16 913	12 229
Zobowiązania długoterminowe razem		1 463 457	1 480 465
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	10	277 305	272 619
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		24	25
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		104	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	11	350 770	33 653
Zobowiązania krótkoterminowe razem		628 203	306 297
Zobowiązania razem		2 091 660	1 786 762
Kapitał własny i zobowiązania razem		2 891 567	2 918 003

Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2015 r.

	Kapitał zakładowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał z aktualizacji wyceny	Razem Kapitał własny
1 stycznia 2015 r.	39 698	1 096 551	(5 813)	805	1 131 241
Przeznaczenie na dywidendę	-	(330 813)	-	-	(330 813)
Całkowite dochody ogółem, brutto	-	(3 851)	252	3 800	201
Podatek odroczone od pozostałych całkowitych dochodów	-	-	-	(722)	(722)
Razem całkowite dochody, netto	-	(3 851)	252	3 078	(521)
30 czerwca 2015 r.	39 698	761 887	(5 561)	3 883	799 907

	Kapitał zakładowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał z aktualizacji wyceny	Razem Kapitał własny
1 stycznia 2014 r.	39 698	500 901	(6 337)	945	535 207
Przeznaczenie na dywidendę	-	(410 208)	-	-	(410 208)
Całkowite dochody ogółem, brutto	-	990 854	(235)	2 788	993 407
Podatek odroczone od pozostałych całkowitych dochodów	-	-	-	(530)	(530)
Razem całkowite dochody, netto	-	990 854	(235)	2 258	992 877
30 czerwca 2014 r.	39 698	1 081 547	(6 572)	3 203	1 117 876

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2015 r.

	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(3 120)	991 276
Korekty		
Amortyzacja	4 885	5 700
Dywidendy otrzymane	-	(985 792)
Odpis aktualizujący wartość udziałów	5 130	-
Straty z tytułu różnic kursowych	6 054	78
Straty ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(77)	(2 074)
Odsetki	(5 466)	(1 151)
Pozostałe	(434)	(10)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale obrotowym	6 972	8 027
Zmiana stanu należności	(10 600)	(18 184)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(10 037)	4 994
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	2
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(13 665)	(5 161)
Podatek zapłacony	(664)	(54)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(14 329)	(5 215)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	117	166
Dywidendy otrzymane	-	411 792
Odsetki otrzymane	81 179	225
Otrzymane dotacje	5 118	2 971
Spłata pożyczek udzielonych	555 836	-

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2015 r. - cd.

	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej – cd.		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(27 554)	(3 177)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	(1 373)	(7 749)
Pożyczki udzielone	(51 001)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	562 322	404 228
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-	32 319
Splata pożyczek	-	(21 497)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(410 191)
Odsetki zapłacone	(34 166)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(34 166)	(399 369)
Przepływy pieniężne netto, razem	513 827	(356)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	514 162	(374)
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu	40 302	3 317
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(335)	18
Środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu	554 464	2 943

Informacje dotyczące Synthos S.A.

Synthos S.A. (poprzednio Firma Chemiczna Dwory S.A., zwana dalej „Spółką”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Siedziba Spółki mieści się w Oświęcimiu, przy ul. Chemików 1.

Podstawowe dane dotyczące Spółki:

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

Telefax: (33) 842 42 18

Poczta elektroniczna: recepcja@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 Spółki jest w szczególności:

- działalność holdingowa
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- działalność rachunkowo – księgową

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Synthos S.A.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieoznaczony.

Synthos S.A. posiada oddział za granicą w Czechach - Synthos S.A. (organizacyjny oddział)

Siedziba oddziału mieści się w Kralupach nad Vltavou O.Wichterleho 810.

Oddział zarejestrowany jest w Rejestrze Sądowym w Pradze pod numerem 59670.

NIP 28226313

Przedmiotem działalności Oddziału jest w szczególności:

- działalność rachunkowo – księgową

Zarząd Spółki:

Tomasz Kalwat – Prezes Zarządu

Zbigniew Warmuz – Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Lange – Członek Zarządu

Tomasz Piec – Członek Zarządu

Jarosław Rogoża – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Jarosław Grodzki – Przewodniczący

Krzysztof Kwapisz – Wiceprzewodniczący

Grzegorz Miroński – Sekretarz

Robert Oskard – Członek Rady

Wojciech Ciesielski – Członek Rady

W okresie sprawozdawczym Pan Mariusz Waniółka zrezygnował a członkostwa w Radzie Nadzorczej Synthos S.A.. W dniu 24 czerwca 2015 r. ZWZ Synthos S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Synthos S.A. Pana Wojciecha Ciesielskiego.

Nota 1. Zasady polityki rachunkowości

1. Oświadczenie zgodności oraz podstawa sporządzania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Synthos S.A. za pierwsze półrocze 2015 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 - „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W sposób prawdziwy, rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.

Zastosowane w sprawozdaniu główne zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2014.

2. Nowe i zmienione standardy rachunkowości i interpretacje

Zastosowane nowe i zmienione standardy i interpretacje:

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2015 r.:

a) Poprawki do MSSF 2011-2013

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. „Poprawki do MSSF 2011-2013”, które zmieniają 4 standardy. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany obowiązują w Unii Europejskiej dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2015 r.

Poprawki nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

b) KIMSF 21 „Podatki i opłaty”

Interpretacja KIMSF 21 została opublikowana 20 maja 2013 r. i obowiązuje dla lat obrotowych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowo zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązania dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych. Zastosowanie interpretacji do zobowiązań z tytułu praw do emisji jest opcjonalne.

Interpretacja nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Pozostałe zmiany obowiązujące w roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2015 r. nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

MSSF 9 zastępuje MSR 39. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie.

Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w niezmienionym kształcie. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem.

Spółka zastosuje MSSF 9 po jego zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

Spółka ocenia, że standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, MSSF 9 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

b) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 28 maja 2014 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie.

Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Spółka zastosuje MSSF 15 od 1 stycznia 2017 r.

Spółka nie spodziewa się by standard miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, MSSF 15 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

Pozostałe nowe i zmienione standardy i interpretacje nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Nota 2. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki Synthos S.A.

Spółka nie wykazuje sezonowości ani cykliczności dostaw oraz sprzedaży.

Nota 3. Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

W dniu 30 września 2014 roku Synthos Finance AB, z siedzibą w Sztokholmie w Szwecji, spółka w 100% zależna od Synthos S.A. wyemitowała obligacje typu senior notes o łącznej wartości nominalnej 350.000.000 EUR.

Zobowiązania Synthos Finance AB wynikające z obligacji zostały zabezpieczone gwarancją udzieloną przez Synthos S.A. solidarnie z jej spółkami zależnymi Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. Jawna, SYNTHOS Kralupy a.s., TAMERO INVEST s.r.o. oraz SYNTHOS PBR (razem jako „Gwaranci”). Gwarancja udzielona przez Gwarantów obejmuje całość zobowiązań Synthos Finance AB wynikających z obligacji (w tym zobowiązanie do zapłaty wartości nominalnej obligacji oraz odsetek od obligacji) oraz została udzielona na rzecz wszystkich obligatariuszy.

W dniu 02 kwietnia 2015 roku Synthos Finance AB, z siedzibą w Sztokholmie w Szwecji, spółka w 100% zależna od Synthos S.A. wyemitowała obligacje typu senior notes o łącznej wartości nominalnej 50.000.000 EUR.

Zobowiązania Synthos Finance AB wynikające z obligacji analogicznie zostały zabezpieczone gwarancją udzieloną przez Synthos S.A. solidarnie z jej spółkami zależnymi Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. Jawna, SYNTHOS Kralupy a.s., TAMERO INVEST s.r.o. oraz SYNTHOS PBR (razem jako „Gwaranci”). Gwarancja udzielona przez Gwarantów obejmuje całość zobowiązań Synthos Finance AB wynikających z obligacji (w tym zobowiązanie do zapłaty wartości nominalnej obligacji oraz odsetek od obligacji) oraz została udzielona na rzecz wszystkich obligatariuszy.

Maksymalna wysokość gwarancji udzielona przez Gwarantów obejmuje 150% wartości nominalnej wyemitowanych obligacji. Gwarancja wygaśnie po wygaśnięciu roszczeń obligatariuszy wobec Synthos Finance AB.

W dniu 24 maja 2013 roku Spółka udzieliła spółce zależnej: Synthos Dwory 7 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna (Spółka Zależna) poręczenia stanowiącego zabezpieczenie udzielonej Spółce Zależnej w dniu 24 maja 2013 r. wielocelowej linii kredytowej w wysokości 250.000.000 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt milionów złotych 00/100)(Linia Kredytowa). Następnie

zgodnie z aneksem z dnia 16 września 2014 roku zmniejszonej do wysokości 100.000.000 zł (słownie sto milionów złotych) - udzielone poręczenie zostało na kwotę 150.000 tys. zł (w 2013 roku 375.000 tys. zł). Poręczenie udzielone zostało na okres do dnia 24 maja 2016 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zaszły okoliczności, w których poręczyciel zobowiązany byłby do spełnienia świadczenia.

Nota 4. Zmiany wartości szacunkowych

Sporządzenie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnego z MSR 34 wymaga wykorzystania pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu własnego osądu przy stosowaniu przyjętych przez Spółkę zasad rachunkowości. Istotne oszacowania i osądy od czasu publikacji rocznego sprawozdania finansowego za 2014 r. nie uległy istotnej zmianie.

W okresie 6 miesięcy 2015 r. nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii i założeń, które mogłyby mieć istotny wpływ na bieżący lub przyszłe okresy.

Nota 5. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej na dzień 30 czerwca 2015

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa dostępne do sprzedaży	10 450	-	-

- Instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2014

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa dostępne do sprzedaży	6 650	-	-

Poziom 1

Akcje spółek notowanych na giełdach papierów wartościowych. Wartość godziwa została ustalona na bazie notowania na rynku giełdowym.

Poziom 2

Kontrakty SWAP zabezpieczające stopę procentową kredytów. Wartość godziwa została ustalona na podstawie wyceny banków wystawiający powyższe kontrakty.

Poziom 3

Nie wystąpiły

Nota 6. Długoterminowe aktywa finansowe

W pierwszym półroczu 2014 r. Spółka objęła obligacje wyemitowane przez Spółkę zależną Synthos Kralupy a.s. na łączną kwotę 574.000.000 zł. Objęto 82 sztuk obligacji. Cena jednej obligacji równa jest jej wartości nominalnej, i wynosi 7.000.000 zł. Celem emisji obligacji jest optymalizacja zarządzania płynnością w Grupie Kapitałowej. Data wykupu obligacji została ustalona na 28 kwietnia 2019 roku.

Oprocentowanie obligacji ma charakter stały (stopa stała). Na dzień 30 czerwca 2015 r. należności z tytułu odsetek od obligacji wyniosły 7 032 tys. zł.

Nota 7. Odpis aktualizujący wartość udziałów

W pierwszym półroczu 2015 r. Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość udziałów w Synthos do Brasil w kwocie 5 130 tys. zł. Powodem utworzenia odpisu było odstąpienie przez Synthos S.A. od budowy zakładu w Brazylii.

Nota 8. Pożyczki udzielone

Pożyczki długoterminowe

	30.06.2015	31.12.2014
Należności z tytułu udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym	751 504	1 285 886
Razem	751 504	1 285 886

Pożyczki krótkoterminowe

	30.06.2015	31.12.2014
Należności z tytułu udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym	490	15 417
Razem	490	15 417

Harmonogram spłat pożyczek

	Efektywna stopa procentowa	Razem	<1 roku	1-5 lat
Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. spółka jawna	Stałe oprocentowanie	75 499	-	75 499
Synthos Kralupy a.s.	Stałe oprocentowanie	364 913	-	364 913
Synthos PBR s.r.o.	Stałe oprocentowanie	138 415	-	138 415
Tamero Invest s.r.o. (spółka zależna pośrednio)	Stałe oprocentowanie	92 277	-	92 277
Synthos Agro sp. Zo.o.	Stałe oprocentowanie	60 490	490	60 000
Synthos Dwory 4 sp. Z o.o.	Stałe oprocentowanie	8 500	-	8 500
Synthos Dwory 5 sp. Z o.o.	Stałe oprocentowanie	4 500	-	4 500
Zakład Doświadczalny Organika Sp. z o.o.	Stałe oprocentowanie	3 400	-	3 400

Miejsko Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	Stałe oprocentowanie	3 000	-	3 000
Red Chilli Limited	Stałe oprocentowanie	1 000	-	1 000
Razem		751 994	490	751 504

Nota 9. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek

W 2014 r. Spółka dokonała emisji obligacji na łączną kwotę 350.000.000 EUR (równowartość 1.491.805.000 PLN) a (w 2013 r. 240.000.000 PLN). Wyemitowano 3.500 sztuk obligacji imiennych niezabezpieczonych o numerach od 01 do 3.500. Cena emisyjna jednej obligacji równa jest 98.286 EUR a jej wartości nominalna wynosi 100.000 EUR.

Wykup obligacji nastąpi w drodze zapłaty kwoty pieniężnej równej wartości nominalnej obligacji w dniu 30 września 2021 r., oprocentowanie obligacji ma charakter stały (stopa stała). Na dzień 30 czerwca 2015 r. obligacje na okaziciela wyemitowane są w posiadaniu spółki zależnej Synthos Finance AB.

W 2013 r. Spółka dokonała emisji obligacji na łączną kwotę 240.000.000 zł. Wyemitowano 48 sztuk obligacji na okaziciela serii A o numerach od 01 do 48. Cena jednej obligacji równa jest jej wartości nominalnej, i wynosi 5.000.000 zł.

Oprocentowanie obligacji ma charakter zmienny (WIBOR + marża).

Celem emisji obligacji jest optymalizacja zarządzania płynnością w Grupie Kapitałowej oraz finansowanie bieżącej działalności Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2015 r. obligacje na okaziciela wyemitowane w roku 2013 są w posiadaniu spółki zależnej Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna. Zgodnie z umową obligacji data ich wykupu została ustalona na 30 czerwca 2016 r.

Nota 10. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Spółki z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych.

	30 czerwca 2015	31 grudnia 2014
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu obligacji	1 445 933	1 467 790
	1 445 933	1 467 790
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu obligacji	240 000	240 000
Zobowiązania z tytułu odsetek od obligacji	37 305	32 619
	277 305	272 619

Nota 11. Dywidendy wypłacone

W dniu 24 czerwca 2015 r. ZWZ podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy w kwocie 330 812,5 tys. PLN (w 2014 roku 410 208 tys. PLN). Dywidenda została wypłacona 17 lipca 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2015 r. zobowiązanie z tytułu dywidendy jest prezentowane w linii zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe.

Nota 12. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązаныmi

Należności od spółek powiązanych

	30.06.2015	30.06.2014
Jednostki zależne bezpośrednio		
Synthos Kralupy a.s.	68 150	39 070
Synthos PBR s.r.o.	1 729	1 546
Synthos Finance AB (publ)	5 443	-
Zakład Doświadczalny Organika Sp. z o.o.	26	-
Red Chilli Limited	-	628
Jednostki zależne pośrednio		
Miejsko Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	17	50
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	5 931	7 035
Tamero Invest s.r.o	801	696
Synthos Dwory 4 Sp, z o.o.	14	105
Synthos Dwory 5 Sp, z o.o.	7	51
Synthos Dwory 8 Sp, z o.o.	2	19
Synthos Agro Sp. z o.o.	41	-
Butadien Kralupy a.s	7	8
Calgeron Investment LTD	-	167
	82 168	49 375

Zobowiązania handlowe do spółek powiązanych

	30.06.2015	30.06.2014
Jednostki zależne bezpośrednio		
Synthos Kralupy a.s.	697	404
Zakład Doświadczalny Organika Sp. z o.o.	1	-
Jednostki zależne pośrednio		
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	355	2 585
Pozostałe	66	270
	1 119	3 259

Należności od spółek powiązanych z tytułu udzielonych pożyczek

	30.06.2015	30.06.2014
Jednostki zależne bezpośrednio		
Synthos Kralupy a.s.	364 913	-
Synthos PBR s.r.o.	138 415	-
Red Chilli Ltd.	1 000	50
Zakład Doświadczalny Organika Sp. z o.o.	3 400	-
Synthos XEPS s.r.o.	-	49

Jednostki zależne pośrednio

Miejsko Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	3 000	
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	75 499	-
Synthos Dwory 4 Sp z o.o.	8 500	-
Synthos Dwory 5 Sp z o.o.	4 500	-
Synthos Agro Sp. z o.o.	60 490	-
Tamero Invest s.r.o.	92 277	-
Calgeron Investment LTD	-	288
	751 994	387

Zobowiązania z tytułu pożyczek spółek powiązanych

Jednostki zależne pośrednio

	30.06.2015	30.06.2014
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	-	81 143
	-	81 143

Przychody ze wzajemnych transakcji pomiędzy spółkami powiązanimi

Jednostki zależne bezpośrednio

	I półrocze 2015	I półrocze 2014
Synthos Kralupy a.s.	16 861	17 939
Synthos PBR s.r.o.	4 017	3 539
Zakład Doświadczalny Organika Sp. z o.o.	148	-
Synthos XEPS s.r.o.	1	-
Synthos Finance AB (publ)	190	-
Jednostki zależne pośrednio		
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	29 515	28 865
Miejsko Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	95	84
Synthos Dwory 4 Sp, z o.o.	70	116
Synthos Dwory 5 Sp, z o.o.	37	57
Synthos Dwory 8 Sp, z o.o.	13	21
Synthos Agro Sp. z o.o.	287	-
Tamero Invest s.r.o	1 861	1 715
Butadien Kralupy a.s	29	29
Pozostałe	-	111
	53 124	52 476

Zakupy od spółek powiązanych

Jednostki zależne bezpośrednio

	I półrocze 2015	I półrocze 2014
Synthos Kralupy a.s.	692	750
Jednostki zależne pośrednio		
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna.	1 781	1 665
"Klub Sportowy Cersanit "	480	960
Magellan Pro-Service Sp. z o.o.	2 187	1 076
Pozostałe	1 951	2 040
	7 091	6 491

Przychód z tytułu dywidend

Synthos Kralupy a.s.

I półrocze 2015	I półrocze 2014
-	990 683
-	990 683

Nota 13. Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie bilansowej.

Podpisy członków Zarządu

.....

Tomasz Kalwat

Prezes Zarządu

.....

Zbigniew Warmuz

Wiceprezes Zarządu

.....

Zbigniew Lange

Członek Zarządu

.....

Tomasz Piec

Członek Zarządu

.....

Jarosław Rogoża

Członek Zarządu

.....

Michał Watoła

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych



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