

## **RAPORT TRIMESTRIAL CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M. nr. 1/2006**

Data Raportului: 15.05.2018  
Denumirea societatii emitente: S.C.SINTEZA S.A  
Sediul social: Oradea, sos.Borsului nr.35  
Telefon: 0259456116; 0259444969, Fax: 0259462224  
Cod Unic de Inregistrare: RO 67329  
Nr.de ordine la Registrul Comertului : J05/197/1991  
Capital social subscris: 9.916.888,50 LEI  
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

Acest Raport trimestrial cuprinde :

- 1) Situatiile financiare la data de 31.03.2018, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
  - Situatia pozitiei financiare la 31.03.2018
  - Situatia rezultatului global la 31.03.2018
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 31.03.2018
- 3) Indicatorii economico-financiari menționati în Anexa 30 B din Regulamentul nr.1/2006

\*Menționăm că situațiile financiare pe trim I 2018 nu au fost auditate.

Director General  
Cosmin Turcu

1. Situatiile financiare la data de 31.03.2018

Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata  
la 31.03.2018

Indicator	Individual		Consolidat	
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	13.971.880	13.971.880	13.971.880	13.971.880
Constructii	15.702.589	15.495.896	15.702.589	15.495.896
Instalatii tehnice si mijloace de transport	15.328.061	14.573.186	15.452.630	14.702.368
Mobilier, aparatură birotica [...]	19.759	16.610	19.759	16.610
Imobilizari corporale in curs de executie	5.346.671	6.595.283	5.300.081	6.228.499
Avansuri pt. Imobilizari corporale	0	0	0	0
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare si alte imobilizari necorporale	538.806	553.146	538.806	553.146
Imobilizari financiare				
Actiuni detinute la filiale si alte titluri imobilizate	29.751	26.444	32.651	29.238
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>50.937.517</b>	<b>51.232.445</b>	<b>51.018.396</b>	<b>50.997.637</b>
Active Curente				
Stocuri	2.558.601	3.732.108	2.831.416	4.005.010
Creante comerciale si alte creante	4.285.478	4.511.264	2.720.745	3.150.254
Cheltuieli inregistrate in avans	617.503	343.402	617.503	343.402
Numerar si echivalente de numerar	1.298.000	251.264	1.298.256	252.048
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	4.164.340	4.164.340	4.164.340	4.164.340
<b>Total Active Curente</b>	<b>12.923.922</b>	<b>13.002.378</b>	<b>11.632.260</b>	<b>11.915.054</b>
<b>Total Active</b>	<b>63.861.439</b>	<b>64.234.823</b>	<b>62.650.656</b>	<b>62.912.691</b>
Capitaluri Proprii				
Capital social	9.916.889	9.916.889	9.916.889	9.916.889
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve	30.640.785	30.622.043	32.080.431	32.061.281
Rezultatul exercitiului	-1.142.384	-5.595.140	-1.361.922	-6.015.232
Rezultatul reportat	6.268.969	11.864.110	3.866.142	9.514.485
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-540	-540	-540
Interese minoritare	0	0	-2.676	-2.270
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>45.683.719</b>	<b>46.807.362</b>	<b>44.498.324</b>	<b>45.474.613</b>
Datorii pe Termen Lung				
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	941.945	1.037.734	941.945	1.037.734
Venituri inregistrate in avans	0	0	0	0
Provizioane	0	0	0	0
Datorii privind impozitul amanat	4.524.067	4.540.257	4.524.067	4.540.257
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>5.466.012</b>	<b>5.577.991</b>	<b>5.466.012</b>	<b>5.577.991</b>
Datorii Curente				
Imprumuturi pe termen scurt	4.755.736	4.991.902	4.755.736	4.991.902
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	5.599.234	6.439.567	5.570.274	6.441.679
Venituri inregistrate in avans	2.235.782	281.102	2.235.782	281.102
Provizioane	120.956	136.899	124.528	145.404
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare	0	0	0	0
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>12.711.708</b>	<b>11.849.470</b>	<b>12.686.320</b>	<b>11.860.087</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>18.187.720</b>	<b>17.427.461</b>	<b>18.152.332</b>	<b>17.438.078</b>
<b>Total Capitaluri Proprii si Datorii</b>	<b>63.861.439</b>	<b>64.234.823</b>	<b>62.650.656</b>	<b>62.912.691</b>

Director General  
Cosmin Turcu

Director Financiar  
Corina Ilies

**Situatia rezultatului global, individual si consolidat  
la 31.03.2018**

Indicator	Individual		Consolidat	
	31.03.2018	31.03.2017	31.03.2018	31.03.2017
Activitati Continue				
Venituri	6.102.899	7.299.657	5.968.598	7.164.657
Alte venituri	19.250	73.244	24.183	73.244
Variatia stocurilor	-708.388	404.842	-708.388	404.842
<b>Total Venituri Operationale</b>	<b>5.413.761</b>	<b>7.777.743</b>	<b>5.284.393</b>	<b>7.642.743</b>
Cheltuieli privind stocurile	3.371.678	4.788.389	3.375.588	4.794.105
Cheltuieli privind utilitatile	849.297	847.603	849.297	847.603
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	971.759	942.214	1.092.410	1.074.970
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	577.423	555.608	582.036	560.222
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	25.061	25.061	25.061	25.061
Ajustarea valorii activelor curente	0	0	84.823	0
Ajustari privind provizioanele				
Alte cheltuieli	741.580	1.358.636	617.753	1.125.924
<b>Total Cheltuieli Operationale</b>	<b>6.536.798</b>	<b>8.517.511</b>	<b>6.626.966</b>	<b>8.427.885</b>
<b>Rezultatul Activitatilor Operationale</b>	<b>-1.123.037</b>	<b>-739.768</b>	<b>-1.342.575</b>	<b>-785.142</b>
Venituri financiare	85.534	124.914	85.534	124.914
Cheltuieli financiare	102.330	132.832	102.330	132.832
<b>Rezultatul Financiar Net</b>	<b>-16.796</b>	<b>-7.918</b>	<b>-16.796</b>	<b>-7.918</b>
<b>Rezultatul Inainte de Impozitare</b>	<b>-1.139.833</b>	<b>-747.686</b>	<b>-1.359.371</b>	<b>-793.060</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	0	0	0	0
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	2.551	0	2.551	0
Venituri aferente impozitului pe profit amanat	0	0	0	0
<b>Rezultatul din Activitati Continue</b>	<b>-1.142.384</b>	<b>-747.686</b>	<b>-1.361.922</b>	<b>-793.060</b>
<b>Total Rezultat Global Aferent Perioadei</b>	<b>-1.142.384</b>	<b>-747.686</b>	<b>-1.361.922</b>	<b>-793.060</b>

Director General  
Cosmin Turcu

Director Financiar  
Corina Ilies

## 2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 31.03.2018

### Entitatea care raporteaza

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

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

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

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

Nr.crt.	Denumire/Nume	Procent detinut
1	F.I.I BT Invest 1 administrat de BT Asset Management S.A.	51,8898
2	Tincau Tibor	28,1346
3	Alti actionari	19,9756
	Total	100,00

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

### Prezentarea situatiilor financiare

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

### Moneda functionala si de prezentare

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

### Politici contabile semnificative

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

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

### Tranzactiile in moneda straina

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

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

### Instrumentele financiare

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

### Imobilizari corporale

Imobilizările corporale sunt active care:

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

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

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc:

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

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

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

### **Imobilizări necorporale**

În cadrul immobilizărilor 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 immobilizări necorporale;
- avansuri acordate pentru immobilizări necorporale;
- immobilizările necorporale în curs de execuție.

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

Metoda de amortizare a immobilizărilor necorporale este metoda liniară.

### **Elementele de natura stocurilor**

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

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

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

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

### **Venituri**

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

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

### **Cheltuieli**

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

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

### **Datoriile societății**

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

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor

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

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

### **Reducerile comerciale și financiare**

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

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

### **Activele și datoriile contingente**

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

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

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

### Evenimente sau factori de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta activitatea societatii

Mediul de afaceri este afectat de criza globala de credit si lichiditate existenta si care a determinat un nivel scazut si o accesare dificila a fondurilor de pe piata de capital.

Contractia semnalata pe piata financiara, generata in parte si de evolutiile din ultima perioada in zona euro, ar putea afecta capacitatea Societatii de a accesa noi imprumuturi si de a refinanta cele deja obtinute, in termenele si conditiile aferente tranzactiilor anterioare.

De asemenea, debitorii Societatii pot fi afectati de nivelul scazut de lichiditate disponibil, care ar putea afecta capacitatea acestora de a rambursa datoriile scadente, ceea ce va avea un impact asupra capacitatii de previzionare a fluxurilor de numerar.

Societatea nu poate previziona toate evenimentele care ar avea un impact asupra sectorului financiar si nici efectele ce ar interveni asupra situatiilor financiare.

Societatea nu poate estima efectele asupra situatiilor financiare a scaderilor viitoare a lichiditatilor pe piata financiara, a devalorizarii activelor financiare, ori contractia pietei creditului, ori cresterea volatilitatii monedei.

Cu toate acestea, Societatea considera ca, in conditiile specifice ale pietei pe care actioneaza, caracterizata printr-o specializare puternica a participantilor si un numar scazut al acestora, evaluarea si gestionarea riscului poate fi realizata prin monitorizarea zilnica a fluxurilor de intrare si iesire a numerarului si prin realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea neta.

Societatea nu face obiectul unor cerinte de capital impuse din exterior.

### 3. Indicatorii economico – financiari

Nr.Crt	Indicator	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichiditații curente	Active curente/Datorii curente	1,02
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	5,52
		Capital propriu/Capital angajat * 100	94,48
3	Viteza de rotație a debitorilor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 90	57.80
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0.12

Director General  
Cosmin Turcu

Director Financiar  
Corina Ilies