



SINTEZA S.A.  
Șos. Borșului nr. 35  
410605 ORADEA - ROMANIA



Tel: 0259 456 116  
Tel: 0259 444 969  
Fax: 0259 462 224  
e-mail: [sinteza@sinteza.ro](mailto:sinteza@sinteza.ro)  
[www.sinteza.ro](http://www.sinteza.ro)

C.U.I.: R0 67329  
Nr. înreg. ORC-Bihor: J.05/197/1991

Cont BTRL: RO86BTRL00501202N98396XX  
Banca : Transilvania Oradea

## RAPORT TRIMESTRIAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018

Data Raportului: 30.09.2018  
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 30.09.2018, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
  - Situatia pozitiei financiare la 30.09.2018
  - Situatia rezultatului global la 30.09.2018
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 30.09.2018
- 3) Indicatorii economico-financiari menționati în Anexa 30 B din Regulamentul ASF NR.5/2018

- Menționăm că situațiile financiare pe trim III 2018 nu au fost auditate.

SC SINTEZA SA Oradea isi informeaza investitorii ca Raportul pentru TRIM III 2018 este disponibil spre consultare la sediul societatii din Oradea, Sos. Borsului nr 35, zilnic intre orele 9-12, pe website-ul societatii [www.sinteza.ro](http://www.sinteza.ro), precum si in link-ul de mai jos, incepand cu data de 15.11.2018 ora 09.00.

DIRECTOR GENERAL  
COSMIN TURCU

## 1. Situatiile financiare la data de 30.09.2018

### Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata la 30.09.2018

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	13.971.880	13.510.050	13.971.880	13.510.050
Constructii	15.495.896	14.273.793	15.495.896	14.273.793
Instalatii tehnice si mijloace de transport	14.573.186	14.326.681	14.702.368	14.280.091
Mobilier, aparatură birotica [...]	16.610	18.693	16.610	18.693
Imobilizari corporale in curs de executie	6.595.283	5.372.357	6.228.499	5.372.357
Avansuri pt.Imobilizari corporale	0	110.827	0	110.827
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare				
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare si alte imobilizari necorporale	553.146	510.127	553.146	510.127
Imobilizari financiare				
Actiuni detinute la filiale si alte titluri imobilizate	26.444	26.984	29.238	29.884
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>51.232.445</b>	<b>48.149.512</b>	<b>50.997.637</b>	<b>48.105.822</b>
Active Curente				
Stocuri	3.732.108	2.945.088	4.005.010	2.952.150
Creante comerciale si alte creante	4.511.264	4.196.397	3.150.254	2.416.101
Cheltuieli inregistrate in avans	343.402	439.041	343.402	439.041
Numerar si echivalente de numerar	251.264	359.551	252.048	363.409
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	4.164.340	4.150.012	4.164.340	4.150.012
<b>Total Active Curente</b>	<b>13.002.378</b>	<b>12.090.089</b>	<b>11.915.054</b>	<b>10.320.713</b>
<b>Total Active</b>	<b>64.234.823</b>	<b>60.239.601</b>	<b>62.912.691</b>	<b>58.426.535</b>
Capitaluri Proprii				
Capital social	9.916.889	9.916.889	9.916.889	9.916.889
Prime de capital				
Rezerve	30.622.043	29.636.683	32.061.281	31.075.921
Rezultatul exercitiului	-5.595.140	-1.466.453	-6.015.232	-2.132.394
Rezultatul reportat	11.864.110	7.479.852	9.514.485	5.077.025
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-540	-540	-540
Interese minoritare	0	0	-2.270	-3.737
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>46.807.362</b>	<b>45.566.431</b>	<b>45.474.613</b>	<b>43.933.164</b>
Datorii pe Termen Lung				
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	1.037.734	1.367.176	1.037.734	1.367.176
Venituri inregistrate in avans				
Provizioane				
Datorii privind impozitul amanat	4.540.257	4.336.861	4.540.257	4.336.861
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>5.577.991</b>	<b>5.704.037</b>	<b>5.577.991</b>	<b>5.704.037</b>
Datorii Curente				
Imprumuturi pe termen scurt	4.991.902	3.378.803	4.991.902	3.378.803
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	6.439.567	5.584.103	6.441.679	5.404.304
Venituri inregistrate in avans	281.102	6.227	281.102	6.227
Provizioane	136.899	0	145.404	0
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare				
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>11.849.470</b>	<b>8.969.133</b>	<b>11.860.087</b>	<b>8.789.334</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>17.427.461</b>	<b>14.673.170</b>	<b>17.438.078</b>	<b>14.493.371</b>
<b>Total Capitaluri Proprii si Datorii</b>	<b>64.234.823</b>	<b>60.239.601</b>	<b>62.912.691</b>	<b>58.426.535</b>

DIRECTOR GENERAL  
COSMIN TURCU

DIRECTOR FINANCIAR  
CORINA ILIES

**Situatia rezultatului global, individual si consolidat  
la 30.09.2018**

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018
Activitati Continue				
Venituri	19.339.543	20.629.322	18.934.543	20.330.816
Alte venituri	84.293	3.210.000	84.293	3.210.261
Variatia stocurilor	-242.756	-888.786	-242.756	-888.786
<b>Total Venituri Operationale</b>	<b>19.181.080</b>	<b>22.950.536</b>	<b>18.776.080</b>	<b>22.652.291</b>
Cheltuieli privind stocurile	11.379.147	12.491.860	11.463.919	12.763.495
Cheltuieli privind utilitatile	2.088.826	2.366.476	2.088.826	2.366.476
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	2.784.243	3.089.076	3.168.076	3.374.882
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	1.667.510	1.743.278	1.681.351	1.755.581
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	75.183	1.976.152	75.183	1.976.152
Ajustarea valorii activelor curente	0	0	0	84.823
Ajustari privind provizioanele				
Alte cheltuieli	2.859.713	2.400.608	2.270.290	2.113.468
<b>Total Cheltuieli Operationale</b>	<b>20.854.622</b>	<b>24.067.450</b>	<b>20.747.645</b>	<b>24.434.877</b>
<b>Rezultatul Activitatilor Operationale</b>	<b>-1.673.542</b>	<b>-1.116.914</b>	<b>-1.971.565</b>	<b>-1.782.586</b>
Venituri financiare	265.522	185.602	265.522	185.602
Cheltuieli financiare	454.128	513.015	454.128	513.015
<b>Rezultatul Financiar Net</b>	<b>-188.606</b>	<b>-327.413</b>	<b>-188.606</b>	<b>-327.413</b>
<b>Rezultatul Inainte de Impozitare</b>	<b>-1.862.148</b>	<b>-1.444.327</b>	<b>-2.160.171</b>	<b>-2.109.999</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent				
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	0	22.126	0	23.862
Venituri aferente impozitului pe profit amanat				
<b>Rezultatul din Activitati Continue</b>	<b>-1.862.148</b>	<b>-1.466.453</b>	<b>-2.160.171</b>	<b>-2.133.861</b>
Interese minoritare				1.467
<b>Total Rezultat Global Aferent Perioadei</b>	<b>-1.862.148</b>	<b>-1.466.453</b>	<b>-2.160.171</b>	<b>-2.132.394</b>

DIRECTOR GENERAL  
COSMIN TURCU

DIRECTOR FINANCIAR  
CORINA ILIES

## 2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 30.09.2018

### 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 urmasorii 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 imobilizărilor corporale concesionate,

închiriate sau date în locație de gestiune.  
Terenurile nu se amortizează.

### **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.

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.

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**

<b>Nr.Crt</b>	<b>Indicator</b>	<b>Mod de calcul</b>	<b>Rezultat</b>
1	Indicatorul lichiditații curente	Active curente/Datorii curente	1,35
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	3,00
		Capital propriu/Capital angajat * 100	97,09
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 270	50,43
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,43

Societatea, ca urmare a Hotararii Adunarii generale extraordinare a actionarilor din data de 10 august 2018, a finalizat incheierea cu BANCA TRANSILVANIA a urmatoarelor credite:

-credit de investitii in valoare de 480.000 EUR

-prelungirea si majorarea liniei de credit pt activitatea curenta de la 700.000 EUR la 1.050.000 EUR

DIRECTOR GENERAL  
COSMIN TURCU

DIRECTOR FINANCIAR  
CORINA ILIES