



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
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: 31.03.2019
Denumirea societatii emitente: 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 31.03.2019, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
 - Situatia pozitiei financiare la 31.03.2019
 - Situatia rezultatului global la 31.03.2019
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 31.03.2019
- 3) Indicatorii economico-financiari menționati în Anexa 30 B din Regulamentul ASF NR.5/2018

- Menționăm că situațiile financiare pe trim I 2019 nu au fost auditate.

SINTEZA SA Oradea isi informeaza investitorii ca Raportul pentru TRIM I 2019 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, precum si in link-ul de mai jos, incepand cu data de 15.05.2019 ora 09.00.

DIRECTOR GENERAL
COSMIN TURCU

1. Situatiile financiare la data de 31.03.2019

Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata la 31.03.2019

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31-Dec-2018	31-Mar-2019	31-Dec-2018	31-Mar-2019
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	15.220.540	15.220.540	15.220.540	15.220.540
Constructii	14.004.992	13.836.624	14.004.992	13.836.624
Instalatii tehnice si mijloace de transport	15.817.796	15.456.878	15.771.206	15.456.878
Mobilier, aparatură birotică [...]	14.314	13.981	14.314	13.981
Imobilizari corporale in curs de executie	1.803.960	1.907.692	1.803.960	1.907.692
Avansuri pt.Imobilizari corporale	42.403		42.403	0
Total Imobilizari Corporale	46.904.005	46.435.715	46.857.415	46.435.715
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi ș	245.294	234.683	245.294	234.683
Imobilizari financiare			0	0
Actiuni detinute la filiale si alte titluri imobilizate	25.702	28.134	28.602	31.034
Total Active Imobilizate	47.175.001	46.698.532	47.131.311	46.701.432
Active Curente				
Stocuri	3.157.570	2.698.239	3.161.241	2.701.910
Creante comerciale si alte creante	4.606.097	5.722.272	2.839.257	3.963.136
Cheltuieli inregistrate in avans	353.542	286.996	353.542	286.996
Numerar si echivalente de numerar	65.477	47.402	68.222	50.231
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	3.602.553	3.602.553	3.605.944	3.602.553
Total Active Curente	11.785.239	12.357.462	10.028.206	10.604.826
Total Active	58.960.240	59.055.994	57.159.517	57.306.258
Capitaluri Proprii				
Capital social	9.916.889	9.916.889	9.916.889	9.916.889
Prime de capital				
Rezerve	29.836.350	29.836.350	31.275.588	31.275.588
Rezultatul exercitiului	-4.607.158	336.358	-5.284.663	323.051
Rezultatul reportat	5.076.161	469.003	2.673.334	-2.568.129
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-540	-540	-540
Interese minoritare			-3.764	-3.796
Total Capitaluri Proprii	40.221.702	40.558.060	38.576.844	38.943.063
Datorii pe Termen Lung	0			
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	2.480.551	2.264.773	2.480.551	2.264.773
Venituri inregistrate in avans				
Provizioane				
Datorii privind impozitul amanat	4.328.381	4.328.381	4.328.381	4.328.381
Total Datorii pe Termen Lung	6.808.932	6.593.154	6.808.932	6.593.154
Datorii Curente	0			
Imprumuturi pe termen scurt	4.845.857	6.472.640	4.845.857	6.472.640
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financ	6.819.922	5.254.636	6.661.041	5.119.249
Venituri inregistrate in avans	82.595	58.500	82.595	58.500
Provizioane	181.232	119.004	184.248	119.652
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare				
Total Datorii Curente	11.929.606	11.904.780	11.773.741	11.770.041
Total Datorii	18.738.538	18.497.934	18.582.673	18.363.195
Total Capitaluri Proprii si Datorii	58.960.240	59.055.994	57.159.517	57.306.258

Situatia rezultatului global, individual si consolidat la 31.03.2019

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.03.2018	31.03.2019	31.03.2018	31.03.2019
Activitati Continue				
Venituri	6.102.899	8.926.450	5.968.598	8.926.450
Alte venituri	19.250	139.484	24.183	141.852
Variatia stocurilor	-708.388	-55.641	-708.388	-55.641
Total Venituri Operationale	5.413.761	9.010.293	5.284.393	9.012.661
Cheltuieli privind stocurile	3.371.678	4.922.256	3.375.588	4.922.256
Cheltuieli privind utilitatile	849.297	914.742	849.297	914.742
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	971.759	1.161.868	1.092.410	1.177.436
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	577.423	543.640	582.036	543.640
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	834.518	617.753	834.656
Total Cheltuieli Operationale	6.536.798	8.402.085	6.626.968	8.417.791
Rezultatul Activitatilor Operationale	-1.123.037	608.208	-1.342.575	594.870
Venituri financiare	85.534	37.059	85.534	37.059
Cheltuieli financiare	102.330	308.909	102.330	308.909
Rezultatul Financiar Net	-16.796	-271.850	-16.796	-271.850
Rezultatul Inainte de Impozitare	-1.139.833	336.358	-1.359.371	323.020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent				
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	2.551	0	2.551	0
Venituri aferente impozitului pe profit amanat				
Rezultatul din Activitati Continue	-1.142.384	336.358	-1.361.922	323.020
Interese minoritare				31
Total Rezultat Global Aferent Perioadei	-1.142.384	336.358	-1.361.922	323.051

2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 31.03.2018

Entitatea care raporteaza

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 prezentei, 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 materialele 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

Nr.Crt	Indicator	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichiditații curente	Active curente/Datorii curente	1,04
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	5,58
		Capital propriu/Capital angajat * 100	94,71
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 90	35,80
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,19

DIRECTOR GENERAL
COSMIN TURCU

DIRECTOR FINANCIAR
DOINA UJUPAN