



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

BANCA TRANSILVANIA ORADEA
Cont BTRL: RO86BTRL00501202N98396XX

RAPORT TRIMESTRIAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018

Data Raportului: 30.09.2022
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 30.09.2022, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
 - Situatiia pozitiei financiare la 30.09.2022
 - Situatiia rezultatului global la 30.09.2022
 - Situatiia modificarilor capitalurilor proprii la 30.09.2022
 - Situatiia fluxurilor de trezorerie
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 30.09.2022
- 3) Indicatorii economico-financiari menționati în Anexa 13 A din Regulamentul ASF NR.5/2018

- Menționăm că situațiile financiare pe trim III 2022 nu au fost auditate.

SINTEZA SA Oradea isi informeaza investitorii ca Raportul pentru TRIM III 2022 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 15.11.2022.

DIRECTOR GENERAL
TUDOR-IOAN STOIA

1. Situatiile financiare la data de 30.09.2022

Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata la 30.09.2022

INDICATOR	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	18,336,520	16,391,917	18,336,520	16,391,917
Constructii	13,744,011	12,341,163	13,744,011	12,341,163
Instalatii tehnice si mijloace de transport	13,079,924	11,904,710	13,079,924	11,904,710
Mobilier, aparatură birotica [...]	53,268	111,120	53,268	111,120
Imobilizari corporale in curs de executie	1,445,277	1,458,020	1,445,277	1,458,020
Avansuri pt. Imobilizari corporale				
Total Imobilizari Corporale	46,659,000	42,206,930	46,659,000	42,206,930
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare si alte imobilizari necorporale	147,324	93,577	147,324	93,577
Imobilizari necorporale in curs	8,841	8,841	8,841	8,841
Actiuni detinute la filiale si alte titluri imobilizate	3,295	22,420	6,195	25,320
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	157,939	125,674	157,939	125,674
Total Active Imobilizate	46,976,399	42,457,442	46,979,299	42,460,342
Active Curente				
Stocuri	1,419,271	2,219,375	1,419,271	2,219,375
Creante comerciale si alte creante	5,979,614	6,425,801	4,201,893	4,648,080
Cheltuieli inregistrate in avans	128,601	259,888	128,601	259,888
Numerar si echivalente de numerar	859,368	1,127,498	872,544	1,132,238
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	2,853,111	2,853,111	2,853,111	2,853,111
Total Active Curente	11,239,965	12,885,673	9,475,420	11,112,692
Total Active	58,216,364	55,343,115	56,454,719	53,573,034
Capitaluri Proprii				
Capital social	9,916,889	9,916,889	9,916,889	9,916,889
Prime de capital				
Rezerve	34,860,557	31,780,684	36,299,795	33,219,922
Rezultatul exercitiului	1,313,111	1,607,084	1,257,820	1,601,966
Rezultatul reportat	-5,931,040	-1,538,056	-9,076,118	-4,738,424
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-540	-540	-540
Interese minoritare			-4,149	-4,161
Total Capitaluri Proprii	40,158,977	41,766,061	38,393,697	39,995,652
Datorii pe Termen Lung				
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	386,796	84,721	386,796	84,721
Venituri inregistrate in avans				
Provizioane				
Datorii privind impozitul amanat	4,785,252	4,785,252	4,785,252	4,785,252
Total Datorii pe Termen Lung	5,172,048	4,869,973	5,172,048	4,869,973
Datorii Curente				
Imprumuturi pe termen scurt	4,657,223	3,383,617	4,657,223	3,383,617
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	7,935,580	5,009,292	7,939,215	5,009,620
Venituri inregistrate in avans	37,166	9,366	37,166	9,366
Provizioane	255,370	304,806	255,370	304,806
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare				
Total Datorii Curente	12,885,339	8,707,081	12,888,974	8,707,409
Total Datorii	18,057,387	13,577,054	18,061,022	13,577,382
Total Capitaluri Proprii si Datorii	58,216,364	55,343,115	56,454,719	53,573,034

Situatia rezultatului global, individual si consolidat la 30.09.2022

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022
Activitati Continue				
Venituri	28,767,358	33,372,112	28,767,358	33,372,112
Alte venituri	522	89,955	2,122	89,955
Variatia stocurilor	-157,636	143,592	-157,636	143,592
Total Venituri Operationale	28,610,244	33,605,659	28,611,844	33,605,659
Cheltuieli privind stocurile	15,261,382	18,493,444	15,261,382	18,493,444
Cheltuieli privind utilitatile	3,668,754	3,879,103	3,668,754	3,879,103
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	4,520,914	4,946,468	4,565,648	4,949,420
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	1,601,755	2,082,239	1,601,755	2,082,239
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor		-38,389		-38,389
Ajustarea valorii activelor curente				
Ajustari privind provizioanele		-98,962		-98,962
Alte cheltuieli	2,599,884	2,551,047	2,602,754	2,553,225
Total Cheltuieli Operationale	27,652,689	31,814,950	27,700,293	31,820,080
Rezultatul Activitatilor Operationale	957,555	1,790,709	911,551	1,785,579
Venituri financiare	238,408	210,836	238,408	210,836
Cheltuieli financiare	395,002	394,461	395,002	394,461
Rezultatul Financiar Net	-156,594	-183,625	-156,594	-183,625
Rezultatul Inainte de Impozitare	800,961	1,607,084	754,957	1,601,954
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent				
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat				
Venituri aferente impozitului pe profit amanat				
Rezultatul din Activitati Continue	800,961	1,607,084	754,957	1,601,954
Interese minoritare			108	12
Total Rezultat Global Aferent Perioadei	800,961	1,607,084	755,065	1,601,966

Situatia modificarilor capitalurilor proprii individuale
la 30.09.2022

Surse de modificare a capitalurilor proprii	Capital social	Prime de capital	Instrum. De capital emise	Alte capitaluri proprii	Valoarea cumul. A alor elemente ale ropri. Global	Rezultatul reportat	Rezerve de reeval.	Alte rezerve	(-) Actiuni proprii	Profit sau pierdere(-) atribuibil detinat. De capitaluri proprii ale soc. Mama	(-) Dividende interinare	Interese minoritare Valoarea cumul. A altor elemente a rezultatului global	Interese minoritare Alte elemente	Total
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sold la deschidere (inainte de retratare)														
Efectul corectiilor erorilor														
Efectul modificarii politicilor contabile														
Sold la deschidere (perioada curenta)	9,916,889				1,313,111	(5,931,040)	30,756,723	4,103,834	(540)					40,158,977
Emisiuni de obligatiuni ordinare														
Emisiuni de actiuni preferentiale														
Emisiuni de alte instrumente de capital														
Exercitarea sau expirarea altor instrumente de capital emise														
Conversia datoriilor in capitaluri proprii														
Reducerea de capital														
Dividende														
Cumpararea de actiuni proprii														
Vanzarea sau anularea actiunilor proprii														
Reclasificarea instrumentelor financiare din capitaluri proprii in datorii														
Transferuri intre componentele capitalurilor proprii					(1,313,111)	1,313,111								
Cresteri sau (-) diminuariale capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii						3,079,873	(3,079,873)							
Rezultatul global total al exercitiului					1,607,084									1,607,084
Sold la inchidere (perioada curenta)	9,916,889				1,607,084	(1,538,056)	27,676,850	4,103,834	(540)					41,766,061

Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate
la 30.09.2022

Surse de modificare a capitalurilor proprii	Capital social	Prime de capital	Instrum. De capital emise	Alte capitaluri proprii	Valoarea cumul. A alor elemente ale ropri. Global	Rezultatul reportat	Rezerve de reeval.	Alte rezerve	(-) Actiuni proprii	Profit sau pierdere(-) atribuibil detinat. De capitaluri proprii ale soc. Mama	(-) Dividende interimare	Interese minoritare Valoarea cumul. A alor elemente a rezultatului global	Interese minoritare Alte elemente	Total
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sold la deschidere (inainte de retratare)														
Efectul corectiilor erorilor														
Efectul modificarii politicilor contabile														
Sold la deschidere (perioada curenta)	9,916,889				1,257,820	(9,076,118)	30,792,659	5,507,136	(540)			(4,149)		38,393,697
Emisiuni de obligatiuni ordinare														
Emisiuni de actiuni preferentiale														
Emisiuni de alte instrumente de capital														
Exercitarea sau expirarea altor instrumente de capital emise														
Conversia datoriilor in capitaluri proprii														
Reducerea de capital														
Dividende														
Cumpararea de actiuni proprii														
Vanzarea sau anulara actiunilor proprii														
Reclasificarea instrumentelor financiare din capitaluri proprii in datorii														
Transferuri intre componentele capitalurilor proprii					(1,257,820)	1,257,820								
Cresteri sau (-) diminuariale capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii						3,079,873	(3,079,873)					(12)		(12)
Rezultatul global total al exercitiului					1,601,966									1,601,966
Sold la inchidere (perioada curenta)	9,916,889				1,601,966	(4,738,424)	27,712,786	5,507,136	(540)			(4,161)		39,995,652

**Situatia fluxurilor de trezorerie individuale
la 30.09.2022**

- lei -

	30.09.2021	30.09.2022
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	28,313,918	35,935,072
Alte incasari (inclusiv restituirii nete TVA)	327,498	4,163,662
Plati catre furnizori	22,626,327	30,884,204
Plati salarii nete	2,448,146	2,637,203
Plati catre bugete	2,013,728	2,521,100
Alte plati	450,899	1,931,155
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1,102,315	2,125,072
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	124,271	218,465
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-124,271	-218,465
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	15,230,432	15,350,740
Dobanzi platite si restituirii de imprumuturi	15,962,460	16,989,217
Dividende platite	107	
Trezorerie neta din activitati de finantare	-732,135	-1,638,477
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	245,909	268,130
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	32,503	859,368
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	278,412	1,127,498

**Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate
la 30.09.2022**

	- lei -	
	30.09.2021	30.09.2022
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	28,357,983	35,935,072
Alte incasari (inclusiv restituirii nete TVA)	327,498	4,163,662
Plati catre furnizori	22,626,327	30,884,204
Plati salarii nete	2,474,191	2,640,241
Plati catre bugete	2,031,598	2,524,142
Alte plati	453,504	1,933,511
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1,099,860	2,116,636
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	124,271	218,465
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-124,271	-218,465
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	15,230,432	15,350,740
Dobanzi platite si restituirii de imprumuturi	15,962,460	16,989,217
Dividende platite	107	
Trezorerie neta din activitati de finantare	-732,135	-1,638,477
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	243,454	259,694
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	54,639	872,544
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	298,093	1,132,238

2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 30.09.2022

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	FIA- BT Invest 1	33,8898
2	PASCU RADU	31,1597
3	Societatea De Investitii Alternative Cu Capital Privat Roca Investments SA	18,0000
4	Alte persoane fizice si juridice	16,9505
	Total	100,00

Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre 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 c

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 afectează sau ar putea afecta activitatea societății

Mediul de afaceri este afectat de criza globală de credit și lichiditate existentă și care a determinat un nivel scăzut și o accesare dificilă a fondurilor de pe piața de capital.

Contractia semnalată pe piața financiară, generată în parte și de evoluțiile din ultima perioadă în zona euro, ar putea afecta capacitatea Societății de a accesa noi împrumuturi și de a refinanța cele deja obținute, în termenele și condițiile aferente tranzacțiilor anterioare.

De asemenea, debitorii Societății pot fi afectați de nivelul scăzut de lichiditate disponibil, care ar putea afecta capacitatea acestora de a rambursa datoriile scadente, ceea ce va avea un impact asupra capacității de previzionare a fluxurilor de numerar.

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

Societatea nu poate estima efectele asupra situațiilor financiare a scaderilor viitoare a lichidităților pe piața financiară, a devalorizării activelor financiare, ori contractia pieței creditului, ori creșterea volatilității monedei.

Cu toate acestea, Societatea consideră că, în condițiile specifice ale pieței pe care acționează, caracterizată printr-o specializare puternică a participanților și un număr scăzut al acestora, evaluarea și gestionarea riscului poate fi realizată prin monitorizarea zilnică a fluxurilor de intrare și ieșire a numerarului și prin realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea netă.

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

3. Indicatorii economico – financiari

Nr.Crt	Indicator	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichiditații curente	Active curente/Datorii curente	1,48
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	0
		Capital propriu/Capital angajat * 100	100
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 270	44,35
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,79

DIRECTOR GENERAL
TUDOR IOAN-STOIA

DIRECTOR FINANCIAR
ADRIAN BUCUREAN