



SINTEZA SA
Șos. Borsului 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: UNICREDIT BANK
CONT RON : RO64BACX000000484374000

RAPORT TRIMESTRIAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018

Data Raportului: 31.03.2023
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 31.03.2023, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
 - Situatiia pozitiei financiare la 31.03.2023
 - Situatiia rezultatului global la 31.03.2023
 - Situatiia modificarilor capitalurilor proprii la 31.03.2023
 - Situatiia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2023
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 31.03.2023
- 3) Indicatorii economico-financiari menționati în Anexa 13 A din Regulamentul ASF NR.5/2018
 - Menționăm că situațiile financiare pe trim I 2023 nu au fost auditate.

SINTEZA SA Oradea isi informeaza investitorii ca Raportul pentru TRIM I 2023 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 15.05.2023.

DIRECTOR GENERAL
GELU STAN

1.Situatiile financiare la data de 31.03.2023

Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata la 31.03.2023

INDICATOR	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	16,391,917	16,391,917	16,391,917	16,391,917
Constructii	12,147,872	11,959,523	12,147,872	11,959,523
Instalatii tehnice si mijloace de transport	11,479,537	11,067,331	11,479,537	11,067,331
Mobilier, aparatură birotica [...]	103,179	91,505	103,179	91,505
Imobilizari corporale in curs de executie	1,459,020	1,459,020	1,459,020	1,459,020
Avansuri pt.Imobilizari corporale				
Total Imobilizari Corporale	41,581,525	40,969,296	41,581,525	40,969,296
Imobilizari necorporale				
Concesiuini, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare si alte imobilizari necorporale	84,502	66,162	84,502	66,162
Imobilizari necorporale in curs				
Actiuni detinute la filiale si alte titluri imobilizate	3,295	3,295	6,195	6,195
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	114,919	104,164	114,919	104,164
Total Active Imobilizate	41,784,241	41,142,917	41,787,141	41,145,817
Active Curente				
Stocuri	2,439,062	6,390,165	2,439,062	6,390,165
Creante comerciale si alte creante	4,544,181	3,842,828	2,763,901	2,062,548
Cheltuieli inregistrate in avans	141,146	112,337	141,146	112,337
Numerar si echivalente de numerar	1,214,206	216,607	1,217,844	218,980
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	2,466,318	2,466,318	2,466,318	2,466,318
Total Active Curente	10,804,913	13,028,255	9,028,271	11,250,348
Total Active	52,589,154	54,171,172	50,815,412	52,396,165
Capitaluri Proprii				
Capital social	9,916,889	9,916,889	9,916,889	9,916,889
Prime de capital				
Rezerve	32,202,084	32,202,084	33,641,322	33,641,322
Rezultatul exercitiului	-2,088,497	-1,642,480	-2,097,266	-1,643,808
Rezultatul reportat	-1,345,597	-3,434,094	-4,545,966	-6,643,232
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-540	-540	-540
Interese minoritare			-4,170	-4,173
Total Capitaluri Proprii	38,684,339	37,041,859	36,910,269	35,266,458
Datorii pe Termen Lung				
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	73,616	64,697	73,616	64,697
Venituri inregistrate in avans				
Provizioane				
Datorii privind impozitul amanat	4,220,893	4,220,893	4,220,893	4,220,893
Total Datorii pe Termen Lung	4,294,509	4,285,590	4,294,509	4,285,590
Datorii Curente				
Imprumuturi pe termen scurt	4,544,744	6,374,317	4,544,744	6,374,317
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	4,807,885	6,246,495	4,808,213	6,246,889
Venituri inregistrate in avans	77,409	42,643	77,409	42,643
Provizioane	180,268	180,268	180,268	180,268
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare				
Total Datorii Curente	9,610,306	12,843,723	9,610,634	12,844,117
Total Datorii	13,904,815	17,129,313	13,905,143	17,129,707
Total Capitaluri Proprii si Datorii	52,589,154	54,171,172	50,815,412	52,396,165

Situatia rezultatului global, individual si consolidat la 31.03.2023

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023
Activitati Continue				
Venituri	15,746,808	3,624,665	15,746,808	3,624,665
Alte venituri	25,377	11,558	25,377	11,558
Variatia stocurilor	831,710	1,923,613	831,710	1,923,613
Total Venituri Operationale	16,603,895	5,559,836	16,603,895	5,559,836
Cheltuieli privind stocurile	8,403,899	3,029,495	8,403,899	3,029,495
Cheltuieli privind utilitatile	2,603,093	1,104,985	2,603,093	1,104,985
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	1,820,746	1,575,862	1,821,730	1,577,044
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	643,380	637,241	643,380	637,241
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	54,933		54,933	0
Ajustarea valorii activelor curente		101	0	101
Ajustari privind provizioanele	49,436		49,436	0
Alte cheltuieli	937,293	754,342	938,243	754,491
Total Cheltuieli Operationale	14,512,780	7,102,026	14,514,714	7,103,357
Rezultatul Activitatilor Operationale	2,091,115	-1,542,190	2,089,181	-1,543,521
Venituri financiare	13,115	30,869	13,115	30,869
Cheltuieli financiare	72,088	131,159	72,088	131,159
Rezultatul Financiar Net	-58,973	-100,290	-58,973	-100,290
Rezultatul Inainte de Impozitare	2,032,142	-1,642,480	2,030,208	-1,643,811
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent				
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat				
Venituri aferente impozitului pe profit amanat				
Rezultatul din Activitati Continue	2,032,142	-1,642,480	2,030,208	-1,643,811
Interese minoritare			5	3
Total Rezultat Global Aferent Perioadei	2,032,142	-1,642,480	2,030,213	-1,643,808

Situatia modificarilor capitalurilor proprii individuale
la 31 martie 2023

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				(2.088.497)	(1.345.597)	28.098.250	4,103,834	(540)					38.684.339
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					2.087.497	(2.087.497)								
Cresteri sau (-) diminuariale capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii														
Rezultatul global total al exercitiului					(1.642.480)									(1.642.480)
Sold la inchidere (perioada curenta)	9,916,889				(1.642.480)	(3.434.094)	28.098.250	4,103,834	(540)					37.041.859

Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate
la 31 martie 2023

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				(2.097.266)	(4.545.966)	28.134.186	5,507,136	(540)			(4.170)		36.910.269
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					2.097.266	(2.097.266)								
Cresteri sau (-) diminuariale capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii												(3)		(3)
Rezultatul global total al exercitiului					(1.643.808)									(1.643.808)
Sold la inchidere (perioada curenta)	9,916,889				(1.643.808)	(6.643.232)	28.134.186	5,507,136	(540)			(4,173)		35.266.458

**Situatia fluxurilor de trezorerie individuale
la 31 martie 2023**

- lei -

	31.12.2022	31.03.2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	42,568,117	4,973,427
Alte incasari(inclusiv restituiuri nete TVA)	4,078,706	111,247
Plati catre furnizori	36,556,350	6,771,966
Plati salarii nete	3,482,081	933,470
Plati catre bugete	2,736,243	35,982
Alte plati	2,783,286	120,561
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1,088,863	-2,777,305
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	230,175	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-230,175	0
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	20,755,790	2,303,772
Dobanzi platite si restituiuri de imprumuturi	21,258,797	524,066
Dividende platite	843	0
Trezorerie neta din activitati de finantare	-503,850	1,779,706
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	354,838	-997,599
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei		
	859,368	1,214,206
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei		
	1,214,206	216,607

**Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate
la 31 martie 2023**

- lei -

	31.12.2022	31.03.2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	42,568,117	4,973,427
Alte incasari(inclusiv restituirii nete TVA)	4,078,706	111,247
Plati catre furnizori	36,556,350	6,771,966
Plati salarii nete	3,485,746	934,179
Plati catre bugete	2,739,642	36,389
Alte plati	2,785,760	120,710
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1,079,325	-2,778,570
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	230,175	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-230,175	0
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	20,755,790	2,303,772
Dobanzi platite si restituirii de imprumuturi	21,258,797	524,066
Dividende platite	843	0
Trezorerie neta din activitati de finantare	-503,850	1,779,706
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	345,300	-998,864
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei		
	872,544	1,217,844
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei		
	1,217,844	218,980

2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 31.03.2023

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 urmatoorii 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	100,0000

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 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

În contextul situației actuale impuse de starea de război din Ucraina, măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus generează consecințe și efecte grave asupra economiei mondiale, inclusiv în ceea ce privește incertitudinea cu privire la viitorul companiilor din multe domenii de activitate, cu implicații asupra indicatorilor din situațiile financiare anuale. Ca efecte secundare războiului amintim, scumpirea prețurilor la materia primă, întâzieri în aprovizionarea materialelor, creșterea prețurilor la carburanți, energie electrică, gaz, ceea ce duce în final la costuri majorate și la un posibil profit diminuat. Totodată există riscul creșterii duratei de încasare a creanțelor față de clienți, putându-se astfel genera un blocaj în lanț.

Planurile conducerii în perioada următoare vizează: asigurarea continuității producției, concentrarea eforturilor de vânzare către producătorii de inhibitori de coroziune și rasini, îmbunătățirea parametrilor acidului benzoic livrat, astfel încât să fie posibilă și accesarea segmentului de piață al aditivilor alimentari, respectiv cei folosiți în hrana animalelor, segmente cu marje superioare de vânzare. Se va urmări de asemenea utilizarea/dezvoltarea de tehnologii care să folosească materiale reciclabile, generarea de energie prin metode de înaltă eficiență (cogenerare) și instalarea de panouri fotovoltaice, astfel încât toate acestea să ducă la diminuarea costului de producție.

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 scăderilor viitoare a lichidităților pe piața financiară, a devalorizării activelor financiare, ori contractării pietei 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	1,00
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	0
		Capital propriu/Capital angajat * 100	100,00
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 90	88,31
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,09

DIRECTOR GENERAL
GELU STAN

DIRECTOR FINANCIAR
ADRIAN BUCUREAN