



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.: RO 67329  
Nr. înreg. ORC-Bihor: J.05/197/1991

Cont EXIM: RO48EXIM109000019389RO01  
Banca : EXIM BANK ORADEA  
Cont BTRL: RO86BTRL00501202N98396XX  
Banca : Transilvania Oradea  
Cont BRD: RO79BRDE050SV07449460500  
Banca : BRD Oradea

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

Data Raportului:	14.11.2017
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 30.09.2017, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
  - Situatia pozitiei financiare la 30.09.2017
  - Situatia rezultatului global la 30.09.2017
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 30.09.2017
- 3) Indicatorii economico-financiari menționati în Anexa 30 B din Regulamentul nr.1/2006

\*Menționăm că situațiile financiare pe trim III 2017 nu au fost auditate.

Director General  
Catalin Marias





## 1. Situatiiile financiare la data de 30.09.2017

Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata  
la 30.09.2017

Indicator	Individual		Consolidat	
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	13.971.880	13.971.880	13.971.880	13.971.880
Constructii	15.594.378	15.951.950	15.594.378	15.951.950
Instalatii tehnice si mijloace de transport	14.971.285	16.237.119	15.105.081	16.384.756
Mobilier, aparatură birotică [...]	17.031	18.837	17.031	18.837
Imobilizari corporale in curs de executie	6.388.425	5.527.632	6.111.210	4.621.871
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	567.486	610.506	567.486	610.506
Imobilizari financiare				
Actiuni detinute la filiale si alte titluri imobilizate	115.934	110.332	32.583	26.981
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>51.626.419</b>	<b>52.428.256</b>	<b>51.399.649</b>	<b>51.586.781</b>
Active Curente				
Stocuri	5.415.897	6.183.475	5.688.799	6.457.159
Creante comerciale si alte creante	7.385.325	11.773.419	6.012.559	10.365.708
Cheltuieli inregistrate in avans	494.561	434.940	494.561	434.940
Numerar si echivalente de numerar	36.470	3.101.497	37.178	3.108.976
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	4.164.340	4.164.340	4.164.340	4.164.340
<b>Total Active Curente</b>	<b>17.496.593</b>	<b>25.657.671</b>	<b>16.397.437</b>	<b>24.531.123</b>
<b>Total Active</b>	<b>69.123.012</b>	<b>78.085.927</b>	<b>67.797.086</b>	<b>76.117.904</b>
Capitaluri Proprii				
Capital social	9.916.889	9.916.889	9.920.639	9.920.639
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve	55.531.330	55.531.330	56.973.958	56.875.357
Rezultatul exercitiului	-1.862.148	2.760.412	-2.160.171	1.887.468
Rezultatul reportat	-5.836.443	-2.737.739	-8.281.603	-5.182.899
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-1.352.345	-540	-1.354.061
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>57.749.088</b>	<b>64.118.547</b>	<b>56.452.283</b>	<b>62.146.504</b>
Datorii pe Termen Lung				
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	2.899.310	3.780.741	2.899.310	3.780.741
Venituri inregistrate in avans	0	0	0	0
Provizioane	0	0	0	0
Datorii privind impozitul amanat	0	0	0	0
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>2.899.310</b>	<b>3.780.741</b>	<b>2.899.310</b>	<b>3.780.741</b>
Datorii Curente				
Imprumuturi pe termen scurt	3.219.370	220.644	3.219.370	220.644
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	5.199.142	9.948.886	5.170.021	9.952.906
Venituri inregistrate in avans	56.102	17.109	56.102	17.109
Provizioane	0	0	0	0
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare	0	0	0	0
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>8.474.614</b>	<b>10.186.639</b>	<b>8.445.493</b>	<b>10.190.659</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>11.373.924</b>	<b>13.967.380</b>	<b>11.344.803</b>	<b>13.971.400</b>
<b>Total Capitaluri Proprii si Datorii</b>	<b>69.123.012</b>	<b>78.085.927</b>	<b>67.797.086</b>	<b>76.117.904</b>

Director General  
Catalin MariasDirector Financiar  
Viorel Florut - Vese



**Situatia rezultatului global, individual si consolidat  
la 30.09.2017**

Indicator	Individual		Consolidat	
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
Activitati Continue				
Venituri	19.339.543	20.678.854	18.934.543	20.276.254
Alte venituri	84.293	1.268.765	84.293	1.064.015
Variatia stocurilor	-242.756	157.065	-242.756	157.065
<b>Total Venituri Operationale</b>	<b>19.181.080</b>	<b>22.104.684</b>	<b>18.776.080</b>	<b>21.497.334</b>
Cheltuieli privind stocurile	11.379.147	11.779.282	11.463.919	11.890.447
Cheltuieli privind utilitatile	2.088.826	2.631.785	2.088.826	2.631.785
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	2.784.243	2.378.509	3.168.076	2.733.526
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	1.667.510	1.476.889	1.681.351	1.490.730
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	75.183	357.392	75.183	357.392
Ajustarea valorii activelor curente	0	73.558	0	73.558
Ajustari privind provizioanele	0	94.370	0	94.370
Alte cheltuieli	2.859.713	2.367.717	2.270.290	1.999.344
<b>Total Cheltuieli Operationale</b>	<b>20.854.622</b>	<b>21.159.502</b>	<b>20.747.645</b>	<b>21.271.152</b>
<b>Rezultatul Activitatilor Operationale</b>	<b>-1.673.542</b>	<b>945.182</b>	<b>-1.971.565</b>	<b>226.182</b>
Venituri financiare	265.522	462.719	265.522	462.719
Cheltuieli financiare	454.128	734.985	454.128	734.985
<b>Rezultatul Financiar Net</b>	<b>-188.606</b>	<b>-272.266</b>	<b>-188.606</b>	<b>-272.266</b>
<b>Rezultatul Inainte de Impozitare</b>	<b>-1.862.148</b>	<b>672.916</b>	<b>-2.160.171</b>	<b>-46.084</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	0	175.563	0	195.565
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	0	0	0	0
Venituri aferente impozitului pe profit amanat				
<b>Rezultatul din Activitati Continue</b>	<b>-1.862.148</b>	<b>497.353</b>	<b>-2.160.171</b>	<b>-241.649</b>
<b>Total Rezultat Global Aferent Perioadei</b>	<b>-1.862.148</b>	<b>497.353</b>	<b>-2.160.171</b>	<b>-241.649</b>

Director General  
Catalin Marias



Director Financiar  
Viorel Florut Vese

## 2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 30.09.2017

### 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 prezentei, 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 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.

Reducerea comercială acordată de furnizor și înscrisă 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.

### **Reduceri comerciale și financiare**

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

Reduceri 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 lichidității curente	Active curente/Datorii curente	2,06
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	5,02
		Capital propriu/Capital angajat * 100	95,22
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 270	48,16
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,37

Director General  
Catalin Marias



Director Financiar  
Viorel Florut Vese

A blue ink signature, appearing to be "Viorel", written over a horizontal line.