



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

BANCA: UNICREDIT BANK
CONT RON : RO64BACX0000000484374000

RAPORT TRIMESTRIAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018

Data Raportului: 31.03.2025
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 31.03.2025, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
 - Situatia pozitiei financiare la 31.03.2025
 - Situatia rezultatului global la 31.03.2025
 - Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31.03.2025
 - Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2025
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 31.03.2025
- 3) Indicatorii economico-financiari menționați în Anexa 13 A din Regulamentul ASF NR.5/2018
 - Menționăm că situațiile financiare pe trim I 2025 nu au fost auditate.

SINTEZA SA Oradea isi informeaza investitorii ca Raportul pentru TRIM I 2025 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 15.05.2025.

DIRECTOR GENERAL
REMUS COTUT

1.Situatiile financiare la data de 31.03.2025

Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata la 31.03.2025

INDICATOR	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	18,253,878	18,251,666	18,253,878	18,251,666
Constructii	12,149,003	11,946,376	12,149,003	11,946,376
Instalatii tehnice si mijloace de transport	10,005,429	9,526,397	10,005,429	9,526,397
Mobilier, aparatură birotică [...]	49,762	43,331	49,762	43,331
Imobilizari corporale in curs de executie	498,677	498,677	498,677	498,677
Avansuri pt.Imobilizari corporale				
Total Imobilizari Corporale	40,956,749	40,266,447	40,956,749	40,266,447
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare si alte imobilizari necorporale	14,584	6,250	14,584	6,250
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	43,837	37,575	43,837	37,575
Total Active Imobilizate	41,018,465	40,313,567	41,021,365	40,316,467
Active Curente				
Stocuri	273,988	271,424	273,988	271,424
Creante comerciale si alte creante	148,675	276,859	148,690	276,874
Cheltuieli inregistrate in avans	61,410	355,753	61,410	355,753
Numerar si echivalente de numerar	396,157	188,891	397,224	189,125
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	1,975,894	1,975,894	1,975,894	1,975,894
Total Active Curente	2,856,124	3,068,821	2,857,206	3,069,070
Total Active	43,874,589	43,382,388	43,878,571	43,385,537
Capitaluri Proprii				
Capital social	9,916,889	9,916,889	9,916,889	9,916,889
Prime de capital				
Rezerve	35,008,016	35,008,016	36,447,254	36,447,254
Rezultatul exercitiului	-8,773,672	-1,813,186	-8,779,552	-1,815,055
Rezultatul reportat	-9,466,029	-18,239,701	-12,680,525	-21,460,077
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-540	-540	-540
Interese minoritare			-4,196	-4,200
Total Capitaluri Proprii	26,684,664	24,871,478	24,899,330	23,084,271
Datorii pe Termen Lung				
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	19,448	12,723	19,448	12,723
Venituri inregistrate in avans				
Provizioane				
Datorii privind impozitul amanat	4,284,750	4,284,750	4,284,750	4,284,750
Total Datorii pe Termen Lung	4,304,198	4,297,473	4,304,198	4,297,473
Datorii Curente				
Imprumuturi pe termen scurt	3,836,872	3,571,471	3,836,872	3,571,471
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	8,958,603	10,551,086	10,747,919	12,341,442
Venituri inregistrate in avans	57,708	58,336	57,708	58,336
Provizioane	32,544	32,544	32,544	32,544
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare				
Total Datorii Curente	12,885,727	14,213,437	14,675,043	16,003,793
Total Datorii	17,189,925	18,510,910	18,979,241	20,301,266
Total Capitaluri Proprii si Datorii	43,874,589	43,382,388	43,878,571	43,385,537

Situatia rezultatului global, individual si consolidat la 31.03.2025

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.03.2024	31.03.2025	31.03.2024	31.03.2025
Activitati Continue				
Venituri	2,176,111	99,623	2,176,111	99,623
Alte venituri	9,024	1,759	9,024	1,759
Variatia stocurilor	-2,419,844		-2,419,844	0
Total Venituri Operationale	-234,709	101,382	-234,709	101,382
Cheltuieli privind stocurile	72,186	8,194	72,186	8,194
Cheltuieli privind utilitatile	298,656	125,020	298,656	125,020
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	1,278,292	689,311	1,279,567	690,874
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	214,183	704,899	214,183	704,899
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor				0
Ajustarea valorii activelor curente	7,182	272	7,182	272
Ajustari privind provizioanele				0
Alte cheltuieli	553,476	333,399	553,578	333,709
Total Cheltuieli Operationale	2,423,975	1,861,095	2,425,352	1,862,968
Rezultatul Activitatilor Operationale	-2,658,684	-1,759,713	-2,660,061	-1,761,586
Venituri financiare	6,982	395	6,982	395
Cheltuieli financiare	87,379	53,868	87,379	53,868
Rezultatul Financiar Net	-80,397	-53,473	-80,397	-53,473
Rezultatul Inainte de Impozitare	-2,739,081	-1,813,186	-2,740,458	-1,815,059
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent				
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat				
Venituri aferente impozitului pe profit amanat				
Rezultatul din Activitati Continue	-2,739,081	-1,813,186	-2,740,458	-1,815,059
Interese minoritare			3	4
Total Rezultat Global Aferent Perioadei	-2,739,081	-1,813,186	-2,740,455	-1,815,055

Situatia modificarilor capitalurilor proprii individuale
la 31 martie 2025

Surse de modificare a capitalurilor proprii	Capital social	Prime de capital	Instrum. De capital emise	Alte capitaluri proprii	Valoarea cumul. A altor elemente ale propri. 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 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				(8,773,672)	(9,466,029)	30,904,182	4,103,834	(540)					26,684,664
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					8,773,672	(8,773,672)								
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					(1,813,186)									(1,813,186)
Sold la inchidere (perioada curenta)	9,916,889				(1,813,186)	(18,239,701)	30,904,182	4,103,834	(540)					24,871,478

Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate
la 31 martie 2025

Surse de modificare a capitalurilor proprii	Capital social	Prime de capital	Instrum. De capital emise	Alte capitaluri proprii	Valoarea cumul. A altor elemente ale proprii. Global	Rezultatul reportat	Rezerve de reeval.	Alte rezerve	(-) Actiuni proprii	Profit sau pierdere (-) atribuita detinut. De capitaluri proprii ale soc. Mama	(-) Dividende interimare	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				(8,779,552)	(12,680,525)	30,940,118	5,507,136	(540)			(4,196)		24,899,330
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					8,779,552	(8,779,552)								
Cresteri sau (-) diminuarile capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii												(4)		(4)
Rezultatul global total al exercitiului					(1,815,055)									(1,815,055)
Sold la inchidere (perioada curenta)	9,916,889				(1,815,055)	(21,460,077)	30,940,118	5,507,136	(540)			(4,200)		23,084,271

**Situatia fluxurilor de trezorerie individuale
la 31 martie 2025**

- lei -

	31.03.2024	31.03.2025
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	2,794,258	1,090,940
Alte incasari(inclusiv restituiuri nete TVA)	7,272	1,521
Plati catre furnizori	1,535,505	330,079
Plati salarii nete	814,453	276,158
Plati catre bugete	321,863	316,464
Alte plati	66,327	59,160
Trezorerie neta din activitati de exploatare	63,382	110,600
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	0	0
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	229,339	
Dobanzi platite si restituiuri de imprumuturi	196,305	317,866
Dividende platite		
Trezorerie neta din activitati de finantare	33,034	-317,866
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	96,416	-207,266
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	223,168	396,157
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	319,584	188,891

**Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate
la 31 martie 2025**

	- lei -	
	31.03.2024	31.03.2025
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	2,794,258	1,090,940
Alte incasari(inclusiv restituiuri nete TVA)	10,272	2,521
Plati catre furnizori	1,535,505	330,079
Plati salarii nete	815,263	277,125
Plati catre bugete	322,328	317,020
Alte plati	66,429	59,470
Trezorerie neta din activitati de exploatare	65,005	109,767
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	0	0
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	229,339	
Dobanzi platite si restituiuri de imprumuturi	196,305	317,866
Dividende platite		
Trezorerie neta din activitati de finantare	33,034	-317,866
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	98,039	-208,099
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	224,033	397,224
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	322,072	189,125

2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 31.03.2025

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 în 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 prezentei, societatea este detinuta de urmasorii actionari:

Nr.crt.	Denumire/Nume	Procent detinut
1	FIA- BT Invest 1	33.8898%
2	PASCU RADU	30.8186%
3	Societatea De Investitii Alternative Cu Capital Privat Roca Investments SA	15.3136%
4	Alte persoane fizice si juridice	19.9780%
	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 și 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

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 lichidității curente	Active curente/Datorii curente	0,20
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100 Capital propriu/Capital angajat * 100	0 55,36
3	Viteza de rotație a debitorilor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 90	42
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,002

DIRECTOR GENERAL
REMUS COTUT

CONTABIL SEF
DOINA UJUPAN