



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: 30.09.2024
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 30.09.2024, intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS).
 - Situatia pozitiei financiare la 30.09.2024
 - Situatia rezultatului global la 30.09.2024
 - Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 30.09.2024
 - Situatia fluxurilor de trezorerie la 30.09.2024
- 2) Notele explicative la Situatiile financiare incheiate la 30.09.2024
- 3) Indicatorii economico-financiari menționati în Anexa 13 A din Regulamentul ASF NR.5/2018

- Menționăm că situațiile financiare pe trim III 2024 nu au fost auditate.

SINTEZA SA Oradea isi informeaza investitorii ca Raportul pentru TRIM III 2024 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 15.11.2024

DIRECTOR GENERAL

GELU STAN

1. Situatiile financiare la data de 30.09.2024

Situatia pozitiei financiare, individuala si consolidata la 30.09.2024

INDICATOR	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari la terenuri	14,737,009	14,730,372	14,737,009	14,730,372
Constructii	11,515,309	11,089,129	11,515,309	11,089,129
Instalatii tehnice si mijloace de transport	9,881,254	10,655,131	9,881,254	10,655,131
Mobilier, aparatură birotica [...]	69,154	50,159	69,154	50,159
Imobilizari corporale in curs de executie	1,065,604	243,185	1,065,604	243,185
Avansuri pt.Imobilizari corporale				
Total Imobilizari Corporale	37,268,330	36,767,976	37,268,330	36,767,976
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare si alte imobilizari necorporale	52,390	24,041	52,390	24,041
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	71,898	50,099	71,898	50,099
Total Active Imobilizate	37,395,913	36,845,411	37,398,813	36,848,311
Active Curente				
Stocuri	2,759,880	287,412	2,759,880	287,412
Creante comerciale si alte creante	1,052,742	111,960	1,052,757	-1,668,320
Cheltuieli inregistrate in avans	99,828	189,864	99,828	189,864
Numerar si echivalente de numerar	223,168	178,740	224,033	178,872
Active clasificate ca detinute pentru vanzare	1,999,171	1,999,171	1,999,171	1,999,171
Total Active Curente	6,134,789	2,767,147	6,135,669	986,999
Total Active	43,530,702	39,612,558	43,534,482	37,835,310
Capitaluri Proprii				
Capital social	9,916,889	9,916,889	9,916,889	9,916,889
Prime de capital				
Rezerve	30,686,182	30,686,182	32,125,420	32,125,420
Rezultatul exercitiului	-10,719,506	-5,333,598	-10,724,863	-5,337,887
Rezultatul reportat	-1,482,584	-12,202,090	-4,691,722	-15,416,586
Alte elemente de capitaluri proprii	-540	-540	-540	-540
Interese minoritare			-4,183	-4,192
Total Capitaluri Proprii	28,400,441	23,066,843	26,621,001	21,283,104
Datorii pe Termen Lung				
Imprumuturi pe termen lung și alte datorii	45,691	26,108	45,691	26,108
Venituri inregistrate in avans				
Provizioane				
Datorii privind impozitul amanat	3,496,076	3,496,076	3,496,076	3,496,076
Total Datorii pe Termen Lung	3,541,767	3,522,184	3,541,767	3,522,184
Datorii Curente				
Imprumuturi pe termen scurt	5,160,720	5,330,708	5,160,720	5,330,708
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv instrumente financiare derivate	6,108,938	7,557,004	7,892,158	7,563,495
Venituri inregistrate in avans	197,811	14,794	197,811	14,794
Provizioane	121,025	121,025	121,025	121,025
Datorii clasificate ca detinute pentru vanzare				
Total Datorii Curente	11,588,494	13,023,531	13,371,714	13,030,022
Total Datorii	15,130,261	16,545,715	16,913,481	16,552,206
Total Capitaluri Proprii si Datorii	43,530,702	39,612,558	43,534,482	37,835,310

Situatia rezultatului global, individual si consolidat la 30.09.2024

Indicator	INDIVIDUAL		CONSOLIDAT	
	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024
Activitati Continue				
Venituri	11,778,242	2,598,131	11,778,242	2,598,131
Alte venituri	345,057	451,348	345,057	451,348
Variatia stocurilor	-873,416	-2,419,844	-873,416	-2,419,844
Total Venituri Operationale	11,249,883	629,635	11,249,883	629,635
Cheltuieli privind stocurile	6,665,293	119,039	6,665,293	119,039
Cheltuieli privind utilitatile	1,959,776	493,228	1,959,776	493,228
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	4,589,133	3,067,484	4,592,679	3,071,477
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	1,891,172	607,652	1,891,172	607,652
Castiguri / pierderi din cedarea imobilizarilor	-1,272,471		-1,272,471	
Ajustarea valorii activelor curente	1,614	-4,294	1,614	-4,294
Ajustari privind provizioanele				
Alte cheltuieli	2,063,664	1,442,474	2,064,087	1,442,780
Total Cheltuieli Operationale	15,898,181	5,725,583	15,902,150	5,729,882
Rezultatul Activitatilor Operationale	-4,648,298	-5,095,948	-4,652,267	-5,100,247
Venituri financiare	119,914	14,673	119,914	14,673
Cheltuieli financiare	431,123	252,323	431,123	252,323
Rezultatul Financiar Net	-311,209	-237,650	-311,209	-237,650
Rezultatul Inainte de Impozitare	-4,959,507	-5,333,598	-4,963,476	-5,337,897
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent				
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat				
Venituri aferente impozitului pe profit amanat				
Rezultatul din Activitati Continue	-4,959,507	-5,333,598	-4,963,476	-5,337,897
Interese minoritare			9	10
Total Rezultat Global Aferent Perioadei	-4,959,507	-5,333,598	-4,963,467	-5,337,887

Situatia modificarilor capitalurilor proprii individuale
la 30.09.2024

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	(-) Actiun proprii	Profit sau pierdere(-) atribuibl detinat. De capitaluri proprii ale soc. Mama	(-) Dividende interinare	Interese minoritare 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				(10,719,506)	(1,482,584)	26,582,348	4,103,834	(540)					28,400,441
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					10,719,506	(10,719,506)								
Cresteri sau (-) diminuarile capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii														
Rezultatul global total al exercitiului	9,916,889				(5,333,598)	(12,202,090)	26,582,348	4,103,834	(540)					(5,333,598)
Sold la inchidere (perioada curenta)					(5,333,598)	(12,202,090)	26,582,348	4,103,834	(540)					23,066,843

Situatia modificarilor capitalurilor proprii individuale
la 30.09.2023

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(-) atribuit de capitaluri proprii ale soc. Mama	(-) Dividende interinare	Valoarea cumul. A interese minoritare altor elemente a rezultatului global	Interese minoritare	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 (perloada curenta)	9,916,889				(2,088,497)	(1,345,597)	28,098,250	4,103,834	(540)					38,684,339
Emissiuni de obligatiuni ordinare														
Emissiuni de actiuni preferentiale														
Emissiuni de alte instrumente de capital														
Exercitarea sau expirarea altor instrumente de capital emise														
Conversia datoritiilor 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					2,088,497	(2,088,497)								
Cresteri sau (-) diminuarile capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii						1,790,631	(1,790,631)							
Rezultatul global total al exercitiului	9,916,889				(4,959,507)									(4,959,507)
Sold la inchidere (perloada curenta)	9,916,889				(4,959,507)	(1,643,463)	28,307,619	4,103,834	(540)					33,724,832

**Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate
la 30.09.2024**

Surse de modificare a capitalurilor proprii	Capital social	Prime de capital	Instrum . De capital emise	Alte capital uri proprii	Valoarea cumul. A alor elemente ale ropri. Global	Rezultatul reportat	Rezerve de reeval.	Alte rezerve	(-) Actiuni proprii	Profit sau pierdere(-) atribuit de capitaluri proprii ale soc. Mama	(-) Dividende interimare	Interese minoritare alor elemente a rezultatului global	Interese minoritare	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				(10,724,863)	(4,691,722)	26,618,284	5,507,136	(540)			(4,183)		26,621,001
Emissiuni de obligatiuni ordinare														
Emissiuni de actiuni preferentiale														
Emissiuni 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					10,724,863	(10,724,863)								
Cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii rezultate din combinari de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii												(10)		(10)
Rezultatul global total al exercitiului					(5,337,887)									(5,337,887)
Sold la inchidere (perioada curenta)	9,916,889				(5,337,887)	(15,416,586)	26,618,284	5,507,136	(540)			(4,192)		21,283,104

**Situatia modificarilor capitalurilor proprii consolidate
la 30.09.2023**

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(-) atribuit de capitaluri proprii ale soc. Mama	(-) Dividende interimare	Interese minoritare 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
Emissiuni de obligatiuni ordinare														
Emissiuni de actiuni preferentiale														
Emissiuni de alte instrumente de capital														
Exercitarea sau expirarea altor instrumente de capital emise														
Conversia datorilor 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					2,097,266	(2,097,266)								
Cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii rezultate din combinat de activitati														
Plati pe baza de actiuni														
Alte cresteri sau (-) diminuari ale capitalurilor proprii						1,790,631	(1,790,631)					(9)		(9)
Rezultatul global total al exercitiului	9,916,889				(4,963,467)	(4,852,601)	26,343,555	5,507,136	(540)			(4,179)		(4,963,467)
Sold la inchidere (perioada curenta)					(4,963,467)	(4,852,601)	26,343,555	5,507,136	(540)			(4,179)		31,946,793

**Situatia fluxurilor de trezorerie individuale
la 30.09.2024**

- lei -

	30.09.2023	30.09.2024
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	16,167,511	3,784,883
Alte incasari(inclusiv restituiuri nete TVA)	700,031	1,075,457
Plati catre furnizori	14,969,019	2,255,617
Plati salarii nete	2,722,701	1,418,235
Plati catre bugete	368,302	909,673
Alte plati	241,256	253,050
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-1,433,736	23,765
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	58,131	17,347
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-58,131	-17,347
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	6,968,652	293,284
Dobanzi platite si restituiuri de imprumuturi	6,059,567	344,130
Dividende platite		
Trezorerie neta din activitati de finantare	909,085	-50,846
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	-582,782	-44,428
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	1,214,206	223,168
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	631,424	178,740

**Situatia fluxurilor de trezorerie consolidate
la 30.09.2024**

	- lei -	
	30.09.2023	30.09.2024
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	16,167,511	3,784,883
Alte incasari(inclusiv restituiuri nete TVA)	702,531	1,078,967
Plati catre furnizori	14,969,019	2,255,617
Plati salarii nete	2,724,910	1,420,735
Plati catre bugete	369,573	911,110
Alte plati	241,679	253,356
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-1,435,139	23,032
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	58,131	17,347
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-58,131	-17,347
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	6,968,652	293,284
Dobanzi platite si restituiuri de imprumuturi	6,059,567	344,130
Dividende platite		
Trezorerie neta din activitati de finantare	909,085	-50,846
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	-584,185	-45,161
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	1,217,844	224,033
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	633,659	178,872

2. Note explicative la situatiile financiare incheiate la 30.09.2024

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 urmasorii actionari:

Nr.crt.	Denumire/Nume	Procent detinut
1	FIA CU CAPITAL PRIVAT 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 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.

Contractul semnalat pe piața financiară, generat 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 contractul 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 lichidității curente	Active curente/Datorii curente	0,20
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu * 100	0,00
		Capital propriu/Capital angajat * 100	100,00
3	Viteza de rotație a debitorilor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri * 270	44,54
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,07

DIRECTOR GENERAL
GELU STAN



DIRECTOR FINANCIAR
ADRIAN BUCUREAN

