

S.C. SINTOFARM S.A.

***RAPORT DE AUDIT FINANCIAR
-2020-***

**Auditor Financiar
C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.**

CUPRINS

Pagina

3 - 6	Raportul auditorului independent
7	Bilanț
8	Contul de profit și pierderi
9	Situația fluxurilor de trezorerie
10	Situația modificărilor de capital
11 - 19	Note la Situațiile Financiare Anuale
20 -22	Anexa 1: Situatia indicatorilor financiari



Activități de contabilitate și revizie contabilă,
Audit financiar,
Consultanță în domeniul financiar - contabil
Capital social 200 RON,
C.I.F. 17067196, Nr. Reg. Comerțului J40/21593/2004
Aut. CAFR 559 / 2005, Aut. CECCAR 002867 / 2005
Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. FA599
Cont RO51 BTRL 0450 1202 D261 68XX
Banca: TRANSILVANIA AG. GARA DE NORD
*Sediul social: Str. Fabrica de Gheață nr. 19, bl. 96 et.6, ap.38,
sector2, București,*
*Birouri: București, sector 2 Sos. Pantelimon nr.266,
CITTA Residential Park, Bloc B, ap. 4, Parter;*
Tel: 021 323 3228; tel. mobil: 0749 010021
e-mail: lenuta.petre@gmail.com; web site: www.cipl.ro

Nr. 21022/18.03.2021

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
SINTOFARM S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SINTOFARM S.A. (**“Societatea”**), cu sediul social în București, Sector 2, str. Ziduri între vii nr.22, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 647, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	9.595.160 lei
Rezultat net al exercitiului financiar (profit)	275.698 lei

- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (**“OMF 1802”**).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (**“ISA”**) și Legea nr.162/2017 (**„Legea”**). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea **“Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare”** din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt

relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 6 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 7 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza

continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

București 18.03.2021,

In numele,

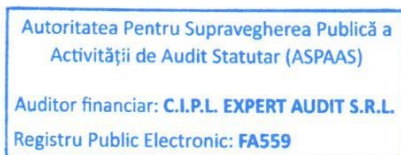
C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.

Cu sediul social in Bucuresti, sector 2, str. Fabrica de Gheata nr.19, Bloc 96, ap.38

Inregistrata in Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. FA599

Numele semnatarului: PETRE LENUTA

Inregistrata in Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. AF866



SINTOFARM S.A.**BILANȚ**
la 31.12.2020

Indicatori	Note	31.12.19		31.12.20		Modificări față de anul precedent	
		RON	%	RON	%	RON	in %
Imobilizări necorporale	1.1.	301.791	2,5%	294.972	2,3%	(6.819)	-2%
Imobilizări corporale	1.2	3.948.557	33,3%	3.993.956	30,5%	45.399	1,1%
Imobilizări financiare	1.3	12.250	0,1%	12.250	0,1%	-	0,0%
Total active fixe		4.262.598	35,9%	4.301.178	32,8%	38.580	0,9%
Stocuri		1.718.804	14,5%	2.158.470	16,5%	439.666	25,6%
Clienți	5	4.052.510	34,1%	5.271.103	40,2%	1.218.593	30,1%
Alte creanțe	5	891.051	7,5%	246.386	1,9%	(644.665)	-72,3%
Disponibilități bănești		23.792	0,2%	62.168	0,5%	38.376	161,3%
Total active circulante		6.686.157	56,3%	7.738.127	59,0%	1.051.970	15,7%
Cheltuieli în avans		921.308	7,8%	1.066.245	8,1%	144.937	15,7%
Total active		11.870.063	100%	13.105.550	100%	1.235.487	10,4%
Provizioane		-	0,0%	-	0,0%	-	
Furnizori	5	683.843	5,8%	901.845	6,9%	218.002	31,9%
Clienți creditori		84	0,0%	9.160	0,1%	9.076	10804,8%
Credite bancare		1.301.261	11,0%	1.374.849	10,5%	73.588	5,7%
Obligații către acționari		137.070	1,2%	375.553	2,9%	238.483	
Alte obligații de plată		428.342	3,6%	848.983	6,5%	420.641	98,2%
Total obligații de plată		2.550.600	21,5%	3.510.390	26,8%	959.790	37,6%
Patrimoniu net		9.319.463	78,5%	9.595.160	73,2%	275.697	3,0%
Capital social	7	9.651.910	81,3%	9.651.910	73,6%	-	0,0%
Rezerve din reevaluare		50.479	0,4%	50.479	0,4%	-	0,0%
Rezerve legale		351.762	3,0%	365.547	2,8%	13.785	3,9%
Alte rezerve		5.194	0,0%	5.193	0,0%	(1)	0,0%
Rezultat reportat		(751.890)	-6,3%	(739.882)	-5,6%	12.008	-1,6%
Rezultat an curent		12.640	0,1%	275.698	2%	263.058	2081,2%
Profit repartizat		(632)	0,0%	(13.785)	-0,1%	(13.153)	
Total capitaluri proprii	7	9.319.463	78,5%	9.595.160	73,2%	275.697	3,0%
TOTAL PASIV		11.870.063	100,0%	13.105.550	100,0%	1.235.487	10,4%

SINTOFARM SA
**CONTUL DE REZULTATE
PE ANUL 2020**

Indicatori	Note	31.12.19		31.12.20		Modificări față de anul precedent	
		RON	%	RON	%	RON	in %
Cifra de afaceri	4	7.606.048	100,0%	8.988.593	100,0%	1.382.545	18,2%
Cheltuieli de exploatare	4	(7.598.773)	-99,9%	(8.646.194)	-96,2%	(1.047.421)	13,8%
Profit brut	4	7.275	0,1%	342.399	3,8%	335.124	4606,5%
Alte venituri din exploatare	4	110.112	1,4%	17.495	0,2%	(92.617)	-84,1%
Alte cheltuieli din exploatare		-		-		-	
Profit din exploatare	4	117.387	1,5%	359.894	4,0%	242.507	206,6%
Venituri financiare		10.151	0,1%	28.419	0,3%	18.268	180,0%
Cheltuieli financiare		(114.898)	-1,5%	(112.615)	-1,3%	2.283	-2,0%
Profit sau pierdere financiară		(104.747)	-1,4%	(84.196)	-0,9%	20.551	-19,6%
Rezultat înainte de elemente excepționale și impozit pe profit		12.640	0,2%	275.698	3,1%	263.058	2081,2%
Impozit pe profit		-	0,0%	-	0,0%	-	
Profit/Pierdere neta		12.640	0,2%	275.698	3,1%	263.058	2081,2%

S.C. SINTOFARM S.A.

**Situatia fluxurilor de trezorerie
la data de 31.12.2020**

RON

Metoda indirecta	Suma
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Rezultat net	275.698
Modificarile pe parcursul perioadei ale capitalului circulant	-345.000
Ajustari pentru elementele nemonetare si alte elemente incluse in activitatile de investitii	550.748
Numerar net din activitati de exploatare(A)	481.446
Fluxuri de numerar din activitati de investitii	
Achizitii imobilizari necorporale si corporale	-630.877
Vanzari imobilizari corporale	0
Numerar net din activitati de investitii (B)	-630.877
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	
Dobanzi incasate	1
Dobanzi platite	-84.561
Imprumuturi de la actionari	238.483
Credite bancare	33.884
	0
Numerar net din activitati de finantare (C)	187.807
Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar (A+B+C)	38.376
Numerar la inceputul perioadei	23.792
Numerar la sfarsitul perioadei	62.168
Cresterea/descresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar (A+B+C)	38.376

S.C. SINTOFARM S.A.

Situatia modificarilor capitalului propriu
la data de 31.12.2020

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	9.651.910					9.651.910
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	50.479					50.479
Rezerve legale	351.762	13.785	13.785			365.547
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	5.194			1		5.193
Rezerve din conversie	0					0
Rezultatul reportat	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	751.890	104.747		116.755	12.008	739.882
Rezultatul exercitiului financiar	0					0
Sold creditor	12.640	275.698		12.640	12.640	275.698
Sold debitor	0					0
Sold debitor ct.129, profit repartizat	632	13.785	13.785	632	632	13.785
Total capitaluri proprii	9.319.463	170.951	0	-104.746	0	9.595.160

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)***1. ACTIVE IMOBILIZATE****1.1 Imobilizări necorporale****a. Valoarea brută**

	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	629.030	84.578	0	713.608
Alte imobilizari	715.553	9.397	0	724.950
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL imobilizări necorporale	1.344.583	93.975	0	1.438.558

b. Amortizare

	Sold la 31.12.2020	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	504.756	72.218	0	576.974
Alte imobilizari	538.036	28.576	0	566.612
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	1.042.792	100.794	0	1.143.586

c. Valoarea rămasă (valoarea netă)**301.791****x****x****294.972****1.2 Imobilizări corporale****a. COST (valoarea brută)**

	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Terenuri	685.389	0	0	685.389
Construcții	3.892.397	360.020	0	4.252.417
Instalații tehnice și mașini	4.216.163	172.115	222.809	4.165.469
Mobilier și alte mijloace fixe	173.082	4.767	0	177.849
TOTAL imobilizări corporale	8.967.031	536.902	222.809	9.281.124

b. Amortizare

	Sold la 31.12.2020	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Terenuri	0			0
Construcții	1.478.310	271.661		1.749.971
Instalații tehnice și mașini	3.418.138	163.512	181.260	3.400.390
Mobilier și alte mijloace fixe	122.026	14.781	0	136.807
Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	5.018.474	449.954	181.260	5.287.168

Ajustarea valorilor pentru depreciere**0****0****0****0****c. Valoarea rămasă (valoarea netă)****4.224.981****X****X****3.993.956**

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

1.3 Imobilizări financiare

	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Alte creanțe imobilizate	3.500	0	0	3.500
Alte titluri imobilizate	8.750	0	0	8.750
TOTAL imobilizări financiare	12.250	0	0	12.250

Duratele de viață estimate ale mijloacelor fixe, utilizate de societate, sunt în conformitate cu HG 2139/2004. Societatea nu a stabilit durate de funcționare diferite de cele stabilite prin reglementările fiscale.

Societatea utilizează metoda amortizării liniare.

2. Ajustari si Provizioane

AJUSTARI PT.DEPRECIERE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		In cont	din cont	
Ajustari pt deprecierea creantelor	490.489	0	0	490.489
Total	490.489	0	0	490.489

3. Repartizarea profitului

La finele anului 2020 societatea a înregistrat profit în suma de 275.698 lei, din care suma de 13.785 lei s-a repartizat la rezerve legale iar diferența de 261913 lei va fi utilizată pentru acoperirea pierderilor reportate din anul precedent.

4. Analiza rezultatului din exploatare

Indicatori	31.12.19		31.12.20		Modificări față de anul precedent	
	RON		%		RON	%
Cifra de afaceri	7.606.048	100,0%	8.988.593	100,0%	1.382.545	18,2%
Cheltuieli de exploatare	(7.598.773)	-99,9%	(8.646.194)	-96,2%	(1.047.421)	13,8%
Profit brut	7.275	0,1%	342.399	3,8%	335.124	4606,5%
Alte venituri din exploatare	110.112	1,4%	17.495	0,2%	(92.617)	-84,1%
Alte cheltuieli din exploatare	-		-		-	
Profit din exploatare	117.387	1,5%	359.894	4,0%	242.507	206,6%

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Cifra de afaceri a crescut cu 18,2 % față de anul precedent în timp ce costurile din exploatare au crescut cu 13,8 %, ceea ce a determinat înregistrarea unui profit din exploatare în sumă de 359.894 lei.

5. Situația creanțelor și datoriilor

Creanțele comerciale ale societății sunt în sumă de 5.271.103 lei, durata medie de încasare a creanțelor crescând de la 192 zile în anul 2019 la 211 zile în anul 2020.

Datoriile comerciale înregistrate de societate la 31.12.2020 sunt în sumă de 901.845 lei, durata medie de plată a furnizorilor crescând de la 32 zile în anul 2019 la 36 zile în anul 2020.

6. Principalele politici și metode contabile

A. Principii

1. Principiul continuității activității

Activele imobilizate deținute de societate în prezent sunt în măsură să realizeze un volum al veniturilor care să acopere cheltuielile de exploatare și să asigure continuitatea activității societății.

2. Principiul permanenței metodelor

Societatea are continuitate în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, respectiv în baza reglementărilor contabile și hotărârilor de guvern, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudenței

- S-au luat în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar, respectiv 31.12.2020;
- S-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat, chiar dacă aceste obligații sau pierderi au apărut între data exercițiului și data întocmirii bilanțului;

4. Principiul independenței exercițiului

Au fost înregistrate toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar încheiat la 31.12.2020 fără a se ține seama de data încasării sau plății acestora.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

6. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere la 01.01.2020 corespunde cu bilanțul de închidere de la 31.12.2019 întocmit de societate și înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

7. Principiul necompensării

Nu au fost compensate elementele ce reprezintă active cu elemente ce reprezintă pasive, respectiv veniturile și cheltuielile. S-au făcut compensări între furnizori și clienți în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

B. Principalele politici și metode contabile

a) Baza de contabilitate și raportare

Bilanțul a fost întocmit în baza costului istoric.

Moneda de raportare a societății este leul românesc nou („RON”).

b) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează valoarea activelor și a datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare precum și a veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și dacă se impune modificarea lor, ele sunt înregistrate în perioadele în care acestea devin cunoscute.

c). Imobilizări corporale

Duratele de viață estimate ale mijloacelor fixe, utilizate de societate, sunt în conformitate cu HG 2139/2004 și ar putea fi diferite de duratele de viață estimate potrivit Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. Costurile ulterioare sunt amortizate pe durata utilă de viață rămasă a activului.

Pentru terenuri nu se calculează amortizare.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

d) Deprecierea mijloacelor fixe

Ori de câte ori evenimente sau anumite modificări indică faptul că valoarea contabilă a unui mijloc fix sau a unei imobilizări necorporale ar putea fi nerecuperabilă, este efectuat un test de depreciere a valorii activelor imobilizate. Atunci când valoarea contabilă a unui activ depășește valoarea recuperabilă, pierderea înregistrată din depreciere se regăsește în contul de profit și pierdere pentru activele înregistrate la cost și se tratează ca o scădere a surplusului din reevaluare în cazul activelor reevaluate, în măsura în care pierderea rezultată nu depășește surplusul de reevaluare pentru același reper. Valoarea recuperabilă a activului este maximum dintre prețul de vânzare al activului și valoarea sa de utilitate. Prețul de vânzare net este suma obținută din vânzarea dintr-o tranzacție la valoarea de piață, în timp ce valoarea de utilitate este valoarea actualizată a fluxurilor nete de numerar ce se estimează a fi obținute din folosirea continuă a unui activ și din casarea acestuia la expirarea duratei utile de viață. Valorile recuperabile sunt estimate individual pentru fiecare activ, iar dacă acest lucru nu este posibil, pentru active grupate în unități generatoare de numerar.

Reversarea pierderilor din deprecierea activelor, recunoscute în anii anteriori se înregistrează atunci când există un indiciu că pierderile recunoscute pentru un activ nu mai există ori s-au diminuat.

e) Creanțe

Creanțele sunt prezentate la valoarea justă a prestației și sunt înregistrate la costul amortizat, după înregistrarea provizionului pentru depreciere, estimat pe baza factorilor relevanți pentru colectabilitate.

Pierderile reale pot fi diferite față de estimările curente.

f) Disponibilități și elemente asimilate

Disponibilitățile includ numerarul din casă și conturile curente din bănci. Elementele asimilate reprezintă investiții pe termen scurt cu grad mare de lichiditate ce pot fi convertite în orice moment în disponibilități, cu scadența inițială de trei luni sau mai puțin și care comportă un risc minim de a-și schimba valoarea.

g) Imobilizări financiare

Investițiile reprezintă participațiile și acțiunile deținute pe termen lung de către Societate în societățile afiliate și alte investiții.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Investițiile în care Societatea are un procent de participare substanțială sau în care Societatea exercită o influență semnificativă însă fără a exercita controlul decizional sunt tratate, dacă a fost posibil, conform metodei punerii în echivalență. Conform acestei metode, valoarea investițiilor poate crește sau descrește cu partea Societății din profitul sau pierderea participației după distribuirea de dividende.

Societatea nu mai aplică metoda punerii în echivalență de la data de la care a încetat a mai avea influența semnificativă într-o societate dar își menține, fie în întregime sau parțial, investiția sa. Valoarea contabilă a investiției la acea dată este costul la care va fi evidențiată ulterior. Asemenea investiții ținute pentru a fi vândute sunt evidențiate la cost și sunt supuse testului de diminuare a valorii.

Acțiunile deținute pentru a fi revândute au fost prezentate ca active curente. Restul investițiilor au fost prezentate ca alte active pe termen lung.

În cazul în care valoarea contabilă a investițiilor pe termen lung scade din alte motive decât reducerea temporară de valoare se înregistrează un provizion.

h) Leasing

Leasingul financiar, ca formă de finanțare, asigură transformarea majorității riscurilor și avantajelor aferente dreptului de proprietate asupra utilizatorului, dar titlul de proprietate se poate transfera sau nu la sfârșitul perioadei contabile.

Leasingul irevocabil se poate revoca numai atunci când intervine un eveniment contingent care nu este prevăzut sau când dorește utilizatorul.

Leasingul operațional are ca scop principal cesiunea temporară a dreptului de folosință.

Costurile utilizatorului sunt recunoscute în mod liniar, pe durata leasingului.

Veniturile din leasing operațional sunt recunoscute în mod liniar pe durata leasing-ului, ca reducere a veniturii obținute. Costurile directe inițiale suportate pentru obținerea veniturii dintr-un leasing operațional, sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt suportate.

i) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează în conformitate cu reglementările fiscale române și se bazează pe rezultatele raportate în declarația de impozit a Societății, elaborată în conformitate cu SRC și ajustată pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare. Rata impozitului pe profit este aplicată profitului statutar, ajustat pentru anumite elemente în conformitate cu legislația fiscală, și este de 16 %.

În cazul în care societatea nu înregistrează profit sau impozitul pe profit este mai mic decât impozitul minimal determinat conform reglementărilor legale, societatea este obligată la plata impozitului minimal.

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)***7. Capitaluri proprii**

Capitalurile proprii ale societății au prezentat următoarele modificări față de anul precedent:

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	9.651.910					9.651.910
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	50.479					50.479
Rezerve legale	351.762	13.785	13.785			365.547
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	5.194			1		5.193
Rezerve din conversie	0					0
Rezultatul reportat	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	751.890	104.747		116.755	12.008	739.882
Rezultatul exercitiului financiar	0					0
Sold creditor	12.640	275.698		12.640	12.640	275.698
Sold debitor	0					0
Sold debitor ct.129, profit repartizat	632	13.785	13.785	632	632	13.785
Total capitaluri proprii	9.319.463	170.951	0	-104.746	0	9.595.160

Capitalul social este de 9.651.910 lei, împărțit în 3.860.764 acțiuni nominative, fiecare în valoare de 2,50 lei.

8. Informații privind salariații, administratorii și directorii

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar 2020.

Nu s-au asumat garanții în numele directorilor și administratorilor.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

b) Salariați

- În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, Societatea a avut un număr mediu de 46 de salariați.
- Salariile totale plătite aferente exercițiului financiar 2020 au fost în sumă de 3.553.959 lei.
- cheltuielile cu asigurările sociale pe anul 2020 au fost în sumă de 153.393 lei.

9. SITUATIA FINANCIARA A FIRMEI

Principalele mase financiare ale firmei prezintă următoarea variație la 31.12.2020 fata de 31.12.2019:

- Capital de lucru +237.117 lei
- Necesar de fond de rulment +272.329 lei
- Trezoreria -35.212 lei

Capitalul de lucru a crescut de 5.056.865 lei în 2019 la 5.293.912 lei în 2020, în principal, ca urmare a profitului realizat în anul 2020.

Situația financiară a firmei pe piață reiese din rațiunile următoare:

Indicatori	31.12.2019	31.12.2020	Remarci
<u>Rațiouri de finanțare</u>			
<i>Lichiditate curentă</i>	2,98	2,51	Capacitate foarte bună a firmei de a-și onora obligațiile către terți
<i>Rata rapida</i>	2,31	1,89	Trend favorabil
<i>Rata de îndatorare (%)</i>	21	27	Trend favorabil
<i>Rata profitului din exploatare (%)</i>	1,54	4,00	Trend favorabil
<i>Rata profitului (%)</i>	0,17	3,07	Trend favorabil
<i>Rata de recuperare a activelor(%)</i>	0,99	2,75	Trend favorabil

Principalii indicatori economico-financiarți sunt prezentați în anexa 1.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMAȚII

Denumirea agentului economic: S.C. SINTOFARM S.A.

Forma juridică: societate pe acțiuni

Adresa: București, Ziduri între vii nr 22. sector 2.

Înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului, cu nr. J40/407/1991

Cod fiscal: 647

Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea preparatelor farmaceutice – cod CAEN 2120

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2020
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

	Coeficientul de indatorare	=	Datorii totale	:	Finantare proprie		
2019	0,27		2.550.600		9.319.463		
2020	0,37	-	3.510.390		9.595.160		
Diferente	0,09						

	Lichiditate-Rata curenta	=	Active curente	:	Pasive curente		
2019	2,98		7.607.465		2.550.600		
2020	2,51	-	8.804.372		3.510.390		
Diferente	-0,47						

	Lichiditate-Rata rapida	=	(Active curente	-	Stocuri)	:	Pasive curente
2019	2,31		7.607.465		1.718.804		2.550.600
2020	1,89	-	8.804.372		2.158.470		3.510.390
Diferente	-0,42						

	Rata profitului din exploatare	=	Profit net sau pierdere din exploatare	:	Cifra de afaceri	X	100
2019	1,54%		117.387		7.606.048		
2020	4,00%	-	359.894		8.988.593		
Diferente	2,46%						

	Rata profitului	=	Profit net sau pierdere	:	Cifra de afaceri	X	100
2019	0,17%		12.640		7.606.048		
2020	3,07%	-	275.698		8.988.593		
Diferente	2,90%						

	Rata de recuperare a activelor	=	Profit inainte de impozitare si dobanzi si chelt similare.	:	Total activ	X	100

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2020
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

2019	0,99%		117.387		11.870.063		
2020	2,75%	-	359.894		13.105.550		
Diferente	1,76%						

	Termen de incasare de la clienti	=	Clienti	:	Cifra de afaceri	X	360
2019	191,8		4.052.510		7.606.048		360
2020	211,1	-	5.271.103	-	8.988.593		360
Diferente	19,30						

	Termen de plata furnizori	=	Furnizori	:	Cifra de afaceri	X	360
2019	32,4		683.843		7.606.048		360
2020	36,1	-	901.845	-	8.988.593		360
Diferente	3,8						

	Rotatia stocurilor	=	Stocuri	:	Cifra de afaceri	X	360
2019	81,4		1.718.804		7.606.048		360
2020	86,4	-	2.158.470	-	8.988.593		360
Diferente	5,1						

	Solvabilitatea patrimoniala	=	Capitaluri proprii	:	Total pasiv	X	100
2019	79%		9.319.463		11.870.063		
2020	73%	-	9.595.160	-	13.105.550		
Diferente	-5%						

	Rata de indatorare	=	Datorii totale	:	Total pasiv	X	100
2019	21%		2.550.600		11.870.063		
2020	27%	-	3.510.390	-	13.105.550		
Diferente	5%						

	Nevoia de fond de rulment	=	Stocuri	+	Creante	-	Obligatii nefinanciare
--	----------------------------------	---	----------------	---	----------------	---	-------------------------------

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2020
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

2019	6.334.334		1.718.804		5.864.869		1.249.339
2020	6.606.663	-	2.158.470		6.583.734		2.135.541
Diferente	272.329						

	Capital de lucru	=	Capitaluri permanente	-	Active imobilizate		
2019	5.056.865		9.319.463		4.262.598		
2020	5.293.982	-	9.595.160		4.301.178		
Diferente	237.117						

	Trezorerie	=	Capital de lucru	-	Nevoia de fond de rulment		
2019	(1.277.469)		5.056.865		6.334.334		
2020	(1.312.681)	-	5.293.982		6.606.663		
Diferente	(35.212)						