

S.C. SINTOFARM S.A.

***RAPORT DE AUDIT
FINANCIAR
-2022-***

**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 si 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: Bucuresti, 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. 23046/29.03.2023

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, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 647, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu si situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	10.178.781 lei
Rezultat net al exercițiului financiar (profit)	693.078 lei

- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (**“OMF 1802”**).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (**“ISA”**) si Legea nr.162/2017 (**„Legea”**). Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea **“Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare”** din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informații si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost întocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate in cursul auditului situațiilor financiare, in opinia noastră:

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

In plus, in baza cunoștințelor si înțelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 6 Conducerea Societății este responsabila pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMF 1802 si 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 In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa

lichideze Societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările 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 situații financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false si evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
 - Evaluam prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.

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

București 29.03.2023,

In numele,

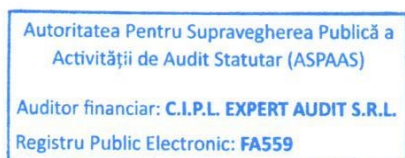
C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.

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 31.12.2022

Indicatori	Note	31.12.21		31.12.22		Modificări față de anul precedent	
		RON	%	RON	%	RON	in %
Imobilizări necorporale	1.1.	256.127	1,9%	298.523	2,1%	42.396	17%
Imobilizări corporale	1.2	3.824.438	28,4%	3.456.009	24,6%	(368.429)	-9,6%
Imobilizări financiare	1.3	12.250	0,1%	12.250	0,1%	-	0,0%
Total active fixe		4.092.815	30,4%	3.766.782	26,8%	(326.033)	-8,0%
Stocuri		1.987.186	14,7%	2.748.831	19,6%	761.645	38,3%
Clienți	5	5.121.713	38,0%	5.272.139	37,5%	150.426	2,9%
Sume de încasat de la entitățile afiliate		646.975	4,8%	646.975	4,6%	-	0,0%
Alte creanțe	5	71.768	0,5%	54.081	0,4%	(17.687)	-24,6%
Disponibilități bănești		315.103	2,3%	183.076	1,3%	(132.027)	-41,9%
Total active circulante		8.142.745	60,4%	8.905.102	63,4%	762.357	9,4%
Cheltuieli în avans		1.238.848	9,2%	1.384.327	9,8%	145.479	11,7%
Total active		13.474.408	100%	14.056.211	100%	581.803	4,3%
Provizioane		-	0,0%	-	0,0%	-	
Furnizori	5	736.257	5,5%	789.391	5,6%	53.134	7,2%
Clienți creditori		-	0,0%	-	0,0%	-	#DIV/0!
Credite bancare		1.987.723	14,8%	1.987.723	14,1%	-	0,0%
Obligații către actionari		375.553	2,8%	574.568	4,1%	199.015	
Alte obligații de plată		338.636	2,5%	525.748	3,7%	187.112	55,3%
Total obligații de plată		3.438.169	25,5%	3.877.430	27,6%	439.261	12,8%
Patrimoniu net		10.036.239	74,5%	10.178.781	72,4%	142.542	1,4%
Capital social	7	9.651.910	71,6%	9.651.910	68,7%	-	0,0%
Rezerve din reevaluare		50.479	0,4%	50.479	0,4%	-	0,0%
Rezerve legale		387.601	2,9%	422.255	3,0%	34.654	8,9%
Alte rezerve		5.194	0,0%	5.194	0,0%	-	0,0%
Rezultat reportat		(477.969)	-3,5%	(609.481)	-4,3%	(131.512)	27,5%
Rezultat an curent		441.078	3,3%	693.078	5%	252.000	57,1%
Profit repartizat		(22.054)	-0,2%	(34.654)	-0,2%	(12.600)	
Total capitaluri proprii	7	10.036.239	74,5%	10.178.781	72,4%	142.542	1,4%
TOTAL PASIV		13.474.408	100,0%	14.056.211	100,0%	581.803	4,3%

SINTOFARM SA**CONTUL DE REZULTATE
PE ANUL 2022**

Indicatori	Note	31.12.21		31.12.22		Modificări față de anul precedent	
		RON	%	RON	%	RON	in %
Cifra de afaceri	4	9.569.108	100,0%	10.448.288	100,0%	879.180	9,2%
Cheltuieli de exploatare	4	(8.907.588)	-93,1%	(10.076.490)	-96,4%	(1.168.902)	13,1%
Profit brut	4	661.520	6,9%	371.798	3,6%	(289.722)	-43,8%
Alte venituri din exploatare	4	47.891	0,5%	548.040	5,2%	500.149	1044,3%
Alte cheltuieli din exploatare		(116.802)	-1,2%	-	0,0%	116.802	
Profit din exploatare	4	592.609	6,2%	919.838	8,8%	327.229	55,2%
Venituri financiare		7.388	0,1%	20.271	0,2%	12.883	174,4%
Cheltuieli financiare		(158.919)	-1,7%	(247.031)	-2,4%	(88.112)	55,4%
Profit sau pierdere financiară		(151.531)	-1,6%	(226.760)	-2,2%	(75.229)	49,6%
Rezultat înainte de elemente excepționale și impozit pe profit		441.078	4,6%	693.078	6,6%	252.000	57,1%
Impozit pe profit	-		0,0%	-	0,0%	-	
Profit/Pierdere neta		441.078	4,6%	693.078	6,6%	252.000	57,1%

S.C. SINTOFARM S.A.

**Situatia fluxurilor de trezorerie
la data de 31.12.2022**

RON

Metoda indirecta	Suma
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Rezultat net	693.078
Modificarile pe parcursul perioadei ale capitalului circulant	-2.963.410
Ajustari pentru elementele nemonetare si alte elemente incluse in activitatile de investitii	616.820
Numerar net din activitati de exploatare(A)	-1.653.512
Fluxuri de numerar din activitati de investitii	
Achizitii imobilizari necorporale si corporale	-279.150
Vanzari imobilizari corporale	0
Numerar net din activitati de investitii (B)	-279.150
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	
Dobanzi incasate	1
Dobanzi platite	-187.089
Imprumuturi de la actionari	0
Credite bancare	1.987.723
	0
Numerar net din activitati de finantare (C)	1.800.635
Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar (A+B+C)	-132.027
Numerar la inceputul perioadei	315.103
Numerar la sfarsitul perioadei	183.076
Cresterea/descrerea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar (A+B+C)	-132.027

S.C. SINTOFARM S.A.

**Situatia modificarilor capitalului propriu
la data de 31.12.2022**

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		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	387.601	34.654	34.654			422.255
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	5.194	0				5.194
Rezerve din conversie	0					0
Rezultatul reportat	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	477.969	702.066		570.554	441.078	609.481
Rezultatul exercitiului financiar	0					0
Sold creditor	441.078	693.078		441.078	441.078	693.078
Sold debitor	0					0
Sold debitor ct.129, profit repartizat	22.054	22.054	13.785	13.785	13.785	30.323
Total capitaluri proprii	10.036.239	3.612	20.869	-143.261	-13.785	10.183.112

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)***1. ACTIVE IMOBILIZATE****1.1 Imobilizări necorporale****a. Valoarea brută**

	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	761.394	173.605	0	934.999
Alte imobilizari	748.950	0	0	748.950
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL imobilizări necorporale	1.510.344	173.605	0	1.683.949

b. Amortizare

	Sold la 31.01.2022	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	658.161	100.897	0	759.058
Alte imobilizari	596.056	30.312	0	626.368
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	1.254.217	131.209	0	1.385.426

c. Valoarea rămasă (valoarea netă)**256.127****x****x****298.523****1.2 Imobilizări corporale****a. COST (valoarea brută)**

	Sold la 31.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Terenuri	685.389	0	0	685.389
Construcții	4.279.417	0	0	4.279.417
Instalații tehnice și mașini	4.399.564	87.579	0	4.487.143
Mobilier și alte mijloace fixe	205.849	17.966	0	223.815
TOTAL imobilizări corporale	9.570.219	105.545	0	9.675.764

b. Amortizare

	Sold la 31.01.2022	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Terenuri	0			0
Construcții	2.029.976	281.031	0	2.311.007
Instalații tehnice și mașini	3.564.225	177.679	0	3.741.904
Mobilier și alte mijloace fixe	151.580	15.264	0	166.844
Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	5.745.781	473.974	0	6.219.755

Ajustarea valorilor pentru depreciere**0****0****0****0****c. Valoarea rămasă (valoarea netă)****3.824.438****X****X****3.456.009**

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)***1.3 Imobilizări financiare**

	Sold la 31.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
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 01.01.2022	Transferuri		Sold la 31.12.2022
		In cont	din cont	
Ajustari pt deprecierea creantelor	490.489	550.536	424	1.040.601
Total	490.489	550.536	424	1.040.601

Ajustările pentru deprecierea creanțelor constituite la 31.12.2022 în sumă de 1.040.601 lei sunt constituite pentru următoarele creanțe:

Nr.crt.	Denumire client	Ajustări constituite
1	ADM FARM - insolventa	484.478,69
2	CENTROFARM - insolventa	550.535,77
3	CORONIS FARM	1.624,51
4	PHARMALINE	2.434,33
5	AIDA FARM	1.527,59
	TOTAL 491	1.040.600,89

3. Repartizarea profitului

La finele anului 2022 societatea a înregistrat profit în sumă de 693.078 lei, din care suma de 34.654 lei s-a repartizat la rezerve legale iar diferența de 657.424 lei va fi utilizată pentru acoperirea pierderilor reportate din anul precedent.

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)***4. Analiza rezultatului din exploatare**

Indicatori	31.12.21		31.12.22		Modificări față de anul precedent	
	RON	%	RON	%	RON	in %
Cifra de afaceri	9.569.108	100,0%	10.448.288	100,0%	879.180	9,2%
Cheltuieli de exploatare	(8.907.588)	-93,1%	(10.076.490)	-96,4%	(1.168.902)	13,1%
Profit brut	661.520	6,9%	371.798	3,6%	(289.722)	-43,8%
Alte venituri din exploatare	47.891	0,5%	548.040	5,2%	500.149	1044,3%
Alte cheltuieli din exploatare	(116.802)	-1,2%	-	0,0%	116.802	
Profit din exploatare	592.609	6,2%	919.838	8,8%	327.229	55,2%

Cifra de afaceri a crescut cu 9,2 % față de anul precedent în timp ce costurile din exploatare au crescut cu 13,1 %, ceea ce a determinat înregistrarea unui profit din exploatare în sumă de 919.838 lei.

5. Situația creanțelor și datoriilor

Creanțele comerciale ale societății sunt în sumă de 5.272.139 lei, durata medie de scăzând de la 193 zile în anul 2021 la 182 zile în anul 2022.

Datoriile comerciale înregistrate de societate la 31.12.2022 sunt în sumă de 789.391 lei, durata medie de plată a furnizorilor menținându-se la același nivel ca în anul precedent de 27 zile.

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.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

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

2. Principiul permanenței metodelor

Societatea are continuitate în aplicarea acelorași 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 31.12.2022;
- 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 31.12.2022 fără a se ține seama de data încasării sau plății acestora.

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 01.01.2022 corespunde cu bilanțul de închidere de la 31.12.2020 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.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

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

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.

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.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

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

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.

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 influență 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.

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

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 venitului obținut. Costurile directe inițiale suportate pentru obținerea venitului 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 reglementările legale în vigoare 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 %.

7. Capitaluri proprii

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

RON						
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		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	387.601	34.654	34.654			422.255
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	5.194	0				5.194
Rezerve din conversie	0					0
Rezultatul reportat	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	477.969	702.066		570.554	441.078	609.481
Rezultatul exercitiului financiar	0					0
Sold creditor	441.078	693.078		441.078	441.078	693.078
Sold debitor	0					0
Sold debitor ct.129, profit repartizat	22.054	22.054	13.785	13.785	13.785	30.323
Total capitaluri proprii	10.036.239	3.612	20.869	-143.261	-13.785	10.183.112

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

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

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 2022.

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

b) Salariați

- În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, Societatea a avut un număr mediu de 47 de salariați.

- Salariile totale plătite aferente exercițiului financiar 2022 au fost în sumă de 4.263.079 lei.

- cheltuielile privind contribuția asiguratorie pentru muncă pe anul 2022 au fost în sumă de 180.349 lei.

9. SITUAȚIA FINANCIARĂ A FIRMEI

Principalele mase financiare ale firmei prezintă următoarea variație la 31.12.2022 fata de

31.12.2021:

• Capital de lucru	+468.575 lei
• Necesar de fond de rulment	+600.602 lei
• Trezoreria	-132.027 lei

Capitalul de lucru a crescut de 5.943.424 lei în 2021 la 6.411.999 lei în 2022, în principal, ca urmare a profitului realizat în anul 2022.

Situația financiară a firmei pe piață reiese din rațiunile următoare:

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

Indicatori	31.12.2021	31.12.2022	Remarci
<u>Rațiouri de finanțare</u>			
<i>Lichiditate curentă</i>	2,73	2,65	Capacitate foarte bună a firmei de a-și onora obligațiile către terți
<i>Rata rapidă</i>	2,15	1,94	Trend favorabil
<i>Rata de îndatorare (%)</i>	27	28	Trend nefavorabil
<i>Rata profitului din exploatare (%)</i>	6,19	8,80	Trend favorabil
<i>Rata profitului (%)</i>	4,61	6,63	Trend favorabil
<i>Rata de recuperare a activelor(%)</i>	4,40	6,54	Trend favorabil

Principalii indicatori economico-financiarți sunt prezentați în anexa 1.

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 2022
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

	Coeficientul de îndatorare	=	Datorii totale	:	Finanțare proprie		
2021	0,34		3.438.169		10.036.239		
2022	0,38	-	3.877.430		10.178.781		
Diferențe	0,04						

	Lichiditate-Rata curenta	=	Active curente	:	Pasive curente		
2021	2,73		9.381.593		3.438.169		
2022	2,65	-	10.289.429		3.877.430		
Diferențe	-0,07						

	Lichiditate-Rata rapida	=	(Active curente	-	Stocuri)	:	Pasive curente
2021	2,15		9.381.593		1.987.186		3.438.169
2022	1,94	-	10.289.429		2.748.831		3.877.430
Diferențe	-0,21						

	Rata profitului din exploatare	=	Profit net sau pierdere din exploatare	:	Cifra de afaceri	X	100
2021	6,19%		592.609		9.569.108		
2022	8,80%	-	919.838		10.448.288		
Diferențe	2,61%						

	Rata profitului	=	Profit net sau pierdere	:	Cifra de afaceri	X	100
2021	4,61%		441.078		9.569.108		
2022	6,63%	-	693.078		10.448.288		
Diferențe	2,02%						

	Rata de recuperare a activelor	=	Profit înainte de impozitare si dobânzi si chelt similare.	:	Total activ	X	100
2021	4,40%		592.609				

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2022
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

					13.474.408		
2022	6,54%	-	919.838		14.056.211		
Diferențe	2,15%						

	Termen de încasare de la clienți	=	Clienți	:	Cifra de afaceri	X	360
2021	192,7		5.121.713		9.569.108		360
2022	181,7	-	5.272.139	-	10.448.288		360
Diferențe	-11,03						
	Termen de plata furnizori	=	Furnizori	:	Cifra de afaceri	X	360
2021	27,7		736.257		9.569.108		360
2022	27,2	-	789.391	-	10.448.288		360
Diferențe	-0,5						
	Rotația stocurilor	=	Stocuri	:	Cifra de afaceri	X	360
2021	74,8		1.987.186		9.569.108		360
2022	94,7	-	2.748.831		10.448.288		360
Diferențe	20,0						
	Solvabilitatea patrimoniala	=	Capitaluri proprii	:	Total pasiv	X	100
2021	74%		10.036.239		13.474.408		
2022	72%	-	10.178.781	-	14.056.211		
Diferențe	-2%						

	Rata de îndatorare	=	Datorii totale	:	Total pasiv	X	100
2021	26%		3.438.169		13.474.408		
2022	28%	-	3.877.430		14.056.211		
Diferențe	2%						

	Nevoia de fond de rulment	=	Stocuri	+	Creanțe	-	Obligații nefinanciare
2021			1.987.186				1.450.446

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2022
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

	7.616.044				7.079.304		
2022	8.216.646	-	2.748.831		7.357.522		1.889.707
Diferențe	600.602						

	Capital de lucru	=	Capitaluri permanente	-	Active imobilizate		
2021	5.943.424		10.036.239		4.092.815		
2022	6.411.999	-	10.178.781		3.766.782		
Diferențe	468.575						

	Trezorerie	=	Capital de lucru	-	Nevoia de fond de rulment		
2021	(1.672.620)		5.943.424		7.616.044		
2022	(1.804.647)	-	6.411.999		8.216.646		
Diferențe	(132.027)						