
**RAPORT DE REVIZUIRE CATRE
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare
BUCURESTI**

1. Am revizuit raportările contabile ale Societății SOMETRA S. A. Copșa-Mica la data de 30 iunie 2016, compuse din Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod 10), Cont de profit și pierdere (cod 20) și Date informative (cod 30) pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.916/21.06.2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2016 a operatorilor economici, cu respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Aceste raportări contabile sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății. Responsabilitatea noastră este să emitem un raport asupra acestor raportări contabile pe baza revizuirii efectuate.
2. Revizuirea a fost desfășurată în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financieri din România aplicabile angajamentelor de revizuire. Aceste standarde cer ca revizuirea să fie planificată și efectuată astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă ca raportările contabile nu conțin erori semnificative. Revizuirea este limitată în primul rând la cererea de informații a personalului societății și la procedurile analitice aplicate datelor financiare și de aceea oferă o asigurare mai mică decât un audit. Noi nu am efectuat un audit și, în consecință, nu ne exprimăm o opinie de audit.
3. Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile alăturate nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.916/2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2016 a operatorilor economici.
4. Atragem totuși atenția asupra faptului că la data de 30 decembrie 2015 prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Sometra SA nr.4 s-a aprobat divizarea parțială a S.C. SOMETRA SA în calitate de societate divizată și predarea parțială a activelor și pasivelor în valoare de 621.953.901,85 RON către S.C. REYCOM RECYCLING SA în calitate de societate beneficiară, divizarea producând efecte la data de 31.12.2015. Din suma totală a activelor tranferate, suma de 435.369.033,05 lei reprezintă pierderea raportată din anii precedenți iar suma de 79.505.705,71 lei reprezintă pierderea exercitiului financiar 2015. Astfel Sometra a rămas cu o pierdere raportată de 66.189.450 lei, iar pe 6 luni a înregistrat o pierdere de 3.406.028 lei. În aceste condiții societatea nu îndeplinește condițiile prevăzute de art.153^24, al(1), din Legea nr.31/1990 republicată și actualizată, respectiv activul net să nu fie mai mic decât jumătate din capitalul social.

S.C. ADINA MED SRL MEDIAS
RAPORT DE REVIZUIRE A RAPORTARILOR CONTABILE LA 30 Iunie 2016

5. Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.4/15.04.2016, Sometra SA a hotarat vanzarea a 80% din actiunile detinute la Reycom Recycling SA, respectiv 20.000 actiuni catre Aluminium of Greece, iar prin Hotararea Cconsiliului de Administratie nr.5/25.04.2016 a hotarat vanzarea restului de 20% din actiuni respectiv 5.000 actiuni catre acelasi actionar. La data raportului intregul capital social este detinut de Aluminium of Greece.
6. Fara a exprima o rezerva asupra raportului nostru, cu exceptia celor prezentate la punctele 4 si 5, atragem atentie asupra faptului ca aceste raportari contabile trebuie sa fie întocmite in baza prevederilor Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.916/2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2016 a operatorilor economici si nu in conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Contabilitate, in integralitatea lor.
7. Acest raport este întocmit exclusiv in vederea depunerii raportărilor contabile ale societatii, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2016, la Autoritatea de Supraveghere Financiara-Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare Bucuresti si nu poate fi folosit decât de utilizatorii raportărilor contabile care cunosc prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.916/2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2016 a operatorilor economici.

Copşa Mica 12 August 2016

S.C. ADINA MED SRL MEDIAS
SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
AUTORIZATIE C.A.F.R. NR.398/2003
AUDITOR FINANCIAR
MATES ANGELA ANETA
Certificat CAFR nr.984/2001

