

SOMETRA S.A.

SITUAȚII FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al
României nr.1802/2014**

S.C. SOMETRA S.A.

SITUAȚII FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2023

CUPRINS

PAGINA

Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul	2 - 3
Contul de profit și pierdere	4 -5
Situația fluxurilor de trezorerie	6
Situația modificărilor capitalului propriu	7
Note la situațiile financiare	8 – 35

S.C. SOMETRA S.A.

BILANT

Situția Cod 10

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Rând	Nota	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	3			
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	6			
TOTAL	7	1(a)		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	8		31.446.615	31.149.822
2. Instalații tehnice și mașini	9		3.569.190	3.561.086
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		21.680	13.288
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs	12		19.922.906	19.922.906
TOTAL	17	1(b)	54.960.391	54.647.102
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
3. Acțiuni deținute la entități controlate	20	1(c)		300.000
6. Alte împrumuturi	23	1(c.)	1.968	498.408
TOTAL	24		1.968	798.408
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		54.962.359	55.445.510
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		352.479	376.457
2. Producția în curs de execuție	27		845	845
3. Produse finite și mărfuri	28			
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	29			
TOTAL	30		353.324	377.302
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31	5;11	8.673.917	8.582.447
4. Alte creanțe	34	5;12	276.575	122.788
TOTAL	36		8.950.492	8.705.235
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	13	3.284.426	894.672
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		12.588.242	9.977.209
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		111.711	107.429
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	5;16		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	5		
4. Datorii comerciale	48	5;14	3.113.265	3.020.713
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	52	5;15	50.841.311	57.803.879

S.C. SOMETRA S.A.

BILANT

Situția Cod 10

TOTAL	53		53.954.576	60.824.592
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	54		-41.254.623	-50.739.954
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		13.707.736	4.705.556
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	5;17		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	63	5;18		
TOTAL	64			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65			
2. Alte provizioane	67		235.722	235.722
TOTAL PROVIZIOANE	68		235.722	235.722
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69			
2. Venituri în avans	72			
TOTAL	79			
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
din care capital subscris vărsat	80		146.444.385	8.690.395
TOTAL	85		146.444.385	8.690.395
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	86			
III. REZERVE DIN REEVALUARE Sold C	87		7.435.543	7.435.543
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		5.830.802	5.830.802
3. Alte rezerve	90		637.082	1.011.025
TOTAL	91		6.467.884	6.841.827
Acțiuni proprii (ct 109)	92		8.177	7.500
V. PROFIT/PIERDERE Sold C	95			
REPORTAT Sold D	96		132.929.461	9.495.751
VI. PROFIT/PIERDEREA Sold C	97			
EXERCITIULUI Sold D	98		13.938.160	8.994.680
Repartizarea profitului	99			
TOTAL CAPITALURI PROPRII	100		13.472.014	4.469.834
CAPITALURI - TOTAL	103		13.472.014	4.469.834

Semnate în numele conducerii societății la data de 26.02.2024, de către:

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efstathiadis

Contabil Sef
Mihaela Suteu

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Situția Cod 20

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Rând	Nota	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
			(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	1	10 e)	0	8
Producția vândută	2			
Venituri din vânzarea mărfurilor	3		0	8
2. Variația stocurilor Sold C	7			
Sold D	8			
3. Producția imobilizată	9			
7. Alte venituri din exploatare	13		2	2.007
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		2	2.015
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		3.150	102.936
Alte cheltuieli materiale	18		23.819	1.009
8. b). Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	19		118.977	136.876
8. c). Cheltuieli privind mărfurile	20			
9. Cheltuieli cu personalul	22		927.083	835.158
a). Salarii	23		906.691	816.781
b). Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		20.392	18.377
10. a). Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	25	1a), b)	276.550	313.289
a.1) Cheltuieli	26		276.550	313.289
10. b). Ajustarea valorii activelor circulante	28			
b.1) Cheltuieli	29			
b.2) Venituri	30			
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		11.087.414	5.813.732
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	32		3.490.626	5.150.652
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locațiile de gestiuni și chiriile	33		43.353	47.465
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	46	18	544.536	509.116
11.10. Alte cheltuieli	37	18	7.052.252	106.499
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	39			
Cheltuieli	40			
Venituri	41			

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Situția Cod 20

CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	42		12.436.993	7.203.000
Profit sau pierderea din exploatare				
Profit	43			
Pierdere	44		12.436.991	7.200.985
12. Venituri din interese de participare	45			
13. Venituri din dobânzi	47		3	0
14. Alte venituri financiare	50		2.777.764	2.796.502
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	52		2.777.767	2.796.502
16. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante	53			
Cheltuieli	54			
Venituri	55			
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		1.164.774	1.710.668
Alte cheltuieli financiare	58		3.114.162	2.879.529
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	59		4.278.936	4.590.197
Rezultatul financiar				
Profit	60			
Pierdere	61		1.501.169	1.793.695
VENITURI TOTALE	62		2.777.769	2.798.517
CHELTUIELI TOTALE	63		16.715.929	11.793.197
18. REZULTATUL BRUT				
Profit	64			
Pierdere	65		13.938.160	8.994.680
19. IMPOZITUL PE PROFIT	66			
21. PROFIT SAU PIERDEREA NETĂ				
Profit	69			
Pierdere	70		13.938.160	8.994.680

Toate activitățile societății sunt continue.

Semnate în numele conducerii societății la data de 26.02.2024, de către:

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efstathiadis

Contabil Sef
Mihaela Suteu

SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE

		Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Nota	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
		(lei)	(lei)
Activități operaționale:			
Profit net		-13.938.160	-8.994.680
Cheltuiala cu amortizarea		276.550	313.289
Provizioane			
Alte elemente nemonetare		-336.395	
Cheltuieli cu dobânzile		1.164.774	1.710.668
Venituri din subvenții			
Creșterea numerarului înainte de modificările capitalului circulant din exploatare		-15.162.779	-10.392.059
Descrștere în soldurile de stocuri		16.597	23.978
(Creștere) / descrștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		219.773	-91.470
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		226.642	-92.552
Variația altor elemente de activ		192.265	-158.069
Variația altor elemente de pasiv		-62.052.519	7.869.296
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale		-77.417.291	-2.389.754
Impozit pe profit plătit			
Flux de numerar din activități de exploatare		-77.417.291	-2.389.754
Achiziții de imobilizări			
Venituri din investiții			
Flux de numerar utilizat în activitatea de investiții			
Creșterea împrumuturilor bancare			
Încasări din majorare capital social		80.001.520	0
Flux de numerar utilizat în activitatea de finanțare		80.001.520	0
Fluxuri de numerar - total		2.584.229	-2.389.754
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar			
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	12	700.197	3.284.426
Dimin/creșt numerarului și echivalentelor de numerar			
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	12	3.284.426	894.672

S.C.SOMETRA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris						
Capital subscris vărsat	146.444.385			137.753.990	137.753.990	8.690.395
Rezerve din reevaluare	7.435.543					7.435.543
Rezerve legale	5.830.802					5.830.802
Rezerve reprez surplusul din rez din reevaluare	637.082					637.082
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	0	373.943	373.943			373.943
Acțiuni proprii	8.177	7.500	7.500	8.177	8.177	7.500
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită	133.871.871	13.938.160	13.938.160	137.371.870	137.371.870	10.438.161
Rezultatul reportat provenit din adoptarea prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor	3.368.080					3.368.080
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat, provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor	2.425.670					2.425.670
Repartizarea profitului						
Rezultatul exercițiului financiar						
Sold creditor						
Sold debitor	13.938.160	8.994.680	8.994.680	13.938.160	13.938.160	8.994.680
TOTAL	13.472.014	5.309.923	5.309.923	14.312.103	14.312.103	4.469.834

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2023

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

Acestea includ brevete, licențe și programe informatice:

	Concesiuni	Licențe, programe informatice și alte imobilizări necorporale	Avansuri și imobilizări necorporale în curs	Total
Cost	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Sold la 1 ianuarie 2022		472.900		472.900
Creșteri/transferuri				
Reduceri/transferuri				
Sold la 31 decembrie 2022		472.900		472.900
Amortizare cumulată				
Sold la 1 ianuarie 2022		472.900		472.900
Amortizare în cursul anului				
Reduceri sau reluări				
Sold la 31 decembrie 2022		472.900		472.900
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2022		0		0
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2022		0		0

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
Cost	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Sold la 1 ianuarie 2023	32.086.908	3.605.557	261.018	19.922.906	55.876.389
Creșteri / transferuri					
Creșteri din reevaluare					
Reduceri / transferuri					
Reduceri din reevaluare					
Sold la 31 decembrie 2023	32.086.908	3.605.557	261.018	19.922.906	55.876.389
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2023	640.294	39.130	236.576		915.998
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	296.793	8.104	8.392		313.289
Reduceri sau reluări					
Reduceri din reevaluare					
Sold la 31 decembrie 2023	937.086	47.233	244.968		1.229.287

SOMETRA S.A.**Note la situațiile financiare la****31 Decembrie 2023**

Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2023	31.446.614	3.566.427	24.442	19.922.906	54.960.391
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2023	31.149.822	3.558.324	16.050	19.922.906	54.647.102

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a S.C. SOMETRA SA nr.1 din 24 aprilie 2017, s-au achiziționat de la Alluminium of Greece, companie care face parte din grupul Mytilineos, mijloacele fixe în valoare de 65.739.092 lei. Aceste mijloace fixe au fost preluate la data de 31.12.2015 de către S.C.Reycom Recycling SA- societate la care Sometra a deținut la acea dată participații în procent de 100%, tranzacția fiind realizată prin divizarea Sometra SA. Ulterior, în luna aprilie 2016, Sometra și-a vândut participația la Reycom Recycling către Alluminium of Greece. Valoarea mijloacelor fixe complet amortizate la 31.12.2023 este de 214.226 lei.

c) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare ale societății sunt în sumă de 498.408 lei, din care 496.440 lei (echivalentul a 100.000 euro) reprezintă împrumutul acordat de Sometra către Sometra Solar SRL.

2. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

Societatea nu a constituit la 31 decembrie 2023 astfel de provizioane.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea nu a repartizat profit deoarece atât în anul curent cât și în anii precedenți a înregistrat pierdere.

Dividende

Societatea nu a repartizat dividende în anul 2023, deoarece a înregistrat pierdere.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
	(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	0	0
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	0	0
3. Cheltuielile activității de bază	0	0
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2023

6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	0	0
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	12.436.992	7.203.001
9. Alte venituri din exploatare	2	2.015
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-12.436.990	-7.200.986

5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Nota	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
		(lei)	(lei)	(lei)
		(col.2+3)		
		1	2	3
Creanțe comerciale	10	8.582.447	8.582.447	
Alte creanțe		122.788	122.788	

Incluse în soldul creanțelor comerciale sunt sume de primit de la părțile afiliate/legate, așa cum este descris în nota 19.

Datorii	Nota	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
		(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
		(col.2+3+4)			
		1	2	3	4
Datorii comerciale	13	3.041.206	3.041.206		
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți		0	0		
Sume datorate instituțiilor de credit	15; 16	42.315.414	42.315.414		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	14; 17	15.467.972	15.467.972		
Total		60.824.592	60.824.592		

Sunt incluse în soldul datoriilor comerciale și sume de primit de la părțile legate/afiliate, așa cum sunt descrise în nota 19.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (a) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.
- (b) Legea 31/ 1990 - privind societățile, republicata, cu modificările și completările ulterioare.
- (c) Legea 227/2015 cu modificările și completările ulterioare privind Codul fiscal.

OMF 1802 cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ;
- Cerințele de prezentare prevăzute de OMF 1802;
- Standardele Internaționale de Contabilitate adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate.

Pentru întocmirea prezentelor raportări contabile nu au fost aplicate prevederile IAS 29– „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, IAS 27 – „Situațiile financiare consolidate și contabilitatea investițiilor în filiale” și IAS 28 "Contabilitatea investițiilor în întreprinderile asociate". Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 cere conducerii Societății să

facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Societatea a înregistrat la 31.12.2023 o pierdere contabilă reportată de 10.438.161 lei, iar în cursul anului 2023 o pierdere de 8.994.680 lei.

În cursul anului 2022 societatea a întreprins toate demersurile necesare în vederea majorării capitalului social, astfel ca în baza Hotărârii CA nr.5/01.08.2022, s-a înregistrat în contabilitate aceasta majorare în valoare de 80.001.502 lei, reprezentând un număr de 32.000.608 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

În cursul anului 2023, prin Hotărârea AGEA nr. 1/25.01.2023, reducerea capitalului social s-a făcut în două faze și anume:

1. Potrivit prevederilor incluse în HAGEA nr. 1/25.01.2023, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, nr. 1099/08.03.2023, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat la art. 1 - reducerea capitalului social al Societății, **prin anularea acțiunilor proprii deținute de Sometra, cu suma de 382.120,00 lei, de la 146.444.385,00 lei la 146.062.265,00 lei, reprezentând echivalentul unui număr de 152.848 acțiuni proprii dobândite de Societate de la fostul acționar GRIVCO SA, în cursul anului 2018.**
2. Prin HAGEA nr. 1 din data de 25.01.2023, astfel cum a fost modificată prin erata publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a nr. 1085/07.03.2023, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat la art. 2 **reducerea capitalului social al Societății cu suma de 137.371.870,00 lei, de la 146.062.265,00 lei la 8.690.395 lei**, conform art.207, alin. (1), lit. a), din Legea 31/1990, prin compensarea cu pierderea contabilă din anii precedenți.

Astfel la finele anului 2023, pierderea contabilă rămasă de recuperat în anii următori este de 19.432.841 lei.

Cu toate acestea activul net al societății la 31.12.2023 are o valoare pozitivă, dar nu suficientă.

De asemenea având în vedere Pandemia COVID-19 atât la nivel mondial cât și pe teritoriul României, Sometra a luat toate măsurile care s-au impus prin legislația apărută în acest sens, astfel încât personalul administrativ a lucrat în această perioadă în regim de telemunca. În ce privește efectele pandemiei asupra cifrei de afaceri, se constată o

scădere drastică a acestora comparativ cu perioada dinaintea pandemiei.

Societatea mai are un împrumut de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 42.115.414 lei și dobânzile aferente în suma de 5.677.876 lei la 31.12.2023.

Cu toate acestea societatea și-a întocmit situațiile financiare la 31.12.2023 având în vedere continuitatea activității în viitorul apropiat.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situații financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate, și anume în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(1) Cost/evaluare

(i) Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(ii) Alte imobilizări necorporale

Brevetele, mărcile, licențele și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de

achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

(i) *Programe informatice*

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de până la 3 ani.

(ii) *Alte imobilizări necorporale*

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de până la 3 ani.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

Duratele de viață economică utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții	10-50
Instalații tehnice și mașini	1-30
Alte instalații, utilaje și mobilier	1-30

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Societatea nu ține registre separate pentru amortizarea contabilă și amortizarea fiscală.

Din acest motiv, societatea nu a înregistrat costuri cu amortizarea contabilă/fiscală pentru acele mijloace fixe care nu funcționează.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

E Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv fondul comercial și imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

F Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul se calculează pe baza metodei costului mediu ponderat. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Societatea nu a constituit astfel de provizioane în 2023.

G Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată. Provizioanele pentru deprecierea creanțelor comerciale se constituie în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Provizionul este calculat ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar. Societatea nu a constituit provizioane pentru creanțe comerciale.

H Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, descoperitul de cont.

I Capital social

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

J Dividende

Dividendele aferente acțiunilor comune sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

K Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

L Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

M Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Societatea a constituit în anul 2018 un provizion pentru riscuri și cheltuieli, în valoare de 235.722 lei, care se menține în sold și la 31.12.2023.

N Beneficiile angajaților

(1) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și

pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

O Compensări și tranzacții de barter

O parte a creanțelor rezultate din vânzări sunt compensate cu alte întreprinderi fie printr-o serie de tranzacții care nu implică numerar (compensări reciproce) fie, într-o mai mică măsură, prin tranzacții directe cu bunuri, încheiate cu clientul final (barter). Astfel de tranzacții sunt incluse la activități de exploatare în situația fluxului de numerar pe aceeași bază ca tranzacțiile în numerar deoarece, în economia românească, sunt considerate a fi un substitut de numerar. În cursul anului 2023 aceste compensări au fost în valoare de 368.620 lei.

P Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca venituri înregistrate în avans în bilanțul contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata de viață utilă a activelor achiziționate din respectiva subvenție. Societatea nu a beneficiat de astfel de subvenții.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

Societatea nu a înregistrat astfel de venituri.

Q Impozitare

(1) Impozit pe profit curent

Societatea nu înregistrează impozit pe profit, deoarece în anul 2023 a înregistrat pierdere și are de recuperat pierderi fiscale din anii precedenți.

(2) Impozit pe profit amânat

Impozitul pe profit amânat este recunoscut în totalitate, folosind "metoda obligației bilanțiere", pentru diferențele temporare dintre baza contabilă a activelor și obligațiilor și baza fiscală a acestora. Ratele de impozitare în vigoare sunt utilizate la determinarea impozitului pe profit amânat.

Impozitul amânat de recuperat este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil.

Societatea nu a înregistrat impozit pe profitul amânat.

R Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute la data prestării serviciilor respective de Societate.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

S Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

T Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

U Comparative

În măsura în care a fost necesar, comparativele au fost reclasificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare ale exercițiului 2023.

V Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

Activele și pasivele monetare exprimate în lei sunt prezentate în Nota 20.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută.

(iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

(2) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un instrument financiar, de bunăvoie, între părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții al cărei preț este determinat obiectiv.

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

W Aplicarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene

La 1 ianuarie 2015 a intrat în vigoare Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului

European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

Toate aceste reglementari contabile s-au aplicat pentru anul 2023.

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

a) Acțiuni

Societatea deține la 31 decembrie 2023 acțiuni proprii în valoare de 7.500 lei, răscumpărate de la acționarii minoritari, reprezentând fracțiuni de acțiuni rezultate în urma procesului de reducere a capitalului social. .

b) Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2023.

7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite administratorilor și conducerii Societății, cu excepția avansurilor din salarii și cele pentru deplasări în interesul serviciului, iar aceștia nu datorează nici o sumă Societății la sfârșitul anului provenită din astfel de avansuri.

Societatea nu a încheiat contracte de asigurare de răspundere profesională pentru conducerea Societății. Salariile plătite administratorilor și conducerii Societății în anul financiar 2023 au fost în sumă de 641.907 lei.

b) Salariați

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a avut un număr mediu de 6 angajați (exercițiul financiar 31 decembrie 2022:6).

Numărul de personal existent la 31.12.2022 și 2023, este prezentat în continuare:

	2022	2023
Personal administrativ	5	5

Personal direct și indirect productiv		0	0
		5	5
Director general		1	1
		6	6

8. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**1. Indicatori de lichiditate**

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>
a) Indicatorul lichidității curente		
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	0,23	0,16
b) Indicatorul lichidității imediate		
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	0,22	0,15

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare		
$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	278,15%	946,69%

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	0	0
---	---	---

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți

<u>Sold mediu clienți</u> x 365 =	0	0
Cifra de afaceri		

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (zile)
<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 =	251,12	263,93
Achiziții de bunuri (fără servicii)		

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

<u>Cifra de afaceri</u>	=	0,00	0,00
Active imobilizate			

d) Viteza de rotație a activelor totale

<u>Cifra de afaceri</u>	=	0,00	0,00
Total active			

e) Viteza de rotație a stocurilor

<u>Costul vânzărilor</u>	=	0,00	0,00
Stoc mediu			

4. Indicatori de profitabilitate

- a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (%)
<u>Profitul înainte de rezultatul financiar și impozitului pe profit</u> =	-	-
Capitalul angajat		

- b) Marja brută din vânzări

<u>Profitul brut din vânzări</u> =	-	-
Cifra de afaceri		

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

- a) Rezultatul pe acțiune – de bază și diluat
- b) Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune

Acești indicatori nu sunt calculați întrucât Societatea nu a înregistrat profit.

9. ALTE INFORMAȚII

a) Prezentarea Societății

Societatea SOMETRA SA COPȘA MICĂ are sediul social în str. Fabricilor nr 1, Copșa Mică, jud. Sibiu, România.

Obiectul principal de activitate este producția plumbului, zincului și cositorului, cod CAEN 2443.

În cursul anului 2023 societatea a întreprins toate demersurile necesare în vederea reducerii capitalului social, astfel ca în baza Hotărârii AGEA nr.1/25.01.2023, s-a înregistrat în contabilitate reducerea capitalului social în valoare de 382.120 lei, reprezentând un număr de

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2023

152.848 acțiuni proprii rascumparate de la Grivco SA cu valoare nominala de 2,50 lei/acțiune și cu suma de 137.371.870 lei, reprezentand pierderi înregistrate în anii precedenți, respectiv 54.948.748 acțiuni cu valoare nominala de 2,50 lei/acțiune.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2023 este de 8.690.395 lei, divizat în 3.476.158 acțiuni în valoare de 2,50 lei fiecare, este deținut de:

- Mytilineos Holding SA Grecia - 3.371.234 acțiuni - 96,9816 % ;
- Persoane juridice -80.633 acțiuni - 2,3196 % ;
- Persoane fizice - 24.291 acțiuni - 0,6988 % .

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea a deținut titluri de participare în proporție de 100% la S.C. REYCOM RECYCLING SA Copșa Mică, societate înființată la data de 21 iulie 2015, până în aprilie 2016 când acestea au fost vândute către Aluminium of Grece.

În prezent Societatea detine în proporție de 100% partile sociale ale S.C. SOMETRA SOLAR SRL, înființată în martie 2023 în vederea realizării proiectului cu panouri fotovoltaice.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B. Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2023 sunt:

Moneda străină	Abreviere		Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Dolar SUA	USD	4,6346	4,4958
Moneda unică europeană	EUR	4,9474	4,9746

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Total venituri	2.777.769	2.798.518

SOMETRA S.A.**Note la situațiile financiare la****31 Decembrie 2023**

Total cheltuieli	16.715.929	11.793.198
Elemente similare veniturilor		4.092.723
Profitul/pierdere contabil înainte de impozitare		-4.901.957
Total deduceri	276.550	313.289
Venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile	7.581.384	767.913
Profit impozabil/pierdere fiscală	-6.633.325	-4.447.333
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	-25.947.855	-32.526.455
Pierdere fiscală din anul curent transferată		
Deduceri din impozitul pe profit		
Pierdere fiscală totală	-32.581.180	-36.973.788
Impozit pe profit curent		

Rata de impozitare este de 16%.

e) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activitate:

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
	(lei)	(lei)
Venituri din producția vândută	0	0
Venituri diverse		
Alte venituri de exploatare	2	2.007
Venituri din vânzarea mărfurilor		8
Venituri din producția de imobilizări		

f) Cheltuielile cu dobânzile achitate în cadrul contractelor de leasing financiar

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>31 decembrie 2023</u>
	(lei)
Dobânzi	0

Note la situațiile financiare la**31 Decembrie 2023**

g) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2023 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2022 și revizuirea situațiilor contabile la 30 iunie 2023.

h) Angajamente acordate

De la 31 decembrie 2009 și până la 31 decembrie 2023, societatea nu a avut angajamente contractate cu furnizori de mărfuri pentru acoperirea capacității de producție pentru anul următor.

i) Angajamente primite

La finele anului 2023, societatea nu avea angajamente contractate reprezentând contravaloarea vânzării producției pentru anul 2024.

10. CREANȚE COMERCIALE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Furnizori debitori de servicii	219.840	219.840
Creanțe comerciale - clienți interni	89.711	219.941
Creanțe comerciale - clienți externi	8.316.776	8.225.298
Provizioane pentru deprecierea creanțelor comerciale		

11. ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
TVA de recuperat și alte creanțe cu bugetul	277.001	123.425
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	179.757	179.7757
Alte creanțe în legătură cu personalul		
Alte creanțe - debitori diverși		

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2023

12. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Disponibilități la bănci în lei	75.015	101.276
Disponibilități la bănci în monedă străină	3.198.366	890.997
Alte disponibilități la bănci nerezidente	7.708	7.145
Sume în curs de decontare		
Numerar în casă	3.849	3.676
Alte valori		
Avansuri de trezorerie		
	3.284.426	894.672

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Casa și conturi la bănci	3.284.426	894.672

13. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Furnizori interni de mijloace fixe	113.348	113.936
Furnizori interni	2.999.947	2.906.877
Furnizori interni - facturi nesosite	16	100
	3.077.454.	3.020.913
Avansuri încasate în contul comenzilor		

14. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Impozit pe profit	0	0
Alte taxe	0	
Asigurări sociale	24.621	32.712
Impozit pe salarii	2.084	6.907
Alte datorii	9.791.688	9.758.535
	9.818.393	9.798.154

15. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT – PE TERMEN SCURT

Mytilineos Financial Partner	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Imprumut	36.830.421	42.315.414
Dobanzi aferente	3.976.219	5.677.876
Total	40.806.640	47.993.281

16. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

Nu este cazul

17. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)
Obligații în cadrul contractelor de leasing	0	0

18. CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>31 decembrie 2023</u>
	(lei)
Despăgubiri, amenzi și penalități	1
Subvenții și donații acordate	106.487
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	0
Alte cheltuieli de exploatare	11

19. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE/LEGATE

Părțile se consideră a fi afiliate/legate dacă una dintre acestea are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți la luarea deciziilor financiare sau operaționale.

Părțile afiliate includ, conform cerințelor IAS 24 „Prezentarea informațiilor privind părțile legate”, atât societățile în care Societatea deține participații semnificative cât și societățile care controlează societatea. Următoarele tranzacții și solduri au fost realizate cu aceste entități:

SOMETRA S.A.**Note la situațiile financiare la****31 Decembrie 2023**

Pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2022 respectiv la 31 decembrie 2023, au avut loc următoarele tranzacții cu părțile afiliate/legate și următoarele solduri erau de încasat/plătit de la părțile afiliate/legate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023:

(i)

La 31.12.2022 și 31.12.2023 nu au existat vânzări la partile legate.

(ii)

La 31.12.2022 și 31.12.2023 nu au existat cumpărări de la partile legate.

Sold la 31.12.2022	FURNIZOR	CLIENT
	(lei)	(lei)
MYTILINEOS INTERNATIONAL TRADING	2.964.606	8.316.776
ALUMINIUM	109.832	
Sold la 31.12.2023		
MYTILINEOS INTERNATIONAL TRADING	2.879.021	8.225.298
ALUMINIUM	110.436	

(iii) **Alți creditori cont 462 , 167, 267**

Plăți efectuate de Mytilineos International Trading în numele Sometra SA

329.428,52 USD , 165.967,64 EUR și 1.847.162,03 RON.

Sold la 31.12.2022 4.195.040 lei, 31.12.2023 4.153.829 lei.

Societatea mai are înregistrat în contul 462 un sold la 31.12.2023 în suma de 5.744.884 lei, de la Mytilineos SA, reprezentând un rest de plată de la contractul cu achiziționarea unor cladiri.

Societatea mai are un împrumut de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 36.830.421 lei la 31.12.2022, respectiv 42.315.414 lei la 31.12.2023.

Sometra a împrumutat Societatea SOMETRA SOLAR SRL cu suma de 100.000 euro (496.440 Lei), printr-un contract de creditare, scadent la sfârșitul anului 2024.

20. ACTIVE ȘI PASIVE MONETARE EXPRIMATE ÎN LEI

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
	(lei)	(lei)
Active monetare în lei	12.234.918	9.599.907
Datorii monetare în lei	53.954.576	60.824.592
Poziția monetară netă în lei	-41.719.658	-51.224.685

MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR**Factori de risc financiar**

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Categoriile de riscuri la care este supusă societatea sunt:

- (i) *Riscul de credit*
- (ii) *Riscul valutar*
- (iii) *Riscul de rată a dobânzii*
- (iv) *Riscul de lichiditate*

Toate aceste categorii de riscuri au fost descrise la Nota 6, lit. V.

21. CONTINGENȚE**(a) Acțiuni în instanță**

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății, în afara sumelor înregistrate în aceste situații financiare.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Prezentăm mai jos un tabel cu evoluția dobânzilor penalizatoare pentru întârzieri la plată obligațiilor fiscale:

Act normativ	Perioada de aplicare	Cota de majorare/ dobânda	Observație
HG 251/1997 a majorări de întârziere	01.06.1997- 06.05.1999	0,25%	Pe zi

HG 354/1999 majorări de întârziere	07.05.1999 - 31.07.2000	0,30%	Pe zi
HG 564/2000 majorări de întârziere	01.08.2000- 28.10.2001	0,15%	Pe zi
HG 1043/2001 majorări de întârziere	29.10.2001 - 31.08.2002	0,1%	Pe zi
HG 874/2002 majorări de întârziere	01.09.2002 - 31.12.2002	0,07%	Pe zi
HG 1513/2002 dobânzi	01.01.2003 - 28.01.2004	0,06%	Pe zi (inclusiv pentru eşalonări)
HG 67/2004 dobânzi	29.01.2004 - 30.08.2005	0,06%	Pe zi (inclusiv pentru eşalonări)
HG 784/2005 dobânzi	01.09.2005 - 31.12.2005	0,05%	Pe zi (inclusiv pentru eşalonări)
Articol 120 alineat (7) din OG 92/2003, republicată majorări de întârziere - dobânzi	01.01.2006 - 30.06.2010	0,1%	Pe zi (0,05% inclusiv pentru eşalonări)
01.07.2010 - 30.09.2010	0,05%	Pe zi (inclusiv pentru eşalonări/amânări la plată)	
01.10.2010 - 28.02.2014	0,04%	Pe zi (inclusiv pentru eşalonări/amânări la plată)	
		Pe zi (pentru eşalonări/amânări la plată plată 0,04% sau 0,03%, începând cu 22.03.2011, conform articolului 11 din OUG 29/2011)	
01.03.2014 - 31.12.2015	0,03%	Pe zi (inclusiv pentru eşalonări/amânări la plată)	
Articol 174 alineat (5) din Legea 207/2015 dobânzi	01.01.2016 -	0,02%	Pe zi

Nivelul dobânzii se menține și în anul 2023 la 0,02% pe zi, iar nivelul penalității de întârziere este de 0,01% - pentru fiecare zi de întârziere.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Contingențe legate de mediu

S.C. Sometra S.A. funcționează :

a) în baza Autorizației Integrate de Mediu nr. SB 135/03.06.2013, revizuită în data de 14.04.2014, cu valabilitate până în 03.06.2023, care nu s-a mai prelungit, dar Sometra a luat masuri de închidere și ecologizare a haldei de steril, conform cerintelor de mediu.

b) în baza Acordului de Mediu nr. 10 /10.11.2010.

S.C.Sometra SA respectă prevederile Directivei Europene nr.1999/31/CE, privind depozitele de deșeuri. La nivelul anilor 2022 și 2023 societatea a înregistrat cheltuieli legate de mediu în valoare de 1.420.030 lei, respectiv 2.413.965 lei.

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efstathiadis

Contabil Sef
Mihaela Suteu

SOMETRA S.A.**Date informative****Situația Cod 30**

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01			
Unități care au înregistrat pierdere	02	1	8.994.680	
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total col 2+3	Din care	
			Pentru activitatea curentă	Pentru investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:	04	-	-	-
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	05	-	-	-
- peste 30 de zile	06	-	-	-
- peste 90 de zile	07	-	-	-
- peste 1 an	08	-	-	-
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:	09	-	-	-
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care angajează personal salariat și contribuția persoanelor asigurate la fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	-	-	-
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	-	-	-
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care utilizează munca salariată și contribuții pentru ajutorul de șomaj de la salariați	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale	15	-	-	-
Obligații restante față de alți creditori	16	-	-	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	-	-	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18	-	-	-

SOMETRA S.A.**Date informative****Situația Cod 30**

III. Număr mediu de salariați	Nr. rând		
		An precedent 2022	An curent 2023
A	B	2	2
Nr. mediu de salariați	19	6	6
Nr.efectiv de salariați la sfârșitul anului	20	6	6
Imobilizări financiare	48	1.968	498.408
Acțiuni deținute la entități afiliate, în sume brute, din care:	49		
-acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
Creanțe imobilizate în sume brute	54	1.968	498.408
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute(ct.4092+411+413+418)din care	57	8.316.776	8.225.298
-creanțe comerciale externe	58	8.316.776	8.225.298
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate(ct.425+4282)	60	51	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului(ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	61	277.001	123.425
Alte creanțe(ct.453+456+4582+461+471+473)	71		
Casa în lei și valută, din care	84	3.849	3.676
-în lei (ct.5311)	85	3.849	3.676
Conturi curente la bănci în lei și valută, din care:	87	3.280.577	890.997
-În lei (ct.5121) din care	88	75.015	101.276
Conturi curente deschise la bănci nerezidente	89	512	512
- În valuta (ct.5124)din care	90	3.205.562	789.721
Conturi curente deschise la bănci nerezidente	91	7.196	7.145
Datorii, din care	95	49.945.959	55.168.159
-Alte împrumuturi și dobânzi aferente(ct.166+167+1685+1686+1687), din care:	103	37.030.421	42.315.414
-în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	200.000	200.000
-În valută	105	36.830.421	42.115.414
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute(ct.401+403+404+405+408+419)	108	3.082.950	3.041.206

SOMETRA S.A.**Date informative****Situația Cod 30**

Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+428)	110	14.195	14.195
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului(431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481)	111	26.705	38.809
Alte datorii(ct.453+456+457+4581+462+472+473+269+509)	122	9.791.688	
Capital social subscris vărsat(ct.1012), din care	130	146.444.385	8.690.395
-acțiuni cotate	131	146.444.385	8.690.395
Cheltuieli cu colaboratorii	136		
Capital social varsat	141	146.444.385	8.690.395
-detinut de societati cu capital privat	150	145.302.119	99,22
-detinut de persoane fizice	151	1.142.266	0,78
			60.728
			0,70

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efstathiadis

Contabil Sef
Mihaela Suteu

SOMETRA S.A.

SITUAȚIA COD 40

- lei -

Situația activelor imobilizate		Valori brute				
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1 (1)	2 (2)	3 (3)	4 (4)	5 (5)
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	01	-				-
Alte imobilizări	02	472.900				472.900
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	472.900				472.900
Imobilizări corporale						
Terenuri	06	9.506.031				9.506.031
Construcții	07	22.580.877				22.580.877
Instalații tehnice și mașini	08	3.605.557				3.605.557
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	261.018				261.018
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	19.922.906				19.922.906
Avansuri și imobilizări corporale în curs	14					
TOTAL (rd. 05 la 09)	16	55.876.389				55.876.389
Imobilizări financiare	17	1.968	796.440			798.408
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)	18	56.351.257	796.440			57.147.697

SOMETRA S.A.

SITUAȚIA COD 40

- lei -

AMORTIZĂRI

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6 (1)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	19	-			
Alte imobilizări	20	472.900			472.900
TOTAL (rd. 13+14)	22	472.900			472.900
Imobilizări corporale					
Terenuri	23				
Construcții	24	640.293	296.793		937.086
Instalații tehnice și mașini	25	39.129	8.104		47.233
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	236.576	8.392		244.968
TOTAL (rd. 16 la 19)	30	915.998	313.289		1.229.287
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20)	31	1.388.898	313.289		1.702.187

SOMETRA S.A.

SITUAȚIA COD 40

- lei -

SITUAȚIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Provizioane constituie în cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10 (1)	11 (2)	12 (3)	13 (4)
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	32	-	-	-	-
Alte imobilizări	33	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	34	-	-	-	-
TOTAL (rd. 22 la 24)	35	-	-	-	-
Imobilizări corporale					
Terenuri	36	-	-	-	-
Construcții	37	-	-	-	-
Instalații tehnice și mașini	38	-	-	-	-
Alte instalații, utilaje și mobilier	39	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări corporale în curs	40	-	-	-	-
TOTAL (rd. 26 la 30)	45	-	-	-	-
Imobilizări financiare	46	-	-	-	-
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 25+31+32)	47	-	-	-	-

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efstathiadis

Contabil Sef
Mihaela Suteu