



Raport semestrial la 30.06.2024

conform Regulamentului A.S.F.

Sediul social: Copșa Mică, str. Fabricilor nr.1, jud. Sibiu, ROMANIA

Numărul de telefon / fax: +004/0269/840320 / +004/0269/840325

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului Sibiu:
32/124/1991(07.02.1991)

Codul fiscal: RO 813526

Clasa tipul numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

- Acțiuni nominative, dematerializate, cu valoarea nominală de 2,5 lei / acțiune.

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

- Se tranzacționează pe piața extrabursieră RASDAQ începând cu data de 15.09.1997, în baza contractului 24404/16.05.2007 cu Depozitarul Central.

Capitalul social subscris și varsat este de 8.690.395 lei

E: info@sometra.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copșa Mică, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, România

www.sometra.ro

1. Activitatea societății comerciale

S.C. Sometra S.A. desfășoară activitatea de producție (prin prelucrarea pirometalurgică a concentratelor de plumb și zinc în vederea extracției metalelor neferoase conținute în acestea) și comercializare de:

- plumb electrolitic și zinc rafinat;
- aliaj de aur și argint (aliaj D'Ore);

E: info@sometra.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copsa Mica, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, Romania

www.sometra.ro

1. Situația financiar-contabilă:

Analiza economico-financiară actuală, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

a). Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii:

(RON)		
ELEMENTE DE BILANT	30.06.2023	30.06.2024
I.Active imobilizate	54.805.746	54.490.785
II.Active circulante	10.670.278	10.713.952
-Stocuri	374.858	380.216
-Creante	9.017.629	8.843.008
-Casa si conturi la banci	1.277.791	1.490.728
III.Cheltuieli inreg.in avans	256.909	254.448
TOTAL ACTIVE (I+II+III)	65.732.933	65.459.185
Capital social	146.444.385	8.690.395
Rezerve	13.266.345	13.266.345
Profit		
Pierdere	-5.033.132	-4.072.821
Rezultat reportat	-146.867.621	-17.853.349
I.Capitaluri proprii	8.438.882	397.013
II.Provizioane pt.riscuri si cheltuieli	235.722	235.722
Subventii pentru investitii	0	0
Imprumuturi si datorii asimilate	44.583.741	45.500.512
Furnizori	3.055.697	3.142.055
Cienti creditor	0	0
Efecte de platit	0	0
Alte datorii	54.002.600	62.496.649
III.Datorii total	57.058.297	65.638.704
TOTAL PASIV (I+II+III)	65.732.933	66.271.439

E: info@sometra.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copsa Mica, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, Romania

www.sometra.ro

b). Contul de profit și pierderi:**(RON)**

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	30.06.2023	30.06.2024
Cifra de afaceri	0	10
Productia vanduta	0	10
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Venituri din productia stocata	0	0
Venituri din productia imobilizata	0	0
Alte venituri din exploatare	1	562
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	1	572
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Cheltuieli cu mat.prime si mat.consumabile	93.786	201
Cheltuieli cu energia si apa	99.004	87.781
Alte chelt.materiale	0	0
Cheltuieli privind prestatii externe	2.997.131	1.457.034
Cheltuieli su impozite,taxe si varsam.asimilate	370.266	365.985
Cheltuieli cu personalul-din care :	406.735	557.129
Cheltuieli cu salariile	397.785	544.492
Chelt.cu asigurari si protectia sociala	8.950	812.637
Cheltuieli cu amortizarea	156.645	156.317
Cheltuieli cu despagubiri,donatii si active	54.395	40.004
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	4.178.856	2.664.451
Rezultat de exploatare		
Profit		
Pierdere	4.178.855	2.663.879
VENITURI TOTALE	1.589.557	411.760

E: info@sometra.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copsa Mica, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, Romania

www.sometra.ro

CHELTUIELI TOTALE	6.622.690	4.485.143
REZULTAT BRUT AL EXERCITIULUI		
PROFIT		
PIERDERE	5.033.132	4.072.821

E: info@sometra.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copsa Mica, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, Romania

www.sometra.ro

c). Cash-flow:

A	B	C	D
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	31.12.2023	30.06.2024
+	Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	-8.994.680	-4.072.821
	Ajustari pentru:		
	• Elemente nemonetare , din care:		
+	□ Amortizare	313.289	156.317
+	□ Provizioane		
+	□ Alte elemente nemonetare		
-	• Pierderi din diferente de curs		
+	• Venituri din subventii		
-	• Cheltuieli cu dobanzile	1.710.668	1.187.302
=	Profitul din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	-10.392.059	-5.103.806
-	• Variatia creantelor comerciale si de alta natura	-91.470	137.773
-	• Variatia stocurilor	23.978	2.914
+	• Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-92.550	86.358
-	• Variatia altor elemente de active	-158.069	147.019
+	• Variatia altor elemente de pasiv	7.869.296	4.709.098
=	Numerar generat din activitatea de exploatare	-2.389.754	-596.056
-	Impozitul pe profit varsat	0	0
=	<i>Numerar net din activitatea de exploatare (A)</i>	-2.389.754	-596.056
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
-	- Achizitii de terenuri si mijloace fixe		

E: info@sometra.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copsa Mica, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, Romania

www.sometra.ro

+	- Venituri din investitii		
=	<i>Numerar net folosit din activitatea de investitii (B)</i>	0	0
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE		
+	Imprumuturi bancare		
+	Majorare capital social		
=	<i>Numerar net folosit din activitatea de finantare (C)</i>		
=	CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE ALE NUMERARULUI (A+B+C)	-2.389.754	-596.056
-	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	3.284.426	894.672
+	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	894.672	1.490.728

2. Analiza activitatii societatii comerciale

2.1. In comparatie cu aceeaasi perioada din anul trecut, nu remarcam tendinte sau factori de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii.

2.2. Societatea nu a inregistrat cheltuieli sau cheltuleli anticipate de capital.

2.3. Activitatea este suspendata temporar.

-Anexam prezentului raport copii dupa:

- 1) Raportarile financiar-contabile semestriale.
- 2) Raportul de revizuire intocmit de auditorul independent
- 3) Note la Situatiile financiare
- 4) Declaratia Presedintelui Consiliului de Administratie

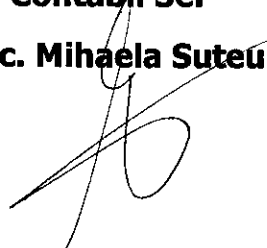
Presedintele Consiliului de Administratie

Ing. Christos Efstathiadis



Contabil Sef

Ec. Mihaela Suteu



E: info@sometra.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copsa Mica, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, Romania

www.sometra.ro

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30/06/2024 pentru :

Entitate: SC SOMETRA SA

Judetul: 32--SIBIU

Adresa: localitatea COPSA MICA, str. FABRICILOR, nr. 1, tel. 0269840320

Numar din registrul comertului: J32/124/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2443--Productia plumbului, zincului si cositorului

Cod unic de inregistrare: 813526

Presedintele Consiliului de Administratie al societatii, **EFSTATHIADIS CHRISTOS**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale la 30/06/2024 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
Presedintele Consiliului de Administratie
EFSTATHIADIS CHRISTOS



Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
SC SOMETRA SA

**FORMULAR VALID FARA
DOCUMENTE ATASATE**

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J32/124/1991

* Cod Unic de Inregistrare
813526

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate
2443--Prod.plumb,zinc si cositor

* Actv. preponderanta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
2443--Prod.plumb,zinc si cositor

* Forma de proprietate
34--Societati pe actiuni

Strada
FABRICILOR

Numar
1

Bloc

Scara

Apartament

Telefon
0269840320

e-mail
SECRETARIATE@SOMETRA.RO

* Localitatea

* Județ
Sibiu

Sector

Bifați dacă este cazul

☐ Mari contribuabili care depun
bilanțul la București

☐ Sucursala

Semnături ►

* Campuri obligatorii

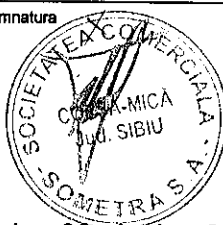
Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume
EFSTATHIADIS
CHRISTOS

Semnatura



Intocmit

* Nume si prenume
SUTEU MIHAELA
ALEXANDRA

* Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*)Raportare semestrială la 30 iunie 2024 întocmită de entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, ce au obligația aplicării IFRS, cu excepția organismelor de plasament colectiv

Indicatori

Câmpuri cu valori calculate

Capitaluri - total
397.013

Profit/ pierdere
-4.072.821

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2024
(lei)

Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
		01 Ianuarie	30 Iunie
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 203 - 2803 - 2903 + 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908 + 2071 + 4094)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912 + 213 + 223 - 2813 - 2913 + 214 + 224 - 2814 - 2914 + 215 + 251 - 282 - 292 - 2815 - 2915 + 231 - 2931 + 235 - 2935 + 4093)	02	54.647.102	54.490.785
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	03		
IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 282* - 292*) ¹	04		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261 - 2961 + 2671 + 2672 - 2965 + 262 + 263 - 2962 + 2673 + 2674 - 2967 + 265 - 2964 + 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2969*)	05	798.408	812.254
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 05)	06	55.445.510	55.303.039
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
I. STOCURI (ct. 302 + 303 +/- 308 + 322 + 323 + 351 - 392 - 395 + 311 + 332 - 394 - 3952 + 4091)	07	377.302	380.216
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969* + 411 + 413 + 418 - 491 + 4092 + 451** - 495* + 452** - 4953 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187 + 456 - 494 - 495*), din care:	08	8.705.235	8.843.008
- creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul perioadei de raportare	09		
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 503 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 591 - 593 - 595 - 596 - 597 - 598 + 5113 + 5114)	10		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	11	894.672	1.490.728
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 07 + 08 + 10 + 11)	12	9.977.209	10.713.952
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 14 + 15)	13	107.429	254.448
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	14	107.429	254.448
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	15		

A		B	1	2
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct. 161 + 1681 - 169 + 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 406 + 1661 + 1685 + 2691 + 451*** + 1663 + 1686 + 2692 + 452*** + 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 445*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	16	60.824.592	65.638.704
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 12 + 14 - 16 - 23 - 26 - 29)	17	-50.739.954	-54.670.304
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.06 + 15 + 17)	18	4.705.556	632.735
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161 + 1681 - 169 + 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 406 + 1661 + 1685 + 2691 + 451*** + 1663 + 1686 + 2692 + 452*** + 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	19		
H.	PROVIZIOANE (ct.1517 + 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	20	235.722	235.722
I.	VENITURI ÎN AVANS (rd. 22 + 25 + 28)	21		
	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 23 + 24)	22		
	1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	23		
	1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	24		
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 26 + 27), din care:	25		
	2.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	26		
	2.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	27		
	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 29 + 30)	28		
	3.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	29		
	3.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	30		
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	31	8.690.395	8.690.395
	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	32		
	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1021)	33		

4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1022)	SOLD C	34		
	SOLD D	35		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	36		
	SOLD D	37		
TOTAL (rd. 31 + 32 + 33 + 34 - 35 + 36 - 37)		38	8.690.395	8.690.395
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		39		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		40	7.435.543	7.435.543
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		41	5.830.802	5.830.802
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		42		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		43	1.011.025	373.943
TOTAL (rd. 41 la 43)		44	6.841.827	6.204.745
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	45		
	SOLD D	46		
Acțiuni proprii (ct. 109)		47	7.500	7.500
Căștiguri legate de vânzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 141)		48		
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 149)		49		
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	50		
	SOLD D	51	9.495.751	17.853.349
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	52		
	SOLD D	53		
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	54		
	SOLD D	55	8.994.680	4.072.821
Repartizarea profitului (ct. 129)		56		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 38 + 39 + 40 + 44 + 45 - 46 - 47 + 48 - 49 + 50 - 51 + 52 - 53 + 54 - 55 - 56)		57	4.469.834	397.013

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

EFSTATHIADIS GHIZOS

Semnatura



Intocmit

Nume si prenume

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

- 1) La acest rând nu se includ și drepturile de utilizare ce se regăsesc în definiția unei investiții imobiliare care se prezintă la rd. 02.
- 2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2024				
(lei)				
Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03)	01	0	10
	Venituri din activitatea curentă (ct. 704 + 705 + 706 + 708)	02	0	10
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	03		
2	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 05 + 06)	04		
	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	05		
	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	06		
3	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	07		
	Câștiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7531)	08		
	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7532)	09		
4	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	10		
5	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	11		
6	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	12		
7	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13		
8	Alte venituri din exploatare (ct. 758), din care:	14	1	562
	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15		
	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	16		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 07 + 10 la 14)	17	1	572
9	Cheltuieli cu materialele consumabile (ct.602)	18	93.786	201
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604)	19	894	
	Cheltuieli privind energia și apa (ct. 605)	20	99.004	87.781
10	Cheltuieli cu personalul (rd. 22 + 23), din care:	21	406.735	557.129
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	22	397.785	544.492
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	23	8.950	12.637
11	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 25 + 26 - 27)	24	156.645	156.317

A		B	1	2
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	25	156.645	156.317
	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor reprezentând drepturi de utilizare în cadrul unui contract de leasing (ct.685)	26		
	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816)	27		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	29		
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	30		
12	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 35 + 38 la 42)	31	3.421.792	1.863.033
	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	2.997.131	1.457.044
	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	33	370.266	365.985
	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.36 + 37), din care	35		
	Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 6531)	36		
	Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 6532)	37		
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	38		
	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	39		
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	40		
	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	41		
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	42	54.395	40.004
	Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	43		
	- Cheltuieli (ct. 6812)	44		
	- Venituri (ct. 7812)	45		
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 18 + 19 + 20 + 21 + 24 + 28 + 31 + 43)	46	4.178.856	2.664.461
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 17 - 46)	47	0	0
	- Pierdere (rd. 46 - 17)	48	4.178.855	2.663.889
13	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	49		

14	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7612)	50		
15	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	51		
16	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	52		
17	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	53	1.589.557	411.760
18	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	54		
	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	55		
19	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	56		
20	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7615)	57		
21	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct.7682)	58		
22	Alte venituri financiare (ct. 7616 + 7617 + 764 + 767 + 7688)	59		
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 49 la 54 + 56 la 59)	60	1.589.557	411.760
23	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 62 - 63)	61		
	- Cheltuieli (ct. 686)	62		
	- Venituri (ct. 786)	63		
24	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	64		
25	Pierderi aferente instrumentelor derivate (ct. 6643)	65		
26	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	66	791.954	1.187.302
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	67	791.954	1.187.302
27	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6682)	68		
28	Cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing (ct.6685)	69		
29	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 6641 + 6642 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	70	1.651.880	633.390
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 61 + 64 + 65 + 66 + 68 + 69 + 70)	71	2.443.834	1.820.692
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd.60 - 71)	72	0	0
	- Pierdere (rd.71 - 60)	73	854.277	1.408.932
	VENITURI TOTALE (rd. 17 + 60)	74	1.589.558	412.332

CHELTUIELI TOTALE (rd. 46 + 71)		75	6.622.690	4.485.153
30	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 74 - 75)	76	0	0
	- Pierdere (rd. 75 - 74)	77	5.033.132	4.072.821
31	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	78		
32	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	79		
33	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	80		
34	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	81		
35	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
	- Profit (rd. 76 - 78 - 79 + 80 - 81)	82	0	0
	- Pierdere (rd. 77 + 78 + 79 - 80 + 81) (rd. 78 + 79 + 81 - 80 - 76)	83	5.033.132	4.072.821
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 75187975 /		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

EFSTATHIADIS CHRYSTOS

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 30 iunie 2024

(lei)

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rand	Nr. unitati	Sume
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	0		0
Unități care au înregistrat pierdere	02	1		4.072.821
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0		0
II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 19), din care:	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), 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.10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
- contribuția asigurătorie de muncă	18			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	20	6		6
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	6		6
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare Subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rand	Sume	
A	B	1		

A	B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
- subvenții pentru combustibili fosili	36		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
V. Bilete de valoare	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea biletelor de valoare acordate salariaților	40		
Contravaloarea biletelor de valoare acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariați	41		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	42		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		
- după surse de finanțare (rd.45 + 46), din care:	44		

- din fonduri publice	45		
- din fonduri private	46		
- după natura cheltuielilor (rd.48 + 49), din care:	47		
- cheltuieli curente	48		
- cheltuieli de capital	49		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	30 luni an precedent	30 luni an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații	Nr. rand	30 luni an precedent	30 luni an curent
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct.4094)	53		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct.4094)	54		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	55		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct.4093)	56		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct.4093)	57		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 70), din care:	58	1.968	512.254
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 la 64 + 67 + 69), din care:	59		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	60		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	61		
- părți sociale emise de rezidenți	62		
- obligațiuni emise de rezidenți	63		
- acțiuni și unități de fond emise de organisme de plasament colectiv rezidente, din care:	64		
- acțiuni	65		

- unități de fond	66		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	67		
- dețineri de cel puțin 10%	68		
- obligațiuni emise de nerezidenți	69		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 71 + 72), din care:	70	1.968	512.254
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	71		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	72	1.968	512.254
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418 + 4618), din care:	73	8.642.243	8.712.550
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi neasimilate, în sume brute în relație cu nefiliații nerezidenți (din ct.4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4618)	74	8.281.379	8.355.410
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi neasimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4618)	75		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	76		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	77		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 79 la 83), din care:	78	374.857	129.516
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	79		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	80	374.857	129.516
- subvenții de încasat (ct. 445)	81		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	82		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	83		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din cadrul grupului (ct. 451), din care:	84		
- creanțe cu entități din cadrul grupului nerezidente (din ct.451), din care :	85		
- creanțe comerciale cu entități din cadrul grupului nerezidente (din ct.451)	86		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	87		

Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4615 + 4616)	88		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 90 la 92), din care:	89		
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 4582)	90		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	91		
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	92		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	93		
- de la nerezidenți	94		
Dobânzi aferente decontărilor între entitățile din grup, de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518)	95		
Dobânzi aferente decontărilor cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, de încasat de la nerezidenți (din ct. 4528)	96		
Valoarea împrumuturilor acordate altor entități	97		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 503 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 99 la 103 + 106 + 107 + 108), din care:	98		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	99		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	100		
- părți sociale emise de rezidenți	101		
- obligațiuni emise de rezidenți	102		
- acțiuni și unități de fond emise de organisme de plasament colectiv rezidente, din care:	103		
- acțiuni	104		
- unități de fond	105		
- acțiuni emise de nerezidenți	106		
- obligațiuni emise de nerezidenți	107		
- dețineri de obligațiuni verzi	108		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	109		
Casa în lei și în valută (rd. 111 + 112), din care:	110	4.174	17.754
- în lei (ct. 5311)	111	4.174	17.754

- în valută (ct. 5314)	112		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 114 + 116), din care:	113	1.273.617	1.465.230
- în lei (ct. 5121), din care:	114	112.736	59.925
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	115	512	512
- în valută (ct. 5124), din care:	116	1.160.881	1.405.305
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	117	7.178	7.232
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 119 + 120), din care:	118		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 +5125 +5411)	119		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	120		
Datorii (rd. 122 + 125 + 128 + 129 + 132 + 135 + 138 + 139 + 144 + 148 + 151 + 152 + 158), din care:	121	57.690.308	58.941.604
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct.519), din care:	122		
- în lei	123		
- în valută	124		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct.162), din care:	125		
- în lei	126		
- în valută	127		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	128		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 130 + 131), din care:	129	44.583.741	45.700.512
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	130	200.000	200.000
- în valută	131	44.383.741	45.500.512
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct.167), din care:	132		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	133		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	134		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 4628), din care:	135	3.055.697	3.142.055

- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4628)	136	3.050.960	3.132.464
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4628)	137		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	138	14.195	15.858
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 140 la 143), din care:	139	91.619	93.238
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	140	24.692	31.641
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	141	66.927	61.597
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	142		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	143		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451), din care:	144		
-datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	145		
-cu scadența inițială mai mare de un an	146		
-datorii cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	147		
Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct. 455), din care:	148		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	149		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	150		
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4625 + 4626)	151		
Alte datorii (ct. 269 + 452 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 153 la 157), din care:	152	9.945.056	9.989.941
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 457 + 4581)	153		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	154	9.945.056	9.989.941
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	155		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	156		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	157		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	158		
- către nerezidenți	159		

Dobânzi aferente decontărilor între entitățile din grup, de plătit către nerezidenți (din ct.4518)	160				
Dobânzi aferente decontărilor cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, de plătit către nerezidenți (din ct.4528)	161				
Valoarea împrumuturilor primite de la entități	162				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	163	146.444.385	8.690.395		
- acțiuni cotate ⁴⁾	164	146.444.385	8.690.395		
- acțiuni necotate ⁵⁾	165				
- părți sociale	166				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	167				
Brevete si licențe (din ct.205)	168				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	169				
X. Capital social vărsat	Nr. rand	30 iunie an precedent		30 iunie an curent	
		Suma (col.1)	% (col.2)	Suma (col.3)	% (col.4)
A	B	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾ (rd. 171 + 175 la 177), din care:	170	146.444.385	X	8.690.395	X
-deținut de societățile cu capital de stat, din care:	171		0		0
- cu capital integral de stat;	172		0		0
- cu capital majoritar de stat;	173		0		0
- cu capital minoritar de stat;	174		0		0
-deținut de societățile cu capital privat	175	145.302.119	99,22	8.629.667	99,3
- deținut de persoane fizice	176	1.142.266	0,78	60.728	0,7
- deținut de alte entități	177		0		0
XI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice****)		Nr. rand	Sume		
A		B	Perioada precedentă de raportare	Perioadă curentă de raportare	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181		
XII. Repartizări interimare de dividende conform Legii nr.31/1990	182		
-dividende interimare repartizate	183		
XIII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rd.		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	184		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587), din care:	Nr. rd.		
- inundații	185		
- seceta	186		
- alunecări de teren	187		
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular COD 30: 1016543499 /		

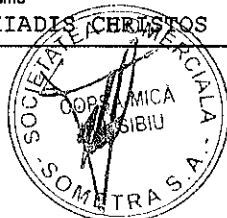
Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

EFSTATHIADIS CHRISTOS

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



E: info@somerv.ro
T: +40 269 840320
F: +40 269 840325, 6

A: Copșa Mică, str. Fabricilor nr. 1
cod 555400, jud. Sibiu, România
www.somerv.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA 30.06.2024

Total venituri	412.331,83
Total cheltuieli	4.485.152,76
Rezultat contabil c/t IB	4.072.820,93
Rezultat contabil #121	4.072.820,93
DIF	0,00

	Sold initial		Rula lunar		Rulaie cumulata		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1011 Capital subscris-reversat	-	8.690.395,00	0,00	0,00	-	-	-	8.690.395,00	-	8.690.395,00
1012 Capital subscris - versat	-	7.435.543,24	0,00	0,00	-	-	-	7.435.543,24	-	7.435.543,24
105 Rezerve din reevaluare	-	5.830.802,06	0,00	0,00	-	-	-	5.830.802,06	-	5.830.802,06
1061 Rezerve legale	-	373.943,00	0,00	0,00	-	-	-	373.943,00	-	373.943,00
1068 Alia rezerve	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
109 Actiuni proprii	7.500,00	-	0,00	0,00	-	-	7.500,00	-	7.500,00	-
112 Pt. de part. la profit	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
117 Rezultatul reportat	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1171 Rezultatul reportat	10.438.160,51	-	0,00	0,00	8.994.680,49	-	19.432.841,00	-	19.432.841,00	-
1172 Alia fonduri	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1174 Rezultat reportat-erori	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1175 Rezerve reprec. supliment realiz	-	837.081,95	0,00	0,00	-	-	-	837.081,95	-	837.081,95
121 Rezultatul curent	2.425.670,00	-	0,00	0,00	-	-	2.425.670,00	-	2.425.670,00	-
129 Repartizarea profitului	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1311 Subventii pt. investitii	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1312 Alia fonduri	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
141 Costuluri legate de anulare acti	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1511 Provoizane pt. litigii	-	235.722,18	0,00	0,00	-	-	-	235.722,18	-	235.722,18
167 Alia impr. si alia impr. asan.	42.315.413,51	-	0,00	0,00	104.501,38	-	104.501,38	-	104.501,38	-
1687 Dobanzi af. altor impr.	5.677.876,09	-	0,00	0,00	24.438,94	-	24.438,94	-	24.438,94	-
208 Alia imob. necorporale	472.899,97	-	0,00	0,00	1.255.965,33	-	1.255.965,33	-	1.255.965,33	-
2111 Terenuri	9.506.030,67	-	0,00	0,00	-	-	9.506.030,67	-	9.506.030,67	-
2112 Amenajari de terenuri	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
212 Construcii	22.580.877,32	-	0,00	0,00	-	-	22.580.877,32	-	22.580.877,32	-
2132 Echipamente tehnologice	3.543.256,06	-	0,00	0,00	-	-	3.543.256,06	-	3.543.256,06	-
2133 Ap de masura, dr. reglare	62.301,35	-	0,00	0,00	-	-	62.301,35	-	62.301,35	-
2134 Masoara de transport	187.735,78	-	0,00	0,00	-	-	187.735,78	-	187.735,78	-
214 Mobilier si ap. broasca	73.282,26	-	0,00	0,00	-	-	73.282,26	-	73.282,26	-
231 Imob. corporale in curs	19.922.905,97	-	0,00	0,00	-	-	19.922.905,97	-	19.922.905,97	-
233 Imob. necorp. in curs	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
261 Titluri de participare	300.000,00	-	0,00	0,00	-	-	300.000,00	-	300.000,00	-
2671 Alia creante imobilizate	498.408,18	-	0,00	0,00	13.845,41	-	512.253,59	-	512.253,59	-
2681 Varsaminte de efectuat privind a	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
2808 Am. altor imob. recorp.	-	472.899,97	0,00	0,00	-	-	-	472.899,97	-	472.899,97
2810 Amort. terenurilor	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
2812 Amortizare constructii	-	937.085,88	0,00	0,00	-	-	-	937.085,88	-	937.085,88
28132 Amortiz. echip. tehnologice	-	2.989,82	0,00	0,00	-	-	-	2.989,82	-	2.989,82
28133 Am. ap. masura reglare	-	44.243,10	0,00	0,00	-	-	-	47.987,43	-	47.987,43
28134 Amortizarea mii. transport	-	184.974,40	0,00	0,00	3.724,33	-	-	184.974,40	-	184.974,40
2814 Am. broasca si mobilier	-	58.994,49	0,00	0,00	-	-	-	64.190,77	-	64.190,77
2815 Amortizare animale	-	-	0,00	0,00	4.182,28	-	-	-	-	-
290 Prov. pt. deprec. imob. nec.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
291 Prov. pt. deprec. im. corp.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
293 Prov. pt. deprec. im. corp.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
296 Prov. pt. deprec. im. fin.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
301 Materiale prime	169,70	-	0,00	0,00	-	-	169,70	-	169,70	-
3013 Materiale pt. ambalaj	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
3021 Materiale auxiliare	271.314,98	-	0,00	0,00	-	-	271.314,98	-	271.314,98	-
3022 Combustibili	168,17	-	0,00	0,00	-	-	168,17	-	168,17	-
3024 Piese de schimb	41.977,21	-	0,00	0,00	55,55	-	41.977,21	47,69	41.977,21	47,69
3028 Alia mat. consumabile	18.443,90	-	0,00	0,00	-	-	22.520,62	-	22.520,62	-
3031 Obiecte de inventar	43.443,00	-	1.853,87	22,73	3.077,02	-	43.443,00	170,53	43.443,00	170,53
3032 Urmasi ob. de inventar	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
308 DIF de pret mat. prime	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
321 Mat prime in curs de poto	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
322 Mat ecos in curs de aprov	-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	0,00
323 Ob. inv in curs de aprov	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
327 Marfuri in curs de aprov	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
328 Ambalaje in curs de aprov	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
331 Produse in curs de exco.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
332 Lucruri si serv. in curs	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
341 Sanificatiile	844,64	-	0,00	0,00	-	-	844,64	-	844,64	-
345 Produse finite	-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	0,00

	Sold Initial		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
345 Produse reziduale	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
346 Dif. de pret la produse	-	0.00	0.00	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00
351 Mat./materiale la terți	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
352 Obiecte de inv. la terți	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
354 Produse afiliate la terți	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
355 Anuale afiliate la terți	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
356 Ambalaje afiliate la terți	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
371 Marfuri	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
378 Dif. de pret la marfuri	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00
381 Ambalaje	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
386 Diferențe de pret la amb.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
401 Furnizori	-	2,896,877.33	248,101.23	255,695.27	1,544,052.98	1,683,963.30	1,544,052.98	4,592,140.53	-	3,048,667.55
403 Efecte de plată	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
404 Furnizori de imobilizări	-	113,936.07	8.88	8.88	153.18	208.89	153.18	114,144.75	-	113,991.37
408 Furnizori fact. nesocotite	100.14	-	29.82	1,953.87	3,132.57	3,232.71	3,132.57	-	100.14	-
409 Furnizori - debitori	219,840.06	-	0.00	0.00	219,840.06	219,840.06	219,840.06	-	219,840.06	-
4111 Clienti	8,382,806.83	-	57,876.18	8,265.11	221,218.18	91,115.82	8,382,806.83	91,115.82	8,482,710.40	-
4118 Clienti incerti	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
418 Cl. - facturi de intocmit	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
419 Clienti - creditori	-	0.00	0.00	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00
421 Personal - ren. datorata	-	14,131.50	90,809.00	90,809.00	543,128.00	544,792.50	543,128.00	598,922.00	-	15,795.00
422 Contis. - ren. datorata	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
423 Pers. - al. mat. datorata	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
425 Av. acordate personalului	-	-	37,327.25	37,327.25	223,910.25	223,910.25	223,910.25	-	-	-
426 Dr. de pens. terdeficte	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
427 Retenuti din sal. terți	-	83.00	0.00	0.00	-	-	-	83.00	-	83.00
4281 Alia dat. - personal	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4282 Alia creante - personal	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4311 Contrib. un. - esch. soc.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4312 Contrib. un. - esch. soc.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4315 Contribuția de asigurări sociale	-	17,749.00	22,684.00	22,702.00	135,114.00	136,212.00	135,114.00	153,981.00	-	18,847.00
4316 Contribuția de asigurări de sanatate	-	12,354.00	9,506.00	9,081.00	54,046.00	54,486.00	54,046.00	66,840.00	-	12,794.00
4318 Contrib. fond de amănunt	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
439 Contrib. de asigurare pt. mun.	-	2,609.00	2,043.00	2,043.00	12,184.00	12,637.00	12,184.00	15,246.00	-	3,062.00
437 Contribuția un. la serv. sal.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4372 Contrib. pers. la serv. sal.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4373 Contrib. pers. la serv. sal.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4381 Alia creanțe sociale	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4382 Alia creanțe sociale	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
441 Impozit de profit	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
442 TVA de plată	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4423 TVA de plată	53,231.00	-	31,976.00	28,144.00	204,439.00	198,278.00	257,670.00	198,278.00	59,391.00	-
4424 TVA de recuperat	-	-	32,883.82	32,883.82	232,013.54	232,013.54	232,013.54	-	-	-
4425 TVA recuperabilă	-	-	912.75	912.75	27,576.48	27,576.48	27,576.48	-	-	-
4427 TVA concediata	-	-	4,78.96	5,139.81	27,389.29	27,457.79	27,457.79	-	70,125.48	-
4428 TVA neconcediata	70,193.98	-	8,386.00	7,890.00	48,388.00	48,237.00	48,388.00	54,334.90	-	5,448.00
444 Impozit pe salarii	-	8,697.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
445 Subvenții	-	-	0.00	0.00	463,262.00	463,262.00	463,262.00	-	-	-
446 Alia imp. - imp. variabil	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
447 P. speciale fara a veni	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4481 Alia dat. - bug. de sal.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4482 Alia cr. - bug. de sal.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
4483 Datori la terți de sal.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
449400 Creanțe în leg. cu salul	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
451 Decontari între entități afiliate	1,000.00	-	-	-	-	-	1,000.00	-	-	-
456 Dec. cu asociat - cap.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
457 Diferențe de plată	-	635.86	7.83	11.25	689.34	39.89	689.34	676.72	-	7.38
461 Debeti diversi	-	9,838,232.29	24,422.94	40,402.81	148,055.27	158,704.21	148,055.27	10,137,996.50	-	9,889,941.23
462 Credituri diversi	107,428.84	-	0.00	24,284.98	281,419.82	144,400.86	398,848.76	254,447.81	-	-
471 Ch. integ. în avans	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
472 Ven. integ. în avans	179,757.04	-	0.00	0.00	179,757.04	-	179,757.04	-	-	-
481 Dec. unitate-subunitati	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5112 Căcuti de încasat	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5121 Conturi la banci în lei	101,273.53	-	267,133.00	258,701.85	2,363,593.08	2,404,430.82	2,404,430.82	60,437.69	-	-
5124 Conturi la banci - devize	789,720.93	-	173.88	363,634.55	3,234,521.47	2,611,705.96	4,024,242.40	1,412,536.44	-	-
5125 Căcuti de încasat cu lim.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5166 Dobânzi de plată	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5167 Dobânzi de încasat	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5191 Credite bancare pe TS	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5311 Casa în lei	3,675.95	-	5,000.00	12,808.97	105,000.00	90,922.19	108,675.85	90,922.19	17,753.66	-
5314 Casa în devize	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5321 Timbre fiscale și postale	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5322 Bilete de trat. si odihna	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5328 Alia valori	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5411 Acordative în lei	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
5412 Acordative în devize	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
542 Avansuri de trezorerie	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 30 Iunie 2024

Metoda indirectă

A	B	C	D
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA	31-12-23	30-06-24
+	Profitul net înainte de impozitare și elemente	-8.994.680	-4.072.821
	Ajustări pentru:		
	• Elemente nemonetare, din care:		
+	☐ Amortizare	313,289	156,317
+	☐ Provizioane		
+	☐ Alte elemente nemonetare		
-	• Pierderi din diferențe de curs		
+	• Venituri din subvenții		
-	• Cheltuieli cu dobânzile	1.710,668	1.187,302
=	Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului	-10.392,059	-5.103,806
-	• Variația creanțelor comerciale și de altă natură	-91,470	137,773
-	• Variația stocurilor	23,978	2,914
+	• Variația furnizorilor și clienților creditori	-92,552	86,358
-	• Variația altor elemente de activ	-158,069	147,019
+	• Variația altor elemente de pasiv	7,869,296	4,709,098
=	Numerar generat din activitatea de exploatare	-2,389,754	-596,056
-	Impozitul pe profit versat	0	0
=	<i>Numerar net din activitatea de exploatare (A)</i>	-2,389,754	-596,056
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
-	Achiziții de terenuri mijloace fixe și participații		
+	Venituri din investiții		
=	<i>Numerar net folosit din activitatea de investiții (B)</i>	0	0
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE		
+	Împrumuturi bancare		
+	Majorare capital social		
=	<i>Numerar net folosit din activitatea de finanțare (C)</i>	0	0
=	CREȘTEREA NETA DE NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ALE NUMERARULUI (A+B+C)	-2,389,754	-596,056
-	NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	3,284,426	894,672
+	NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	894,672	1,490,728

Președintele Consiliului de Administrație
Ing. Christos Efsthadiadis



Contabil Sef
Ec. Mihaela Suteu

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 30 Iunie 2024

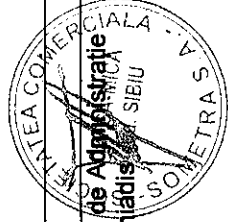
Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2024
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris						
Capital subscris varsat	8.690.395					8.690.395
Rezerve din reevaluare	7.435.543					7.435.543
Rezerve legale	5.830.802					5.830.802
Rezerve reprez surplusul din rez din reevaluare	637.082					637.082
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	373.943					373.943
Actiuni proprii	7.500					7.500
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită *	10.438.161	8.994.680	8.994.680			19.432.841
Rezultatul reportat provenit din adoptarea prima data 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	2.425.670					2.425.670
Sold debitor						
Repartizarea profitului						
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor						
Sold debitor *	8.994.680	4.072.821	4.072.821	8.994.680	8.994.680	4.072.821
TOTAL	4.469.834	13.067.501	13.067.821	8.994.680	8.994.680	397.013

Președintele Consiliului de Administrație

Ing. Christos Efsthathiadis

Contabil/Sef

Ec. Mihaela Suteu



SOMETRA S.A.

RAPORTĂRI CONTABILE

**PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA
30 Iunie 2024**

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

SOMETRA S.A.

NOTE LA RAPORTĂRILE CONTABILE

PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024

CUPRINS

PAGINA

Raportul auditorului independent

-

Note la raportările contabile

3 – 22

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
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Cost				
Sold la 1 ianuarie 2024	0	472.900		472.900
Creșteri				
Ieșiri / transferuri				
Sold la 30 iunie 2024	0	472.900	0	472.900
Amortizare cumulată	0			
Sold la 1 ianuarie 2024		472.900		472.900
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului		0	0	0
Reduceri sau reluări				
Sold la 30 iunie 2024	0	472.900	0	472.900
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2024	0	0		0
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2024	0	0	0	0

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2024	32.086.908	3.605.557	261.018	19.922.906	55.876.389
Creșteri / transferuri					
Reduceri / transferuri					
Sold la 30 iunie 2024	32.086.908	3.605.557	261.018	19.922.906	55.876.389
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2024	937.086	47.233	244.968		1.229.287
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	148.396	3.724	4.197		156.317
Reduceri sau reluări					
Sold la 30 iunie 2024	1.085.482	50.957	249.165		1.385.604
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2024	31.149.822	3.558.324	16.050	19.922.906	54.647.102
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2024	31.001.426	3.554.600	11.853	19.922.906	54.490.785

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 65.668.800 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 data 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. Mijloacele fixe complet amortizate la 30.06.2024 sunt în suma de 229.950 lei.

c) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare ale societății sunt în sumă de 812.254 lei, din care 496.440 lei reprezintă împrumutul acordat de Sometra către Sometra Solar SRL, iar suma de 300.00 lei reprezintă creșterea de capital social la Sometra Solar SRL.

2. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2023	30 iunie 2024
	(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	0	10
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	0	0

3. Cheltuielile activității de bază	0	
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	0	10
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administrație	7.203.001	2.664.452
9. Alte venituri din exploatare	2.015	562
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-7.200.986	-2.663.870

3. SITUAȚIA CREAŢELOR ŞI A DATORIILOR

Creațe	Nota	Sold la 30 iunie 2024	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
		(lei)	(lei)	(lei)
		(col.2+3)		
		1	2	3
Creanțe comerciale		8.712.550	8.712.550	
Alte creanțe		130.458	130.458	
Total		8.843.008	8.843.008	

Incluse în soldul creanțelor comerciale sunt sume de primit de la părțile legate, așa cum este descris în nota 9.

Datorii	Nota	Sold la 30 iunie 2024	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		3.142.055	3.142.055		
Sume datorate instituțiilor de credit și altor entități		45.700.512	45.700.512		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale		16.796.137	16.796.137		
Total		65.638.704	65.638.704		

Sunt incluse în soldul datoriilor comerciale și sume de plătit la părțile legate, așa cum sunt descrise în nota 9.

4. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

A Bazele întocmirii raportărilor contabile

(1) Informații generale

Aceste rapoarte contabile 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.

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 – republicată, cu modificările și completările ulterioare privind societățile comerciale;
- (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 rapoarte 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 rapoarte contabile 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 2024 o pierdere de 4.072.821 lei.

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 a fost de 19.432.841 lei, la care se adaugă pierderea înregistrată în semestrul I 2024 de 4.072.821 lei

Societatea mai are un împrumut de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 45.700.512 lei și dobânzile aferente în suma de 6.909.402 lei la 30.06.2024. Cu toate acestea societatea și-a întocmit raportarea contabilă semestrială la 30.06.2024, 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 situațiile 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. Pierderea 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.

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. Societatea nu repartizează dividende, deoarece a înregistrat pierderi.

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 30.06.2024.

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 semestrului I 2024 aceste compensări au fost în valoare de 198.279 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 calculează și înregistrează impozit pe profit, deoarece are pierdere de recuperat 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.

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 2024.

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.

(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 nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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 reglementări s-au aplicat și pentru semestrul I 2024.

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

a) Acțiuni

Societatea deține la 31 decembrie 2023 și 30.06.2024 societatea are înregistrate 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 30 iunie 2024.

5. 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 nicio sumă Societății la sfârșitul semestrului 1 2024 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 semestrul I 2024 au fost în sumă de 398.062 lei brut.

b) Salariați

La 30 iunie 2024 Societatea a avut un număr de 6 angajați (exercițiul financiar 31 decembrie 2023:6).

Acesta este analizat în continuare:

		2023	2024
Personal administrativ		5	5
Personal direct și indirect productiv		0	0
Total		5	5
Director general		1	1
		6	6

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024
a) Indicatorul lichidității curente		
<u>Active curente</u> -	0,16	0,16
Datorii curente		
Indicatorul lichidității imediate		
<u>Active curente - Stocuri</u> -	0,15	0,15
Datorii curente		

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

<u>Capital împrumutat</u> x100	12,87	115,11
--------------------------------	-------	--------

Capital propriu

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

a) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

<u>Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit</u>	-	-
Cheltuieli cu dobânda		

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

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

b) Viteza de rotație a activelor totale

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

c) Viteza de rotație a stocurilor

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

4. Indicatori de profitabilitate

a) Marja brută din vânzări

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

7. ALTE INFORMAȚIIa) **Prezentarea Societății**

Societatea SOMETRA SA COPSA MICA 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 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 această 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 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 152.848 acțiuni proprii rascumparate de la Grivco SA cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune și cu suma de 137.371.870 lei, reprezentând pierderi înregistrate în anii precedenți, respectiv 54.948.748 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2023 și 30.06.2024 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 deține 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 4 B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 30 iunie 2024 sunt:

Moneda străină	Abreviere	Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		31 dec 2023	30 iunie 2024
Dolar SUA	USD	4,4958	4,6489
Moneda unică europeană	EUR	4,9746	4,9771

d) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activitate:

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2023	30 iunie 2024
	(lei)	(lei)
Venituri din producția vândută	0	
Venituri diverse		10
Alte venituri de exploatare	2007	572
Venituri din vânzarea mărfurilor	8	
Venituri din producția de imobilizări		

NOTE LA RAPORTĂRILE CONTABILE

PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024

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

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la
	30 iunie 2024
	(lei)
Dobânzi	0

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în semestrul I 2024 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2023.

8. CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Perioada încheiată la
	30 iunie 2024
	(lei)
Despăgubiri, amenzi și penalități	4
Subvenții și donații acordate	40.000
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	
Alte cheltuieli de exploatare	

9. TRANZACȚII CU PĂRȚI LEGATE

Părțile se consideră a fi 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 legate 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:

Pe parcursul perioadei încheiate la 30 iunie 2024 (respectiv la 31 decembrie 2023), au avut loc următoarele tranzacții cu părțile legate și următoarele solduri erau de încasat/plătit de la/la părțile legate la 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023

(i) La 31.12.2023 și 30.06 2024 nu au existat vânzări la părțile legate.

(iii) La 31.12.2023 și 30.06 2024 nu au existat cumpărări de la părțile legate.

(iv) La 31.12.2023 și 30.06 2024 au existat următoarele solduri la partile legate:

Sold la 31.12.2023	FURNIZOR(lei)	CLIENT(lei)	CREDITOR
MYTILINEOS INTERNATIONAL TRADING	2.879.021	8.225.298	329.428,52 USD 165.967,64 EUR 1.847.162,03 RON
ALUMINIUM OF GREECE	110.436		0RON
Sold la 30.06.2024			
SOMETRA SOLAR SRL debitor			100.000 EUR
MYTILINEOS INTERNATIONAL TRADING	2.974.017	8.355.410	329.428,52 USD 165.967,64 EUR 1.847.162,03 RON
ALUMINIUM OF GREECE	110.492	0	0RON

Plăți efectuate de Mytilineos International Trading în numele Sometra SA

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

Sold la 31.12.2023 4.153.829 lei, 30.06.2024 4.204.680 lei.

Societatea mai are înregistrat în contul 462 un sold la 30.06.2024 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 42.315.414 lei la 31.12.2023, respectiv 45.700.512 la 30.06.2024.

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 și cu valoarea de 13.845,41 lei pentru ca s-au închiriat 4 mașini și s-a achitat garanția, care va fi returnată când vor fi înapoiate mașinile.

10. 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 plata 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	01.01.2016 -	0,02%		Pe zi

SOMETRA S.A.

NOTE LA RAPORTĂRILE CONTABILE

PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024

dobânzi				
----------------	--	--	--	--

Nivelul dobânzii se menține și în anul 2024 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 raportări contabile sunt adecvate.

(c) Contingente 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 măsuri de închidere și ecologizare a haldei de steril, conform cerințelor 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 semestrului I 2024, societatea a înregistrat cheltuieli legate de mediu în suma de 34.903 lei.

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efsthadjis



Contabil Șef
Mihaela Suteu

**RAPORT DE REVIZUIRE CĂTRE
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare
BUCUREȘTI**

1. Am revizuit raportările contabile ale Societății SOMETRA S. A. Copșa-Mica la data de 30 iunie 2024, 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.3100/04.07.2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, 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 că 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.3100/04.07.2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.
4. Atragem totuși atenția asupra:
 - Notei 9, alin(iii), respectiv plățile efectuate de Mytilineos International Trading în numele Sometra SA în valoare de 329.428,52 USD, 165.967,64 EUR și 1.847.162,03 RON, împrumutul de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 45.700.512 lei, precum și datoria de 5.744.884 lei către MYTILINEOS SA. Această situație denotă o anumită dependență a activității Sometra de sprijinul acordat de acționarul majoritar sau de alte societăți din cadrul grupului.
 - Așa cum este declarat în Nota 4, aceste evenimente sau condiții, împreună cu alte aspecte indică existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului Continuității activității. Cu toate acestea

S.C. ADINA MED SRL MEDIAS
RAPORT DE REVIZUIRE A RAPORTĂRILOR CONTABILE LA 30 Iunie 2024

societatea și-a întocmit situațiile financiare pe anul 2023 și raportările contabile la 30.06.2024 având în vedere continuitatea activității în viitorul apropiat.

5. Fără a exprima o rezervă asupra raportului nostru, cu excepția celor prezentate la punctul 4, atragem atenția asupra faptului că aceste raportări contabile trebuie să fie întocmite în baza prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3100 /04.07.2027 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile și nu în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Contabilitate, în integralitatea lor.
6. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2024, la Autoritatea de Supraveghere Financiară-Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare București și nu poate fi folosit decât de utilizatorii raportărilor contabile care cunosc prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3100/04.07.2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Copșa Mică 01 August 2024

S.C. ADINA MED SRL MEDIAS
SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
AUTORIZAȚIE C.A.F.R. NR.398/2003
Viza ASPAAS seria 140349

prin

AUDITOR FINANCIAR
MATES ANGELA ANETA
Certificat CAFR nr.984/2001
Viza ASPAAS seria 140286

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ADINA MED S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 398

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar MATEȘ
ANGELA ANETA
Registrul Public Electronic: AF 984

