



Raportul anual conform Regulamentului A.S.F.

pentru exercitiul financiar 2025

S.C. SOMETRA S.A.

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

Numărul de telefon / fax: +40/269/840320 / +40/269/840325

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 /actiune.

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

- Din data de 26.10.2015 se tranzacționează pe Sistemul alternativ de tranzacționare AeRO, conform deciziei 2979/26.10.2015.

Capitalul social subscris și varsat este de 8.690.395 lei

1. Activitatea societății comerciale

Întreprinderea de stat din care provine S.C.SOMETRA S.A. s-a numit IMM N Copsa Mica care la rândul ei provine din firma SONEMIN înființată în 1939. Întreprinderea de stat IMM N a fost reorganizată conform Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin transformare integrală în

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

societate pe acțiuni. Actul normativ în temeiul căreia a fost înființată societatea este H.G.30/1991 privind înființarea de societăți comerciale pe acțiuni în ramura de metalurgie neferoasă, publicată în Monitorul Oficial nr. 14 bis din 22 ianuarie 1991.

S.C. Sometra S.A. a funcționat în baza Autorizației Integrate de Mediu nr. 135/2013 revizuită în 14.04.2014, actualizată în data de 19.10.2015 și modificată în data de 08.02.2016, a cărui valabilitate a expirat în 03.06.2023 și care nu s-a mai prelungit, dar Sometra SA a luat măsuri de închidere și ecologizare a haldei de steril, conform cerințelor de mediu.

În baza Acordului de Mediu nr. 10/10.11.2010 SC Sometra SA respecta prevederile Directivei Europene nr. 1999/31/CE, privind depozitele de deseuri.

Compania este specializată în metalurgia neferoasă, mai exact, în oxizi de zinc (oxizi Waelz - pulbere) și clinker Waelz (zgură Waelz - granulat).

În prezent, activitatea Sometra se concentrează pe reciclarea componentelor valoroase din deșeurile haldelor industriale care depinde de obținerea unei autorizații de mediu pentru prelucrarea haldei de steril ecologizată în perioada 2022 – 2023.

Elemente de evaluare generală(RO):

- Pierdere netă 7.154.198
- cifra de afaceri 0
- export 0
- numerar și alte disponibilități bănești 709.026.

1.1.2. Principalele produse finite ale societății sunt:

În prezent societatea nu are produse finite pentru că se așteaptă obținerea autorizației de mediu pentru prelucrarea haldei de steril ecologizată.

Ponderea principalelor categorii de produse în veniturile totale în perioada 2023- 2025 este următoarea:

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

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

www.sometra.ro

	2023	2024	2025
Alte produse și servicii	100%	100%	100%
Total	100 %	100 %	100 %

1.1.3 Furnizorii de materii prime si de materiale utilizate pentru desfasurarea activitatii:

Furnizorii de materie prima (halde ecologice):

Pe parcursul anului 2025 nu a fost necesara achizitionarea de materie prima deoarece societatea nu a avut nici o activitate care sa necesite utilizarea de materie prima.

Furnizorii de materiale auxiliare:

Pe parcursul anului 2025 nu a fost necesara achizitionarea de materie auxiliara deoarece societatea nu a avut nici o activitate care sa necesite utilizarea de materie auxiliara.

1.1.5 Numărul angajaților societății comerciale:

La data de 31 decembrie 2025 societatea a avut un numar de 6 angajati.

Menționăm că pe parcursul anului 2025 nu s-au declansat conflicte de munca.

1.1.6 S.C. SOMETRA S.A., intreprindere cu profil de metalurgie neferoasa, functioneaza in baza Autorizatiei Integrate de Mediu in care sunt prevazute limitele maxime de emisii in aer si apa.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Pentru principalele cladiri aflate in proprietatea societatii comerciale vechimea în ani este:

NR. CRT.	AMPLASARE	VECHIME (ANI)
1.	Epurarea apei industriale	28

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

2.	Cladire comerciala	25
3.	Pavilion Administrativ	39

2.2. Nu sunt probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Acțiunile S.C. SOMETRA S.A. din 26.10.2015 pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO.

Se afla în derulare contractul nr. 2575/21.08.1997 încheiat cu “Regisco”SA (SC DEPOZITARUL CENTRAL SA din data de 02.11.2006) cu sediul în București, contract avand ca obiect prestarea de servicii de registru.

3.2. Capitalul social subscris si varsat al S.C. SOMETRA S.A. la data de 31.12.2025 este de 8.690.395 lei.

Nr. actiuni: 3.476.158;

Valoare nominala: 2,5 lei/actiune;

Structura actionariatului:

Mytilineos S.A. 3.371.234 actiuni, reprezentand 96,9816 %;

Persoane Juridice 80.633 actiuni, reprezentand 2,3196 %;

Persoane Fizice 24.291 actiuni, reprezentand 0,6988 %.

La data de referinta 31.12.2025, erau înregistrați în registrul consolidat al actionarilor societatii 7.826 acționari.

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

3.3. Situația dividendelor societății pe ultimii trei ani:

(RON)

Nr. crt.	Dividende	2023	2024	2025
1.	Dividende declarate	0	0	0
2.	Dividende platite	0	0	0
3.	Dividende acumulate	0	0	0

4. Conducerea societății comerciale

○ Componenta Consiliului de Administratie

- 1) Presedintele Consiliului de Administratie – Dl. Efstathiadis Christos, cetatean elen, nascut la data de 31.08.1960 in Istambul, Turcia.
- 2) Membru al Consiliului de Administratie – Dl. Diakopoulos Dimitrios, cetatean elen, nascut la data de 21.09.1964, in Atena, Grecia.
- 3) Membru al Consiliului de Administratie – Dl. Kontouzoglou Alexandros, cetatean elen, nascut la data de 01.11.1979, in Atena, Grecia.

Componenta Consiliului Director

Director General – ing. Christos Efstathiadis

Director Administrativ – ec. Iulia Bathoka

Contabil Sef – ec. Mihaela Suteu

5. Situația financiar-contabilă:

Analiza economico-financiară actuală, comparativ cu ultimii trei ani

a). Elemente de bilanț:

- active care reprezintă cel puțin 10% din total active:

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

(RON)

NR. CRT.	ELEMENTE DE ACTIV	2023	2024	2025
1.	TOTAL ACTIVE	55.445.510	35.302.432	35.212.248
2.	ACTIVE IMOBILIZATE	35.953.483	15.314.541	15.314.541
	- terenuri	9.506.031	9.506.031	9.506.031
	- cladiri si constructii speciale	22.580.877	5.482.766	5.482.766
	- masini si utilaje	3.866.575	325.744	325.744
3.	ACTIVE CIRCULANTE	9.977.209	9.698.350	9.808.979
	- semifabricate, produse finite	845	845	845
	- materii prime, materiale	376.457	399.412	402.398
	- clienti si conturi asimilate	8.582.447	8.816.537	8.553.471

• Alte elemente de bilant:

(RON)

NR. CRT.	Elemente de bilant	2023	2024	2025
1.	Numerar si alte disponibilitati	894.672	268.300	709.026
2.	Profituri reinvestite	0	0	0
3.	Total active curente	10.084.638	9.807.088	9.919.553
4.	Total pasive curente	60.824.592	67.880.461	75.228.874

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)

NR. CRT.	PRINCIPALELE ELEMENTE	2023	2024	2025
1.	Cifra de afaceri	0	654.949	0
2.	Venituri brute	2.798.517	1.945.257	2.163.684

• Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din vânzările nete:

(RON)

NR. CRT.	ELEMENT DE CHELTUIALA	2023	2024	2025
1.	Cheltuieli privind marfurile	0	0	0
2.	Cheltuieli cu materia prima	0	0	0
3.	Cheltuieli cu materiale auxiliare si consumabile	102.936	578	4.563

c). Cash-flow:

(RON)

	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
+	Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	(8.994.680)	(27.476.497)	(7.154.198)
	Ajustari pentru:			



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

	● Elemente nemonetare , din care:			
+	□ Amortizare	313.289	274.743	86.721
+	□ Provizioane			
+	□ Alte elemente nemonetare		20.089.462	
-	● Pierderi din diferente de curs			
+	● Venituri din subventii			
-	● Cheltuieli cu dobanzile	1.710.668	2.266.668	2.308.308
=	Profitul din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	(10.392.059)	(9.378.960)	(9.375.785)
-	● Variatia creantelor comerciale si de alta natura	(91.470)	324.558	(263.068)
-	● Variatia stocurilor	23.978	22.955	2.986
+	● Variatia furnizorilor si clientilor creditor	(92.552)	140.504	(318.603)
-	● Variatia altor elemente de activ	(158.069)	1.309	(-68.181)
+	● Variatia altor elemente de pasiv	7.869.296	8.960.906	9.806.851
=	Numerar generat din activitatea de exploatare	(2.389.754)	(626.372)	440.726
-	Impozitul pe profit varsat			
=	<i>Numerar net din activitatea de exploatare (A)</i>	(2.389.754)	(626.372)	440.726

	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
-	- Achizitii de terenuri si mijloace fixe			
+	- Venituri din investitii			
=	<i>Numerar net folosit din activitatea de investitii (B)</i>			
	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)	(626.372)	440.726
-	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	3.284.426	894.672	268.300
+	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	894.672	268.300	709.026

6. Contingențe legate de mediu

S.C. Sometra S.A. a funcționat :

a) în baza Autorizației Integrate de Mediu nr. SB 135/03.06.2013, revizuită în data de 14.04.2014, actualizată în data de 19.10.2015 și modificată în data de 08.02.2016 cu valabilitate până în 03.06.2023.

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 anului 2024 societatea a înregistrat cheltuieli legate de mediu în valoare de 34.902 lei și la nivelul anului 2025 societatea nu a înregistrat cheltuieli legate de mediu.

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

7. Anexe

a) Societatea detine participatii de 100% la filiala SC SOMETRA SOLAR SRL.

b) Nu exista persoane afiliate societatii comerciale.

-Anexam prezentului raport copii dupa:

- 1) Raportarile financiar-contabile anuale, intocmite pe baza documentelor contabile certificate si verificate in acord cu principiile generale de contabilitate si in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802 / 2014.
- 2) Declaratia administratorului societatii conform careia situatiile finaciare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile in vigoare.
- 3) Raportul auditorului independent
- 4) Copie hotarare AGA

Presedintele Consiliului De Administratie

Ing. Christos Efstathiadis



Contabil Sef

Ec. Mihaela Suteu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Mihaela Suteu", written over a horizontal line.



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND GESTIONAREA ECONOMICO-FINANCIARA A SOCIETATII PE ANUL 2025

Societatea comerciala SOMETRA SA Copsa Mica a inregistrat in anul 2025, conform datelor inscrise in Bilantul Contabil la 31.12.2025 urmatoarea situatie economico – financiara:

A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (PRODUCTIVA)

a.	Productia exercitiului	0 RON
	din care:	
	Productie vanduta	0 RON
	Venituri din vanzarea marfurilor	0 RON
	Productie stocata	0 RON
	Productie imobilizata	0 RON
	Alte venituri din exploatare	2.188 RON
b.	Cifra de afaceri	0 RON

Pentru realizarea acestei productii, in 2025 societatea a inregistrat urmatoarea structura de cheltuieli:

a.	Cheltuieli materiale	73.213 RON
b.	Cheltuieli de personal	1.052.173 RON
c.	Cheltuieli cu amortizarea	86.721 RON
d.	Alte cheltuieli de exploatare	2.979.841 RON
	Total cheltuieli de exploatare	4.191.948 RON
	Rezultatul activitatii de exploatare:	4.189.760 RON
	Pierdere	

B. ACTIVITATEA FINANCIARA

a.	Venituri din dobanzi	0	RON
b.	Venituri din diferente de curs valutar	2.161.496	RON
	Total venituri financiare	2.161.496	RON
a.	Cheltuieli din diferente de curs valutar	2.817.626	RON
b.	Cheltuieli privind dobanzile	2.308.308	RON
	Total cheluieli financiare	5.125.933	RON
	Rezultatul din activitatea finan-	2.964.437	RON
	ciara:Pierdere		
	Rezultatul net al exercitiului: Pierdere	7.154.198	RON

In concluzie, in anul 2025 societatea a inregistrat pierdere in suma de 7.154.198 RON.

Din datele bilantului reiese de asemenea situatia creantelor si obligatiilor pe care societatea le are in raporturile cu tertii, dupa cum urmeaza:

a.	Cienti si conturi asimilate	8.207.944	RON
b.	Alte creante	142.239	RON
	Total creante	8.696.710	RON
c.	Imprumuturi si datorii asimilate	0	RON
d.	Furnizori si conturi asimilate	3.014.597	RON
d.	Alte datorii	72.214.327	RON
	Total datorii	75.228.874	RON

Mentionam ca la 31.12.2025 societatea nu avea plati restante la Bugetul de Stat sau la celelalte bugete.

Capitalul social are o valoare de 8.690.395 RON.

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU ANUL 2025

1. Ponderea cheltuielilor cu personalul in total costuri	17,54 %
2. Productivitatea muncii RON/angajat	0
3. Cheltuieli totale la 1.000 lei / CA	0 RON

In conformitate cu art. 114 din legea 31/1990 se propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Bilantului si a Contului de profit si pierdere conform OMFP 1802 / 2014.

In numele Consiliului de Administratie,

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Ing. CHRISTOS EFSTATHIADIS**



**Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2025,
conform reglementarilor Codului de Guvernanta Corporativa AeRO**

Declaratia privind Guvernanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB” intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate, sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de S.C.SOMETRA SA Copsa-Mica au scopul de-a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai societatii si de a crea o legatura mai strinsa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

Astfel societatea SOMETRA S.A. Copsa-Mica se conformează principiilor relevante de guvernanta corporativă aplicabile emitentilor de pe ATS AeRO administrat de BVB, în ceea ce privește comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiară și eficacitatea controalelor interne.

Pentru anul în curs, emitentul își propune să formalizeze procesele interne de guvernanta corporativă și să revizuiască condițiile de conformitate, așa cum acestea sunt descrise în Codul BVB de guvernanta corporativă aplicabil emitenților de pe ATS AeRO.

O sinteză a gradului de conformare la cerințele guvernantei corporatiste se regăsește în următorul tabel:

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respect ă integral	Respect ă parțial	Nu respect a	Motivul pentru neconformita te
Secțiunea A – Responsabilitățile Consiliului de Administrație (Consiliul)					
A1.	Societatea trebuie să dețină un Regulament intern al Consiliului (Regulament de Guvernanta) care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe , care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei Consiliului și o		Partial		Se va proceda la întocmirea unui astfel de regulament. La aceasta dată toate obligatiile/responsabilitatile CA sunt prevăzute în Actul Constitutiv al societatii si in Contractul de mandat.

	separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă.				
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA			
A3.	Fiecare membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA			
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului.		Partial		In anul 2025 Consiliul de Administrație s-a întrunit în 5 sedinte. Pentru evaluarea Consiliului de Administrație sub conducerea Președintelui nu exista o obligație

					legala , aceasta face parte din atributiile Adunarii Generale a Actionarilor
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	DA			
A5. 1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat.	DA			
A5. 2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	DA			
A5. 3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	DA			
A5. 4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA			
Secțiunea B – Controlul / Auditul Intern					

B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de Consiliu.	DA			
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului General și, după caz, Consiliului.	DA			
Secțiunea C – Recompense echitabile și motivare					
C1.	Societatea va publica în Raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale Directorului General și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	DA			

D1.	Societatea trebuie să organizeze un Serviciu de Relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		Partial		Societatea mai are în prezent doar 6 angajați
D1. 1	Principalele regulamente ale Societății, în particular Actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA			
D1. 2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA			
D1. 3	Rapoarte curente și rapoarte periodice.	DA			
D1. 4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	DA			
D1. 5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	DA			
D1. 6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat;	DA			

	semnarea/reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.				
D1. 7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	DA			
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.	DA			
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei . Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale . Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a Societății.			NU	Societatea va lua în considerare întocmirea unei politici cu privire la prognoze, în funcție de contextul economic în care evoluează. Acestea nu vor fi însă publicate.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea	DA			

	unui număr cât mai mare de acționari.				
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.	DA			
D6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a Societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		Partial		Societate nu considera ca este necesar acest lucru tinand cont de tipul investitorilor. Se realizeaza doar cu actionarul majoritar

Presedinte Consiliul de Administratie
Christos Efsthadias



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 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 anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare anuale 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





PREZENTAREA BILANTULUI CONTABIL SI A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE PE ANUL 2025

Bilantul contabil la 31.12.2025 a fost intocmit pe baza Balantei de verificare a conturilor sintetice si analitice, cu respectarea Normelor Metodologice de intocmire a bilantului si a OMFP 1802/2014.

Soldurile conturilor regasite in balanta de verificare dau imaginea reala a patrimoniului societatii la data de 31.12.2025.

La intocmirea situatiei "Contul de profit si pierdere", s-au avut in vedere rula-jele anuale ale conturilor de venituri si cheltuieli aferente anului 2025.

Mentionam ca rezultatul net al exercitiului se concretizeaza in pierdere.

In urma prezentarii, Adunarii Generale a Actionarilor, a Situatiei economico-financiare, propunem aprobarea Bilantului Contabil si a Contului de Profit si Pierdere.

In numele Consiliului de Administratie,

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Ing. CHRISTOS EFSTATHIADIS**





1
A: Copia MFA, nr. 7486/19.12.2025
1
cod 555400, jud. Sibiu, Romania
F: 40 239 84033, 5
www.52251616.02

BALANTA DE VERIFICARE LA 31.12.2025

	Sold initial		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		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- varsat	-	7.435.543,24	0,00	0,00	-	-	-	7.435.543,24	-	7.435.543,24
1061 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 Alte rezerve	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
109 Activul propriu	7.500,00	-	0,00	0,00	7.500,00	-	7.500,00	-	7.500,00	-
112 Pd de part la profit	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
117 Rezultatul reportat	19.432.941,00	-	0,00	0,00	27.476.497,41	-	46.909.338,41	-	46.909.338,41	-
1171 Rezultatul reportat	-	3.368.079,63	0,00	0,00	-	-	3.368.079,63	-	3.368.079,63	-
1172 Alte fonduri	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1174 Rezultat reportat-eroi	2.425.670,00	-	0,00	0,00	2.425.670,00	-	2.425.670,00	-	2.425.670,00	-
1175 Rezerve reportate, surprisul realizat	-	637.081,95	-	-	-	-	637.081,95	-	-	637.081,95
121 Profit si pierderi	27.476.497,41	-	943.549,88	153.677,48	9.342.515,96	29.664.815,02	39.819.013,27	7.154.188,25	-	-
129 Repartizarea profitului	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1311 Subventii pt. investitii	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
1312 Alte fonduri	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
141 Castiguri legate de anulare acti	-	235.722,18	0,00	0,00	-	-	-	235.722,18	-	235.722,18
1511 Provizioane pt. litigii	-	46.779.525,36	52.862,69	74.608,18	1.671.391,25	63.729.813,93	53.729.813,93	-	52.059.422,68	-
167 Alte imp. si det. asim.	-	8.030.486,59	24.263,90	210.828,42	272.904,26	10.637.188,07	472.899,97	-	10.364.283,81	-
1687 Dobandz at. altor impr.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
208 Alte imob. necorporale	472.899,97	-	0,00	0,00	-	-	9.506.030,67	-	9.506.030,67	-
2111 Terenuri	9.506.030,67	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
212 Amenajari de terenuri	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
212 Constructii	5.482.765,92	-	0,00	0,00	-	-	5.482.765,92	-	5.482.765,92	-
2132 Echipeamente tehnologice	32.580,36	-	0,00	0,00	-	-	32.580,36	-	32.580,36	-
2133 Ag de masura, ct. reglare	34.907,15	-	0,00	0,00	-	-	34.907,15	-	34.907,15	-
2134 Utilitatile de transport	184.974,42	-	0,00	0,00	-	-	184.974,42	-	184.974,42	-
214 Mobilier si ap. brotice	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	-
2677 Alte creante moblizate	761.028,59	-	0,00	0,00	-	-	757.587,24	-	757.587,24	-
2681 Varante de efectuat privind a	-	472.899,97	0,00	0,00	-	-	-	472.899,97	-	472.899,97
2810 Acron. terenurilor	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
2812 Acron. constructii	-	709.035,70	0,00	8.773,81	-	81.285,72	-	790.321,42	-	790.321,42
28132 Acron. echp. tehnologice	-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	0,00
28133 Ag. ap. masura reglare	-	33.647,57	0,00	0,00	-	540,06	-	34.187,63	-	34.187,63
28134 Acron. nll. transport	-	184.974,40	0,00	0,00	-	-	-	184.974,40	-	184.974,40
2814 Ag. brotice si mobilier	-	68.387,05	0,00	-1.388,33	-	4.689,21	-	73.282,26	-	73.282,26
2815 Acron. animale	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
289 Prov. pt. dep. imob. nec.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
281 Prov. pt. dep. im. corp.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
283 Prov. pt. dep. im. curs	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
286 Prov. pt. dep. im. nll.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
301 Imobiliz. prime	169,70	-	0,00	0,00	-	-	169,70	-	169,70	-
3013 Imobiliz. pt. ambalat	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
3021 Imobiliz. audiere	271.314,98	-	0,00	0,00	-	-	271.314,98	-	271.314,98	-
3022 Comisioane	116,03	-	0,00	0,00	-	-	116,03	-	116,03	-
3024 Presa de scrib	42.103,26	-	0,00	0,00	-	-	42.500,22	-	42.188,22	-
3028 Ale mnt. consumabile	22.854,08	-	124,30	39,72	5.735,53	4.243,03	28.552,61	-	24.189,58	-
3031 Cheche de inventar	43.443,00	-	0,00	0,00	3.165,75	1.784,71	46.612,75	-	44.848,04	-
3032 Urvia ob. de inventar	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
308 Df. de pret nat. prius	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
321 Mat. prime in curs de apro	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	0,00
322 Mat. cons. in curs de apro	-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
323 Ob. m. in curs de apro	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
327 Material in curs de apro	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
328 Ambalaje in curs de apro	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
331 Proctura in curs de eec.	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
332 Lucrari si serv. in curs	844,64	-	0,00	0,00	-	-	844,64	-	844,64	-
341 Semnificative	-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	0,00
345 Proctura lino	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-

Total venitur	2.163.693,90
Total cheltui	9.317.862,95
Rezultat contabil ct TB	7.154.188,25
rezultat contabil #121	7.154.188,25
Dif.	0,00

		Sold initial		Ruși lunar		Ruși cumulate		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
581 Varietate internă	-	50.00	239.166.53	239.166.53	3.856.305.73	3.856.305.73	3.856.305.73	3.856.305.73	-	-	
601 Ch. cu motor primar	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6013 Ch. primar mat. amb.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6016 Chelălăi cu turlele	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6021 Ch. cu mat. auxiliare	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6022 Ch. primar combustibil	-	-	0.00	0.00	320.00	320.00	320.00	320.00	0.00	0.00	
6024 Ch. cu piesele de schimb	0.00	-	0.00	0.00	4.243.03	4.243.03	4.243.03	4.243.03	-	-	
6028 Ch. cu alte mat. consum.	-	-	39.72	39.72	1.764.71	1.764.71	1.764.71	1.764.71	-	-	
603 Ch. cu ob. de inventar	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
604 Ch. cu materiale petroliere	-	-	0.00	0.00	66.885.03	66.885.03	66.885.03	66.885.03	-	-	
605 Ch. cu energie și apă	-	-	7.519.70	7.519.70	-	-	-	-	-	-	
607 Ch. primar marfuri	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
608 Ch. primar ambalaje	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
611 Chel. cu între. și repar.	-	-	8.554.02	8.554.02	9.232.93	9.232.93	9.232.93	9.232.93	-	-	
612 Ch. chirie, locaș pasiv	-	-	642.58	642.58	103.001.48	103.001.48	103.001.48	103.001.48	-	-	
613 Chel. cu prețurile de asb.	-	-	0.00	0.00	5.848.37	5.848.37	5.848.37	5.848.37	-	-	
614 Ch. studii și cercetări	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
621 Ch. cu colaboratori	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
622 Ch. cu comisioane și onor.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
623 Chelălăi de protocol	-	-	23.551.93	23.551.93	197.010.29	197.010.29	197.010.29	197.010.29	-	-	
624 Chelălăi cu transportul	-	-	1.734.34	1.734.34	19.085.70	19.085.70	19.085.70	19.085.70	-	-	
625 Ch. depl. dat. și tr.	-	-	5.927.51	5.927.51	39.145.85	39.145.85	39.145.85	39.145.85	-	-	
629 Ch. postale și telecom.	-	-	2.553.02	2.553.02	32.548.61	32.548.61	32.548.61	32.548.61	-	-	
627 Ch. cu serv. banc. assem.	-	-	142.07	142.07	3.680.38	3.680.38	3.680.38	3.680.38	-	-	
631 Ch. cu serv. banc. assem.	-	-	140.852.14	140.852.14	2.182.220.93	2.182.220.93	2.182.220.93	2.182.220.93	-	-	
635 Ch. cu alte impoz. și taxe	-	-	0.00	0.00	313.061.50	313.061.50	313.061.50	313.061.50	-	-	
641 Ch. cu ren. personalului	-	-	4.311.30	4.311.30	1.029.020.00	1.029.020.00	1.029.020.00	1.029.020.00	-	-	
642 Chel. cu chirie masă	-	-	84.800.00	84.800.00	-	-	-	-	-	-	
645 Ch. primar CAS unitate	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6452 Ch. fi. som. unitate	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6458 Alte ch. cu asb. local.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
646 Chel. primar contrib. asigurator	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6581 Despagubiri, amand. pen.	-	-	1.910.00	1.910.00	23.153.00	23.153.00	23.153.00	23.153.00	-	-	
6582 Bonuri și subv. acordate	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6583 Ch. cu achiziție capital	-	-	5.090.00	5.090.00	75.000.00	75.000.00	75.000.00	75.000.00	-	-	
65881 Alte ch. de exploatare	-	-	0.00	0.00	6.96	6.96	6.96	6.96	-	-	
65882 Alte ch. de exploatare	0.00	-	0.00	0.00	1.49	1.49	1.49	1.49	-	-	
665 Ch. din dif. curs valutar	-	-	152.728.57	152.728.57	2.817.628.36	2.817.628.36	2.817.628.36	2.817.628.36	0.00	0.00	
666 Ch. primar dobanzi	-	-	197.706.60	197.706.60	2.308.307.42	2.308.307.42	2.308.307.42	2.308.307.42	-	-	
667 Ch. cu sconturi acordate	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
668 Alte ch. financiare	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6811 Ch. de exp. cu am. imob.	-	-	5.375.48	5.375.48	86.720.99	86.720.99	86.720.99	86.720.99	-	-	
6812 Ch. din exp. primar producție	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
6813 Ch. cu impoz. pe profit	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
701 Ven. din vânz. prod. fin.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
702 Ven. din vânz. semifabr.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
703 Ven. din vânz. nr. rez.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
704 Ven. din lucrări și serv.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
705 Ven. din stări și cerce.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
706 Ven. din red. locaș	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
707 Ven. din vânzarea ml.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
708 Venituri diverse	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
711 Ven. din prod. societate	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
721 Ven. p. amob. nec.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
722 Ven. prod. imob. som.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
741 Ven. din subv. expul.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
7501 Ven. din deșeu, s. prel.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
7502 Alte ven. exp. de prest.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
7503 Ven. din cedarea act.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
7504 Subv. p. inv. vitre	-	-	0.00	0.00	2.184.87	2.184.87	2.184.87	2.184.87	-	-	
7508 Alte ven. din regl.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
761 Ven. din participabil	-	-	0.00	0.00	2.77	2.77	2.77	2.77	-	-	
765 Ven. din dif. curs val.	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
766 Venituri din cedarea	-	-	153.673.90	153.673.90	2.161.485.77	2.161.485.77	2.161.485.77	2.161.485.77	-	-	
767 Ven. din sconturi ord.	-	-	0.00	0.00	0.39	0.39	0.39	0.39	-	-	
768 Alte ven. financiare	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
7812 Venituri primar producție	-	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	
	96.100.683.18	96.100.683.18	2.515.410.54	2.515.410.54	70.857.425.52	70.857.425.52	166.958.314.70	166.958.314.70	103.365.002.83	103.365.002.83	



DIRECȚIA GENERALĂ
A FISCULUI

CONFIRM. ȘEF
EC. MICHAELA SUTIU

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 DECEMBRIE 2025

Metoda indirectă

A	B	C	D
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA	31-12-24	31-12-25
+	Profitul net înainte de impozitare și elemente	-27.476.497	-7.154.198
	Ajustări pentru:		
	• Elemente nemonetare, din care:		
+	☐ Amortizare	274.743	86.721
+	☐ Provizioane		
+	☐ Alte elemente nemonetare	20.089.462	
-	• Pierderi din diferențe de curs		
+	• Venituri din subvenții		
-	• Cheltuieli cu dobânzile	2.266.668	2.308.308
=	Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului	-9.378.960	-9.375.785
-	• Variația creanțelor comerciale și de altă natură	324.558	-263.068
-	• Variația stocurilor	22.955	2.986
+	• Variația furnizorilor și clienților creditori	140.504	-318.603
-	• Variația altor elemente de activ	1.309	-68.181
+	• Variația altor elemente de pasiv	8.960.906	9.806.851
=	Numerar generat din activitatea de exploatare	-626.372	440.726
-	Impozitul pe profit versat	0	0
=	Numerar net din activitatea de exploatare (A)	-626.372	440.726
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
-	Achiziții de terenuri mijloace fixe și participații		
+	Venituri din investiții		
=	Numerar net folosit din activitatea de investiții (B)	0	0
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE		
+	Împrumuturi bancare și de altă natură		
+	Majorare capital social		
=	Numerar net folosit din activitatea de finanțare (C)	0	0
=	CREȘTEREA NETA DE NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ALE NUMERARULUI (A+B+C)	-626.372	440.726
-	NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	894.672	268.300
+	NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	268.300	709.026

Președintele Consiliului de Administrație
Ing. Christos Efsthadiadis



Contabil Șef
Ec. Mihaela Suteu

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		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 *	19.432.841	27.476.497	27.476.497			46.909.338
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						
Sold debitor	2.425.670					2.425.670
Repartizarea profitului						
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor						
Sold debitor *						
TOTAL	27.476.497	7.154.198	7.154.198	27.476.497	27.476.497	7.154.198
	-23.006.663	34.630.695	34.630.695	27.476.497	27.476.497	-30.160.862

Contabil Sef
Ec. Mihaela Suteu

Președintele Consiliului de Administrație
Ing. Cristos Estefanidis





RAPORT ANUAL DE REMUNERARE A ADMINISTRATORILOR SI DIRECTORULUI GENERAL AL S.C. SOMETRA SA COPSA-MICA pe anul 2025

Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu politica de remunerare a S.C. Sometra SA, societate pe acțiuni, care funcționează în conformitate cu legile din România, cu sediul social în Loc. Copșa Mica, Oraș Copșa Mica, Str. Fabricilor nr. 1, Județ Sibiu, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J32/124/1991, având Identificator Unic la Nivel European (EUID) ROONRC.J32/124/1991, cod unic de înregistrare 813526 („Societatea” sau „Sometra”) aprobată de Consiliul de Administrație al Societății și de Adunarea generală ordinară anuală a acționarilor Societății din 21.04.2025, în conformitate cu art. 92¹ din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare („Legea Emitenților”).

Administratorii Neexecutivi ai Societății nu primesc vreo remunerație fixă sau variabilă pentru aceste funcții sau, după caz, pentru orice alte funcții specifice în cadrul Consiliului de Administrație.

Administratorii Neexecutivi nu au alte beneficii, cu excepția decontării cheltuielilor legate de executarea mandatului, precum, dar fără a se limita la: cheltuieli de transport, în interiorul și în afara României, diurna, cheltuieli de cazare, pe baza documentelor justificative și cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

Administratorii Neexecutivi nu beneficiază de contribuții la sistemul public de pensii din România, nici la pilonul II al sistemului de pensii din România (i.e. fondurile de pensii administrate privat) și nici la sistemele facultative de pensii.

Societatea nu a încheiat contracte de asigurare de răspundere profesională pentru Administratorii Neexecutivi ai Societății.

Directorul General al Societății, este administrator executiv al Societății, și are calitatea de director în conformitate cu prevederile art. 143 din Legea Societăților.

Directorul are dreptul la o remunerație lunară fixă aferentă activității în cadrul Societății, aprobată de Consiliul de Administrație al Societății. Remunerația fixă lunară netă este de 7.500 Euro.

Directorul General nu beneficiază de remunerație variabilă.

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

Directorul General are următoarele beneficii:

- un supliment lunar pentru locuință, în valoare de 800 Euro;
- utilizarea a 6 (sase) bilete dus-întors în Grecia pe an, la clasa economică; și
- decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, precum, dar fără a se limita la: cheltuieli de transport, în interiorul și în afara României, diurna, cheltuieli de cazare, pe baza documentelor justificative și cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

Pentru îndeplinirea atribuțiilor care îi revin, Directorul General are dreptul să utilizeze un telefon mobil, un laptop și un autoturism de serviciu, plus 250 l de combustibil pe luna.

Cu excepția participării la sistemul public de pensii și, implicit, la pilonul II al sistemului de pensii din România (i.e. fondurile de pensii administrate privat), Directorul nu beneficiază de contribuții la sistemele facultative de pensii.

Societatea nu a încheiat un contract de asigurare de răspundere profesională pentru Directorul General al Societății.

Astfel pentru anul 2025, remunerațiile acordate Administratorilor neexecutivi și Administratorului executiv/Director General, sunt prezentate în tabelul anexat.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Christos Efstathiadis



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

Situatia remuneratiei administratorilor si Directorului general pe anul 2025

Nr.crt.	Prenume/Nume	Funcția	Remuneratia bruta totala lei	Remuneratia neta totala lei	Remuneratia fixa net lei	Remuneratia variabila lei	Alte beneficii lei
1	Christos Efstathiadis	Presedinte CA/Director general	775,558	502,188	453,741	N/A	48,447
2	Dimitrios Diakopoulos	Administrator	0	0	0	N/A	0
3	Alexandros Kontouzoglou	Administrator	0	0	0	N/A	0

POLITICA DE REMUNERARE

SOMETRA SA

In vigoare incepand cu data de 21 aprilie 2026 (sub rezerva aprobarii de catre AGOA)

Capitolul I. Introducere

Politica de remunerare a **Sometra SA** („Politica”), o societate pe actiuni, care functioneaza in conformitate cu legile din Romania, cu sediul social in Loc. Copsa Mica, Oras Copsa Mica, Str. Fabricilor nr. 1, Judet Sibiu, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J32/124/1991, avand Identificator Unic la Nivel European (EUID) ROONRC.J32/124/1991, cod unic de inregistrare 813526 („Societatea” sau „Sometra”), a fost aprobata de Consiliul de Administratie al Societatii si va fi prezentata spre aprobare adunarii generale ordinare anuale a actionarilor Societatii din 2024, in conformitate cu art. 92¹ din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare („Legea Emitentilor”).

In cazul in care adunarea generala ordinara anuala a actionarilor Societatii nu aproba Politica propusa si inregistrata pe ordinea de zi, Societatea va continua sa plateasca remuneratia conducatorilor sai in conformitate cu practicile existente si va prezenta o politica revizuita pentru aprobare in cadrul urmatoarei adunari generale ordinare a actionarilor tinuta de Societate, chiar daca aceasta nu este adunarea generala ordinara anuala a actionarilor.

Capitolul II. Scop

Scopul Politicii este acela de a descrie principiile care guverneaza remunerarea conducatorilor Societatii, insemnand, in conformitate cu art. 91² lit. b) din Legea Emitentilor, in cazul sistemului unitar de administrare, orice membru al Consiliului de Administratie, precum si orice director, potrivit Legii Societatilor, inclusiv in toate cazurile in care a fost numit, directorul general si, daca exista aceasta functie, directorul general adjunct.

Capitolul III. Definitii

Act Constitutiv	inseamna actul constitutiv al Societatii;
Administratori Neexecutivi	inseamna membrii Consiliului de Administratie al Societatii care nu au fost numiti directori, in conformitate cu art. 143 din Legea Societatilor;
AGOA	inseamna Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Societatii;
Consiliul de Administratie	inseamna consiliul de administratie al Societatii;
Director	inseamna, in cazul sistemului unitar de administrare, persoana careia consiliul de administratie i-a delegat conducerea societatii, in conformitate cu prevederile art. 143 din Legea Societatilor, si care isi desfasoara activitatea in temeiul unui contract de mandat/management/administrare; in cazul Societatii, Directorul General este singurul director in sensul Legii Societatilor;

Legea Emitentilor	inseamna Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, astfel cum este definita mai sus;
Legea Societatilor	inseamna Legea societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
Politica	inseamna prezenta politica de remunerare, astfel cum este definita mai sus;
Societatea sau Sometra	inseamna societatea pe actiuni Sometra SA, astfel cum este definita mai sus.

Capitolul IV. Cadrul legal aplicabil

Prezenta Politica a fost elaborata in considerarea urmatoarelor acte normative:

- (a) Legea Societatilor;
- (b) Legea Emitentilor, in special prevederile art. 92¹, articol introdus prin Legea nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea si abrogarea unor acte normative, precum si pentru stabilirea unor masuri de punere in aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2.402 al Parlamentului European si al Consiliului din 12 decembrie 2017 de stabilire a unui cadru general privind securitizarea si de creare a unui cadru specific pentru o securitizare simpla, transparenta si standardizata si de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE si 2011/61/UE, precum si a Regulamentelor (CE) nr. 1.060/2009 si (UE) nr. 648/2012;
- (c) orice alt act normativ care reglementeaza activitatea Societatii si care este relevant in scopul prezentei Politici.

Capitolul V. Principii generale principale

Politica are la baza urmatoarele principii generale principale:

- (a) sa contribuie la strategia de afaceri, obiectivele, precum si la sustenabilitatea si interesele pe termen lung ale Societatii;
- (b) sa contribuie la promovarea misiunii si a valorilor Societatii;
- (c) sa asigure implicarea adecvata a actionarilor Societatii in stabilirea politicii de remunerare;
- (d) sa previna situatiile de conflict de interese;
- (e) sa ofere instrumentele necesare si flexibile pentru a remunera directorii corespunzator responsabilitatilor, atributiilor, competentelor si realizarii obiectivelor;
- (f) sa promoveze transparenta privind remunerarea;
- (g) sa asigure conformitatea cu cerintele legale aplicabile.

Capitolul VI. Procesul decizional

In elaborarea si aprobarea prezentei Politici sunt implicate urmatoarele organe corporative din cadrul Societatii:

- (i) Consiliul de Administratie al Societatii – elaboreaza, revizuieste si aproba prezenta Politica, care va fi supusa aprobarii actionarilor Sometra, fiind, totodata, responsabil pentru implementarea Politicii;
- (ii) AGOA Sometra – prezenta Politica este supusa votului actionarilor Sometra in cadrul AGOA, trebuind aprobata de AGOA pentru a intra in vigoare si a fi aplicata.

Capitolul VII. Remunerarea Administratorilor Neexecutivi

1. Remuneratia fixa si variabila

In prezent, Administratorii Neexecutivi ai Societatii nu primesc vreo remuneratie fixa sau variabila pentru aceste functii sau, dupa caz, pentru orice alte functii specifice in cadrul Consiliului de Administratie.

Cu toate acestea, remuneratia membrilor Consiliului de Administratie, inclusiv limitele generale ale oricaror remuneratii suplimentare care ar fi acordate acestora, pot fi supuse anual aprobarii AGOA; prin urmare, Politica de remunerare va fi actualizata in masura in care acestea vor fi aprobate de AGOA.

Totodata, la nivelul Societatii, nu exista un plan de alocare de actiuni ale Sometra, la care sa participe membrii Consiliului de Administratie al Societatii.

2. Alte beneficii

Administratorii Neexecutivi nu au alte beneficii, cu exceptia decontarii cheltuielilor legate de executarea mandatului, precum, dar fara a se limita la: cheltuieli de transport, in interiorul si in afara Romaniei, diurna, cheltuieli de cazare, pe baza documentelor justificative si cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

3. Scheme de pensii

Administratorii Neexecutivi nu beneficiaza de contributii la sistemul public de pensii din Romania, nici la pilonul II al sistemului de pensii din Romania (i.e. fondurile de pensii administrate privat) si nici la sistemele facultative de pensii.

4. Asigurarea de raspundere profesionala

Societatea nu a incheiat contracte de asigurare de raspundere profesionala pentru Administratorii Neexecutivi ai Societatii.

5. Durata mandatului administratorilor

In conformitate cu Actul Constitutiv, mandatele administratorilor au o durata de 4 ani, fiind numiti de AGOA Sometra.

Capitolul VIII. Remunerarea Directorului

Aceasta sectiune stabileste politica de remunerare pentru Directorul General al Societatii, care este administratorul executiv al Societatii, si care are calitatea de director in conformitate cu prevederile art. 143 din Legea Societatilor.

1. Remuneratia fixa si variabila

Directorul au dreptul la o remuneratie lunara fixa aferenta activitatii in cadrul Societatii, aprobata de Consiliul de Administratie al Societatii. Valoarea remuneratiei fixe lunare poate fi revizuita anual de Consiliul de Administratie si convenita cu Directorul.

Remuneratia fixa lunara este stabilita cu luarea in considerare a practicilor curente din piata pentru pozitii similare.

Remuneratia fixa lunara neta este de 5.170 Euro.

Daca o remuneratie variabila va fi decisa in legatura cu productia viitoare realizata de Societate, prezenta Politica va fi revizuita in mod corespunzator.

Dreptul Directorului General la remuneratie va fi supus oricaror compensari sau deductii pe care Societatea are dreptul sa le efectueze in mod corespunzator ca urmare a oricarei incalcare de catre Directorul General a contractului sau de administrare/management.

La nivelul Societatii nu exista un plan de alocare de actiuni ale Sometra, la care sa participe Directorul Societatii.

2. Alte beneficii

Directorul General are urmatoarele beneficii:

- un supliment lunar pentru locuinta, in valoare de 800 Euro;
- utilizarea a 6 (sase) bilete dus-intors in Grecia pe an, la clasa economica; si
- decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, precum, dar fara a se limita la: cheltuieli de transport, in interiorul si in afara Romaniei, diurna, cheltuieli de cazare, pe baza documentelor justificative si cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

Pentru indeplinirea atributiilor care ii revin, Directorul General are dreptul sa utilizeze un telefon mobil, un laptop si un autoturism de serviciu, plus 250 l de combustibil pe luna.

3. Scheme de pensii

Cu exceptia participarii la sistemul public de pensii si, implicit, la pilonul II al sistemului de pensii din Romania (i.e. fondurile de pensii administrate privat), Directorul nu beneficiaza de contributii la sistemele facultative de pensii.

4. Asigurarea de raspundere profesionala

Societatea nu a incheiat un contract de asigurare de raspundere profesionala pentru Directorul General al Societatii.

5. Contractul de administrare/management al Directorului

De regula, mandatul Directorului General are o durata de 1 an, fiind numit de Consiliul de Administratie al Societatii. Durata mandatului poate fi prelungita prin acordul partilor, caz in care Politica de remunerare va fi actualizata in mod corespunzator.

Societatea are dreptul de a inceta contractul de administrare/management cu o perioada de preaviz de 90 de zile, in cazul in care Directorul nu isi indeplineste obligatiile si/sau atributiile din contractul de administrare, precum si din motive organizatorice si/sau tehnice ale Societatii si fara nicio culpa a Directorului. Totodata, contractul de administrare inceteaza automat la transmiterea de catre Societate a unei notificari scrise catre Director cu privire la faptul ca acesta este, in opinia rezonabila a Societatii, neglijent si/sau incompetent in indeplinirea atributiilor si obligatiilor din contractul de administrare.

In cazul incetarii contractului de administrare anterior datei de expirare din cauza unei incalcarii a contractului de catre sau dintr-un motiv legat de Director, Directorul va fi indreptatit sa primeasca doar sumele aferente remuneratiei fixe si a celei variable, dupa caz, corespunzatoare duratei in care acesta si-a indeplinit deja atributiile din contract.

Directorul poate inceta contractul de administrare/management, cu o perioada de preaviz de 30 de zile, in cazul in care conditiile mentionate in contractul de administrare nu au fost indeplinite de Societate.

Totodata, contractul de management poate inceta in situatii precum incompatibilitatea in exercitarea mandatului si daca Directorul este condamnat pentru o infractiune, cu exceptia celor mentionate in contractul de administrare.

Capitolul IX. Remunerarea salariatilor Societatii

Remuneratiile salariatilor Societatii sunt stabilite in urma negocierilor dintre Societate, in calitate de angajator, si salariatii, la incheierea contractelor individuale de munca si, dupa caz, pe parcursul executarii acestora.

Remunerarea salariatilor Societatii are la baza urmatoarele principii cheie:

- (i) alinierea obiectivelor personale ale salariatilor cu interesele pe termen lung ale Societatii;
- (ii) nivelul de remunerare are in vedere criteriile precum performanta salariatilor, nivelurile salariale din acelasi domeniu, impactul pe care postul il aduce in business;
- (iii) nivelul de remunerare este corespunzator pentru a atrage si retine persoane competente in cadrul Sometra.

Capitolul X. Evitarea conflictelor de interese

Prezenta Politica este redactata pornind de la principiul evitarii conflictelor de interese si cuprinde masuri ce asigura un comportament profesional si responsabil la nivelul Societatii.

Organele corporative implicate in procesul decizional in legatura cu prezenta Politica trebuie sa actioneze cu diligenta necesara si sa se comporte intr-un mod astfel incat sa evite un conflict de interese, efectiv sau potential.

Masuri/circumstante pentru prevenirea potentialelor conflicte de interese in ceea ce priveste prezenta Politica:

- (i) aprobarea Politicii de catre AGOA;
- (ii) faptul ca membrii Consiliului de Administratie nu sunt si actionari ai Societatii;

- (iii) faptul ca majoritatea membrilor Consiliului de Administratie sunt Administratori Neexecutivi;
- (iv) nivelul remuneratiei Directorului General este stabilit in concordanta cu responsabilitatile si angajamentele aferente atributiilor, in conformitate cu prevederile contractului de administrare/management;
- (v) interdictia utilizarii pozitiei detinute in cadrul Societatii in interesul unor persoane cu care exista relatii de rudenie, afinitate sau alte relatii extraprofesionale in cadrul practicilor de remunerare.

In situatia in care orice persoana implicata in procesul decizional al prezentei Politici se considera in conflict de interese efectiv sau potential, aceasta are obligatia sa se abtina de la participarea la deliberari si de la exercitarea dreptului de vot.

Capitolul XI. Politica de remunerare si strategia de afaceri a Societatii

Posibilitatea Societatii de a compensa/deduce sume din remuneratia Directorului, precum si posibilitatea revizuirii prezentei Politici daca o remuneratie variabila va fi decisa in legatura cu productia viitoare realizata de Societate, sunt elemente de natura sa asigure corelarea Politicii cu strategia de afaceri, sustenabilitatea si interesele pe termen lung ale Sometra.

Capitolul XII. Revizuirea Politicii

Prezenta Politica poate fi revizuita in cazul aparitiei oricarei circumstante ce necesita o astfel de revizuire din perspectiva organelor corporative ale Societatii (cum ar fi aparitia unei modificari semnificative a structurii Sometra, a performantei financiare si/sau operationale generale a Societatii si/sau a sectorului in care aceasta activeaza).

Initiativa de revizuire a Politicii va apartine Consiliului de Administratie al Societatii. Proiectul de revizuire va include o descriere si o explicatie a modificarilor aduse Politicii.

In cazul oricarei revizuirii a Politicii, se va tine cont de voturile si de punctele de vedere ale actionarilor Societatii in legatura cu Politica, preluate din intrebarile adresate de actionari in cadrul AGOA, precum si din dezbaterile din cadrul AGOA, astfel cum au fost retinute in procesul-verbal al sedintei AGOA. Totodata, proiectul de revizuire va contine un raport cu privire la ultimul vot din cadrul AGOA in legatura cu Politica.

In plus, prezenta Politica va fi supusa votului actionarilor Sometra in cadrul AGOA cel putin o data la 4 ani.

Capitolul XIII. Derogari de la Politica

In situatii exceptionale, Societatea poate deroga temporar de la orice sectiune a Politicii, la latitudinea sa exclusiva, cu conditia ca derogarea de la Politica sa fie necesara pentru a servi pe termen lung interesele si sustenabilitatea Societatii in intregime sau pentru a-i asigura viabilitatea.

In plus, modificarea legislatiei relevante poate duce la derogari de la Politica, in afara controlului Societatii.

Capitolul XIV. Transparența

Ulterior aprobării Politicii în cadrul AGOA, prezenta Politică, împreună cu datele și rezultatele votului din cadrul AGOA se vor publica pe website-ul Societății (www.sometra.ro) și vor rămâne la dispoziția publicului, gratuit, cel puțin atât timp cât este aplicabilă.

S.C. ADINA MED SRL MEDIAȘ
RAPORT DE AUDIT "SOMETRA" S.A. COPȘA MICĂ
PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2025

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii Societății SOMETRA S.A. Copșa Mică

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **SOMETRA SA Copșa Mică**, cu sediul social în Copșa Mică, str.Fabricilor nr.1, jud. Sibiu, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO813526, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

• Total active	45.131.801 lei
• Total capitaluri proprii	-30.160.862 lei
• Cifra de afaceri	0 lei
• Profit/pierdere a exercițiului financiar	-7.154.198 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale S.C. SOMETRA SA, cu excepția celor prezentate mai jos, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2025, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr.1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza Opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarî din România ("ISA") și Legea nr.162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Incertitudine Semnificativă Legată de Continuitatea Activității

5. Atragem atenția asupra Notei 6, alin. (3) din situațiile financiare, care indică faptul că Societatea a înregistrat în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2025 o pierdere contabilă de 7.154.198 lei și o pierdere contabilă din anii precedenți la 31.01.2025 de 46.909.338 lei.

Societatea mai are un împrumut de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 52.058.423 lei și dobânzile aferente în suma de 10.364.284 lei la 31.12.2025.

Așa cum am menționat, 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 societatea și-a întocmit situațiile financiare pe anul 2025, având în vedere continuitatea activității în viitorul apropiat.

Opinia noastră nu a fost modificată în raport cu acest aspect.

Evidențierea unor aspecte

6. Atragem atenția asupra:

Notei 19, 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, precum și împrumutul de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 52.058.423 lei și dobânzile aferente de 10.364.284 lei. Sometra mai are de achitat suma de 5.744.884 lei către Mytilineos SA. Aceasta situație denotă o anumită dependență a activității Sometra de sprijinul acordat de acționarul majoritar sau de alte societăți din cadrul grupului.

Datorită pierderii mari înregistrate, societatea nu mai îndeplinește condițiile prevăzute de art.153²⁴, alin(1), din Legea nr.31/1990 privind societățile, republicată și actualizată, respectiv activul net să nu fie mai mic decât jumătate din capitalul social.

Raport asupra raportului administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492;

c) în plus pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

8. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 1. Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 2. Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 3. Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
 4. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit

obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

5. Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Aceste situații financiare se adresează Adunării Generale a Acționarilor și sunt întocmite pentru a fi depuse la Ministerul Finanțelor Publice și nu pot fi folosite de către niciun alt terț.

Situațiile financiare anexate sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP nr.1802/2014 privind reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare. Aceste situații financiare nu prezintă poziția financiară, contul de profit și pierdere, fluxurile de trezorerie și note explicative în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România.

ADINA MED SRL

Autorizație CAFR 398/2003, Nr. Înregistrare RPE FA398
Viza ASPAAS seria 144646

Prin

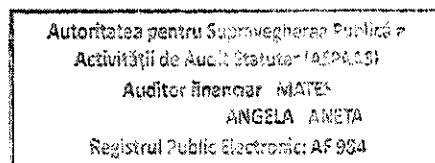
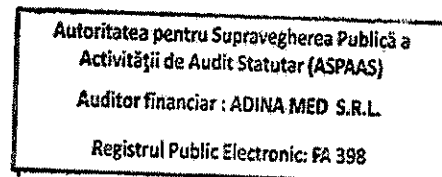
MATEȘ ANGELA ANETA



Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 984/2001,
Nr. Înregistrare RPE AF984
Viza ASPAAS seria 144131

Mediaș Str. Nicolae Drăgan nr.15, jud. Sibiu
Tel.0722/370818

MEDIAȘ 27 FEBRUARIE 2026



SOMETRA S.A.

SITUAȚII FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2025**

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

S.C. SOMETRA S.A.

SITUAȚII FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2025

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 – 37

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Rând	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale	3			
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs	6			
TOTAL	7	1(a)		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	8		14.279.761	14.198.475
2. Instalații tehnice și mașini	9		33.840	33.300
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		4.895	0
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs	12		19.922.906	19.922.906
TOTAL	17	1(b)	34.241.404	34.154.681
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
3. Acțiuni deținute la entități controlate	20	1(c)	300.00	300.000
6. Alte împrumuturi	23	1(c.)	761.028	757.567
TOTAL	24		1.061.028	1.057.567
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		35.302.432	35.212.248
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		399.412	402.398
2. Producția în curs de execuție	27		845	845
3. Produse finite și mărfuri	28			
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	29			
TOTAL	30		400.257	403.243
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31	5;11	8.816.537	8.553.471
4. Alte creanțe	34	5;12	212.256	142.239
5. Capital subscris și neversat	35	5;12	1.000	1.000
TOTAL	36		9.029.793	8.696.710
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	13	268.300	709.026
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		9.698.350	9.808.979
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		108.738	110.574
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	5;16		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	5		
4. Datorii comerciale	48	5;14	3.161.217	2.842.614

8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	52	5;15	64.719.244	72.214.327
TOTAL	53		67.880.461	75.056.941
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	54		-58.073.373	-65.137.388
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		-22.770.941	-29.925.140
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		8.690.395	8.690.395
TOTAL	85		8.690.395	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		1.011.025	1.011.025
TOTAL	91		6.841.827	6.841.827
Acțiuni proprii (ct 109)	92		7.500	7.500
V. PROFIT/PIERDERE Sold C	95			
REPORTAT Sold D	96		18.490.431	45.966.929
VI. PROFIT/PIERDEREA Sold C	97			
EXERCITIULUI Sold D	98		27.476.497	7.154.198
Repartizarea profitului	99			
TOTAL CAPITALURI PROPRII	100		-23.006.663	-30.160.862
CAPITALURI - TOTAL	103		-23.006.663	-30.160.862

Semnate în numele conducerii societății la data de 26.02.2026, de către:

Președintele Consiliului de Administrație

Christos Efstathiadis



Contabil Sef

Mihăela Suteu

SOMETRA S.A.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Situția Cod 20

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Rând	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
			(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	1	10 e)	654.949	0
Producția vândută	2		654.949	0
Venituri din vânzarea mărfurilor	3			
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	7			
Sold C				
Sold D	8		18.004	0
3. Producția imobilizată	9			
7. Alte venituri din exploatare	13		34.399	2.188
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		671.344	2.188
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		578	4.563
Alte cheltuieli materiale	18		3.400	1.765
8. b). Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	19		111.825	66.885
8. c). Cheltuieli privind mărfurile	20			
9. Cheltuieli cu personalul	22		1.114.236	1.052.173
a). Salarii	23		1.089.340	1.029.020
b). Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		24.896	23.153
10. a). Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	25	1a), b)	274.743	86.721
a.1) Cheltuieli	26		274.743	86.721
10. b). Ajustarea valorii activelor circulante	28			
b.1) Cheltuieli	29			
b.2) Venituri	30			
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		24.001.075	2.979.841
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	32		3.184.462	2.488.773
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiuni și chiriile	33		114.330	103.001
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vârsăminte asimilate	46	18	506.322	313.062
11.10. Alte cheltuieli	37	18	20.195.961	75.005
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	39			
Cheltuieli	40			

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Situția Cod 20

Venituri	41			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	42		25.505.857	4.191.948
Profit sau pierderea din exploatare				
Profit	43			
Pierdere	44		24.834.513	4.189.760
12. Venituri din interese de participare	45			
13. Venituri din dobânzi	47			
14. Alte venituri financiare	50		1.273.913	2.161.496
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	52		1.273.913	2.161.496
16. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante	53			
Cheltuieli	54			
Venituri	55			
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		2.266.668	2.308.308
Alte cheltuieli financiare	58		1.649.229	2.817.626
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	59		3.915.897	5.125.934
Rezultatul financiar				
Profit	60			
Pierdere	61		2.641.984	2.964.438
VENITURI TOTALE	62		1.945.257	2.163.684
CHELTUIELI TOTALE	63		29.421.754	9.317.882
18. REZULTATUL BRUT				
Profit	64			
Pierdere	65		27.476.497	7.154.198
19. IMPOZITUL PE PROFIT	66			
21. PROFIT SAU PIERDEREA NETĂ				
Profit	69			
Pierdere	70		27.476.497	7.154.198

Toate activitățile societății sunt continue.

Semnate în numele conducerii societății la data de 26.02.2026, de către:

Președintele Consiliului de Administrație

Christos Erstathiadis



Contabil Sef

Mihaela Suteu

SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE

		Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
		(lei)	(lei)
Activități operaționale:			
Profit net		-27.476.497	-7.154.198
Cheltuiala cu amortizarea		274.743	86.721
Provizioane			
Alte elemente nemonetare		20.089.462	
Cheltuieli cu dobânzile		2.266.668	2.308.308
Venituri din subvenții			
Creșterea numerarului înainte de modificările capitalului circulant din exploatare		-9.378.960	-9.375.785
Descreștere în soldurile de stocuri		22.955	2.986
(Creștere) / descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		324.558	-263.068
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		140.504	-318.603
Variația altor elemente de activ		1.309	-68.181
Variația altor elemente de pasiv		9.951.030	9.806.851
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale		-363.752	440.726
Impozit pe profit plătit			
Flux de numerar din activități de exploatare		-363.752	440.726
Achiziții de imobilizări			
Venituri din investiții			
Flux de numerar utilizat în activitatea de investiții			
Creșterea împrumuturilor bancare			
Încasări din majorare capital social			
Flux de numerar utilizat în activitatea de finanțare			
Fluxuri de numerar - total		-626.372	440.726
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar			
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	12	894.672	268.300
Dimin/creșt numerarului și echivalentelor de numerar		-626.372	440.726
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	12	268.300	709.026

S.C.SOMETRA S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris						
Capital subscris vărsat	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
Acțiuni proprii	7.500					7.500
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	19.432.841	27.476.497	27.476.497			46.909.338
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	27.476.497	7.154.198	7.154.198	27.476.497	27.476.497	7.154.198
TOTAL	-23.006.663	34.630.695	34.630.695	27.476.497	27.476.497	-30.160.862

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2025

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 2025		472.900		472.900
Creșteri/transferuri				
Reduceri/transferuri				
Sold la 31 decembrie 2025		472.900		472.900
Amortizare cumulată				
Sold la 1 ianuarie 2025		472.900		472.900
Amortizare în cursul anului				
Reduceri sau reluări				
Sold la 31 decembrie 2025		472.900		472.900
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2025		0		0
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2025		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 2025	14.988.797	92.120	233.624	19.922.906	35.237.447
Creșteri / transferuri					
Creșteri din reevaluare					
Reduceri / transferuri					
Reduceri din reevaluare					
Sold la 31 decembrie 2025	14.988.797	92.120	233.624	19.922.906	35.237.447
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2025	709.034	33.648	253.361		996.043
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	81.286	540	4.895		86.721
Reduceri sau reluări					
Reduceri din reevaluare					
Sold la 31 decembrie 2025	790.321	34.188	258.257		1.082.766

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2025

Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2025	14.279.763	58.472	(19.737)	19.922.906	34.241.404
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2025	14.198.476	57.933	(24.633)	19.922.906	34.154.681

Valoarea mijloacelor fixe complet amortizate la 31.12.2025 este de 303.232 lei.

c) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare ale societății sunt în sumă de 1.057.567 lei, din care 757.567 lei reprezintă imprumutul acordat de Sometra către Sometra Solar SRL, iar suma de 300.00 lei reprezintă creșterea de capital social la Sometra Solar SRL.

2. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

Societatea nu a constituit la 31 decembrie 2025 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 2025, deoarece a înregistrat pierdere.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	654.949	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
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	654.949	0
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	25.505.857	4.191.948
9. Alte venituri din exploatare	16.394	2.188

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2025

10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-24.867.302	-4.189.760
---	-------------	------------

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Nota	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
		(lei)	(lei)	(lei)
		(col.2+3)		
		1	2	3
Creanțe comerciale	10	8.553.471	8.553.471	
Alte creanțe		212.256	212.256	

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 2025	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	3.014.597	3.014.597		
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți					
Sume datorate instituțiilor de credit	15; 16	52.058.423	52.058.423		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	14;17	19.983.921	19.983.921		
Total		75.056.941	75.056.941		

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 note la situațiile financiare 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 datorilor 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 01.01.2025 o pierdere contabilă reportată de 46.909.338 lei, iar în cursul anului 2025 o pierdere contabilă de 7.154.198 lei.

Societatea mai are un imprumut de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 52.058.423 lei și dobanzile aferente în suma de 10.364.284 lei la 31.12.2025.

Cu toate acestea societatea și-a întocmit situațiile financiare la 31.12.2024 și 31.12.2025 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 2025.

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 31.12.2025.

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 2024 aceste compensări au fost în valoare de 354.146 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 2025 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 2025.

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 reglementări contabile s-au aplicat pentru anul 2025.

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

a) Acțiuni

Societatea deține la 31 decembrie 2025 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 2025.

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 2025 au fost în sumă de 912.491 lei.

b) Salariați

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, Societatea a avut un număr mediu de 6 angajați (exercițiul financiar 31 decembrie 2024:6).

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2025

Numărul de personal existent la 31.12.2024 și 2025, este prezentat în continuare:

		2024	2025
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 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
a) Indicatorul lichidității curente		
<u>Active curente</u> =	0,14	0,12
Datorii curente		
b) Indicatorul lichidității imediate		
<u>Active curente - Stocuri</u> =	0,13	0,11
Datorii curente		

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

<u>Capital împrumutat x100</u>	0	0
Capital propriu		

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

<u>Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	0	0
Cheltuieli cu dobânda		

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți

<u>Sold mediu clienți</u> x 365 =	13,28	0
Cifra de afaceri		

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 =	294,53	117,81
Achiziții de bunuri (fără servicii)		

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

<u>Cifra de afaceri</u> =	0,02	0,00
Active imobilizate		

d) Viteza de rotație a activelor totale

<u>Cifra de afaceri</u> =	0,01	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

<u>Profitul înaintea rezultatului 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 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 31.12.2024 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**

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2025

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 6 B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2025 sunt:

Moneda străină	Abreviere		Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)
		31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Dolar SUA	USD	4.7768	4.3286
Moneda unică europeană	EUR	4.9741	5.0963

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Total venituri	1.980.704	2.163.684
Total cheltuieli	29.421.754	9.342.516
Elemente similare veniturilor		
Profitul/pierdere contabil înainte de impozitare	-27.441.050	-7.178.832
Total deduceri	274.743	241.656
Venituri neimpozabile		
Cheltuieli nedeductibile	21.016.168	499.952
Profit impozabil/pierdere fiscală	-6.699.625	-6.920.536
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	-35.165.159	-29.772.819
Pierdere fiscală din anul curent transferată		
Deduceri din impozitul pe profit		

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2025

Pierdere fiscală totală	-41.864.783	-36.693.354
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
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Venituri din producția vândută	654.949	0
Venituri diverse	-18.004	
Alte venituri de exploatare	34.399	2.188
Venituri din vânzarea mărfurilor		
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
	31 decembrie 2025
	(lei)
Dobânzi	0

g) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2025 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2024 și revizuirea situațiilor contabile la 30 iunie 2025.

h) Angajamente acordate

De la 31 decembrie 2009 și până la 31 decembrie 2025, societatea nu a avut angajamente contractate cu furnizori de mărfuri pentru acoperirea capacității de producție pentru anul următor.

i) Angajamente primite

Note la situațiile financiare la

31 Decembrie 2025

La finele anului 2025, societatea nu avea angajamente contractate reprezentând contravaloarea vânzării producției pentru anul 2026.

10. CREANȚE COMERCIALE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Furnizori debitori de servicii	219.840	219.840
Creanțe comerciale - clienți interni	219.941	219.941
Creanțe comerciale - clienți externi	8.459.532	8.679.473
Provizioane pentru deprecierea creanțelor comerciale		

11. ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
TVA de recuperat și alte creanțe cu bugetul	212.263	142.320
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	179.759	180.712
Alte creanțe în legătură cu personalul		
Alte creanțe - debitori diverși		

12. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Disponibilități la bănci în lei	51.223	23.329
Disponibilități la bănci în monedă străină	207.523	670.548
Alte disponibilități la bănci nerezidente	7.299	7.177
Sume în curs de decontare		
Numerar în casă	2.255	7.972
Alte valori		
Avansuri de trezorerie		
	268.300	709.026

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Casa și conturi la bănci	268.300	709.026

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Furnizori interni de mijloace fixe	113.936	116.687
Furnizori interni	3.047.392	2.725.837
Furnizori interni - facturi nesosite	100	90
Avansuri încasate în contul comenzilor		
	3.161.228	2.842.614

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Impozit pe profit	0	0
Alte taxe	0	0
Asigurări sociale	36.525	43.244
Impozit pe salarii	7.331	9.945
Alte datorii	9.849.517	9.729.823
	9.893.373	9.783.012

15. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT – PE TERMEN SCURT

Mytilineos Financial Partner	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Imprumut	46.779.525	52.058.423
Dobanzi aferente	8.030.487	10.364.283
Total	54.810.012	62.422.706

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 2024	31 decembrie 2025
	(lei)	(lei)
Obligații în cadrul contractelor de leasing	0	0

18. CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2025
	(lei)
Despăgubiri, amenzi și penalități	0
Subvenții și donații acordate	75.000
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	0
Alte cheltuieli de exploatare	1

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:

Pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2025 respectiv la 31 decembrie 2024, au avut loc următoarele tranzacții cu părțile afiliate/legate și următoarele solduri erau de încasat/plătit de la părțile afiliate/legate la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025:

(i)

La 31.12.2025 și 31.12.2024 nu au existat vânzări la partile legate.

(ii)

La 31.12.2024 și 31.12.2025 nu au existat cumpărări de la partile legate.

Sold la 31.12.2024	FURNIZOR	CLIENT
	(lei)	(lei)
MYTILINEOS INTERNATIONAL TRADING	3.053.284	8.459.532
ALUMINIUM	110.425	
Sold la 31.12.2025		
MYTILINEOS INTERNATIONAL TRADING	2.785.711	8.207.944
ALUMINIUM	113.187	

(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 31.12.2024 4.246.316 lei, 31.12.2025 4.123.628 lei.

Societatea mai are înregistrat în contul 462 un sold la 31.12.2025 în suma de 5.744.884 lei, de la Mytilineos SA, reprezentând un rest de plată de la contractul cu achiziționarea unor clădiri. Societatea mai are un împrumut de la Mytilineos Financial Partner în valute, reprezentând echivalentul a 46.779.525 lei la 31.12.2024, respectiv 52.058.423 lei la 31.12.2025. Sometra a împrumutat Societatea SOMETRA SOLAR SRL cu suma de 100.000 euro (492.900 Lei), printr-un contract de creditare, scadent la sfârșitul anului 2024, dar care nu a fost restituit până la 31.12.2025.

20. ACTIVE ȘI PASIVE MONETARE EXPRIMATE ÎN LEI

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
	(lei)	(lei)
Active monetare în lei	9.298.093	9.405.736
Datorii monetare în lei	67.880.461	75.056.941
Poziția monetară netă în lei	-58.582.368	-65.651.205

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 2025 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) 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 anilor 2024 și 2025 societatea a înregistrat cheltuieli legate de mediu în valoare de 34.902 lei, respectiv 0 lei.

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efsthathiadis



Contabil Sef
Mihaela Suteu

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	7.154.198	
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	-	-	-

III. Număr mediu de salariați	Nr. rând		
		An precedent 2024	An curent 2025
A	B	1	2
Nr. mediu de salariați	19	6	6
Nr.efectiv de salariați la sfârșitul anului	20	6	6
Imobilizări financiare	48	761.029	757.567
Acțiuni deținute la entități afiliate, în sume brute, din care:	49		
-acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
Creanțe imobilizate în sume brute	54	761.029	757.567
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute(ct.4092+411+413+418)din care	57	8.459.532	8.207.944
-creanțe comerciale externe	58	8.459.532	8.207.944
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate(ct.425+4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului(ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	61	212.263	142.320
Alte creanțe(ct.453+456+4582+461+471+473)	71		
Casa în lei și valută, din care	84	2.254	7.972
-în lei (ct.5311)	85	2.254	7.972
Conturi curente la bănci în lei și valută, din care:	87	266.045	701.055
-În lei (ct.5121) din care	88	51.223	23.329
Conturi curente deschise la bănci nerezidente	89	512	512
- În valuta (ct.5124)din care	90	214.822	677.726
Conturi curente deschise la bănci nerezidente	91	7.299	7.177
Datorii, din care	95	60.109.797	65.064.590
-Alte împrumuturi și dobânzi aferente(ct.166+167+1685+1686+1687), din care:	103	46.979.526	52.258.423
-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	46.779.526	52.258.423
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute(ct.401+403+404+405+408+419)	108	3.221.039	3.014.597

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

Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+428)	110	15.859	8.558
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului(431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481)	111	43.856	53.189
Alte datorii(ct.453+456+457+4581+462+472+473+269+509)	122	9.849.517	9.729.823
Capital social subscris vărsat(ct.1012), din care	130	8.690.395	8.690.395
-acțiuni cotate	131	8.690.395	8.690.395
Cheltuieli cu colaboratorii	136		
Capital social varsat	141	8.690.395	8.690.395
-detinut de societati cu capital privat	150	8.629.667 99,30	8.629.667 99,30
-detinut de persoane fizice	151	60.728 0,70	60.728 0,70

Președintele Consiliului de Administrație
Christos Efstathiadis



Contabil Sef
Mihaela Suteu

SOMETRA S.A.

SITUAȚIA COD 40

- lei -

Situația activelor imobilizate		Nr. rând	Sold inițial	Creșteri	Valori brute		Sold final (col.5 = 1+2-3)
					Total	Din care: dezmembărări și casări 4 (4)	
Elemente de imobilizări	A	B	1 (1)	2 (2)	3 (3)		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	5.482.766				5.482.766
Instalații tehnice și mașini		08	92.120				92.120
Alte instalații, utilaje și mobilier		09	233.624				233.624
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	35.237.447				35.237.447
Imobilizări financiare		17	1.061.028		3.461		1.057.567
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)		18	36.771.375		3.461		36.767.914

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	709.034	81.286		790.321
Instalații tehnice și mașini	25	33.648	540		34.188
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	253.361	4.895		258.257
TOTAL (rd. 16 la 19)	30	996.043	86.721		1.082.766
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20)	31	1.468.943	86.721		1.555.666

SOMETRA S.A.

SITUAȚIA COD 40

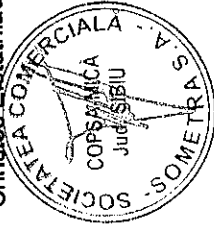
- lei -

SITUAȚIA AJUSTĂRIILOR 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					
Chețuie 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

ANEXA LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE, PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025

Pierderile fiscale inregistrate in exercitiul fiscal 2025, asa cum au fost relevate in situatiile financiare pentru anul 2025, vor fi recuperate din profiturile impozabile obtinute, conform dispozitiilor art. 31 alin 1, din legea 227/2015, in ordinea inregistrarii acestora, la fiecare termen de plata a impozitului pe profit.

Director General
Ing. Christos Efstathiadis



Contabil Sef
Ec. Mihaela Suteu

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Ec. Mihaela Suteu.

Bifați numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☒ An☐ Semestru

Anul

2025

Suma de control

8.690.395

Entitatea SC SOMETRA SA

Adresa

Judet

Sibiu

Sector

Localitate

COPSA MICA

Strada

FABRICILOR

Nr.

1

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0269840320

Număr din registrul comerțului J32/124/1991

Cod unic de inregistrare

8 1 3 5 2 6

Forma de
proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2443

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2443

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public☐ Entități de
interes
public☐ Entități mici☐ Microentități

?

Raportări anuale

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul
Economic European
- ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European,
care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

-30.160.862

Capital subscris

8.690.395

Profit/ pierdere

-7.154.198

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA

Numele și prenumele

EFSTATHIADIS CHRISTOS

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	☒ DA ☐ NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?	☐ DA ☒ NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	☐ DA ☒ NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?	☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ADINA MED SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

398-2003

1 1 7 6 0 4 7 8

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost
aprobatе potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.279.761	14.198.475
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	33.840	33.300
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	4.895	0
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	19.922.906	19.922.906
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	34.241.402	34.154.681
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	300.000	300.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	761.028	757.567
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.061.028	1.057.567
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	35.302.430	35.212.248
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	399.412	402.398
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	845	845
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	400.257	403.243
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	8.816.539	8.553.471
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	212.256	142.239
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	1.000	1.000
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	9.029.795	8.696.710
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	268.300	709.026
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	108.738	110.574
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	108.738	110.574
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.161.217	2.842.614
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	64.719.244	72.214.327
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	67.880.461	75.056.941
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-58.073.371	-65.137.388
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-22.770.941	-29.925.140
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	235.722	235.722
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	235.722	235.722
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	8.690.395	8.690.395

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	8.690.395	8.690.395
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.435.543	7.435.543
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.830.802	5.830.802
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.011.025	1.011.025
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.841.827	6.841.827
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	7.500	7.500
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	18.490.431	45.966.929
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	27.476.497	7.154.198
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-23.006.663	-30.160.862
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-23.006.663	-30.160.862

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

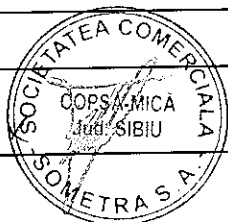
1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

EFSTATHIADIS CHRISTOS

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	654.949	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	654.949	0
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	18.004	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	34.399	2.188
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	671.344	2.188
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	578	4.563
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.400	1.765
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	111.825	66.885
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.114.236	1.052.173
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.089.340	1.029.020

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	24.896	23.153
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	274.743	86.721
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	274.743	86.721
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	24.001.075	2.979.841
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.184.462	2.488.773
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	114.330	103.001
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	114.330	103.001
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	506.322	313.062
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	20.195.961	75.005
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	25.505.857	4.191.948
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	24.834.513	4.189.760
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.273.913	2.161.496
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.273.913	2.161.496
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.266.668	2.308.308
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.649.229	2.817.626
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	3.915.897	5.125.934
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.641.984	2.964.438
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.945.257	2.163.684
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	29.421.754	9.317.882
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	27.476.497	7.154.198
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct.695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	27.476.497	7.154.198

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EFSTATHIADIS CHRISTOS

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Suteu Mihaela Alexandra', written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	7.154.198	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	6	6	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6	6	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	761.029	757.567
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	761.029	757.567
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	761.029	757.567
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	8.459.532	8.207.944
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	8.459.532	8.207.944
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	212.263	142.320
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	212.263	142.320
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.254	7.972
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.254	7.972
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	266.045	701.055
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	51.223	23.329
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	512	512
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	214.822	677.726
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	7.299	7.177
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	60.109.797	65.064.590

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	46.979.526	52.258.423
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	200.000	200.000
- în valută	119	105	46.779.526	52.058.423
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.221.039	3.014.597
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	3.171.276	2.908.613
- 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 afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	15.859	8.558
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	43.856	53.189
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	31.401	42.201
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	12.455	10.988
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	9.849.517	9.729.823
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	9.849.517	9.729.823
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	8.690.395	8.690.395
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.690.395	8.690.395
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	8.690.395	X	8.690.395	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	8.629.667	99,30	8.629.667	99,30
- deținut de persoane fizice	170	151	60.728	0,70	60.728	0,70
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172		153			
- către instituții publice centrale;	173		154			
- către instituții publice locale;	174		155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175		156			
		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176		157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177		158			
- către instituții publice centrale	178		159			
- către instituții publice locale	179		160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/Indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181		162			
- către instituții publice centrale	182		163			

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EFTSTATHIADIS CHRISTOS

Numele si prenumele

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Celtuieli de constituire	01	472.900			X	472.900
2.Celtuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	472.900			X	472.900
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.506.031			X	9.506.031
2.Constructii	09	5.482.766				5.482.766
3.Instalatii tehnice si masini	10	92.120				92.120
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	233.624				233.624
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	19.922.906				19.922.906
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	35.237.447				35.237.447
III.Imobilizari financiare	19	1.061.028		3.461	X	1.057.567
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	36.771.375		3.461		36.767.914

- 1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	472.900			472.900
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	472.900			472.900
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	709.035	81.286		790.321
3.Instalatii tehnice si masini	29	33.648	540		34.188
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	253.362	4.895		258.257
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	996.045	86.721		1.082.766
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.468.945	86.721		1.555.666

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

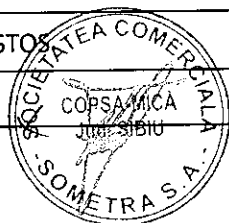
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EFSTATHIADIS CHRISTOS

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SUTEU MIHAELA ALEXANDRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional: