

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoarea bruta			Sold la 31.12.2025	Deprecieri (amortizari/provizioane)			Valoarea neta	
	Sold la 31.12.2024	Cresteri	Reduceri		Sold la 31.12.2024	Cresteri	Reduceri reluari		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
Imobilizari necorporale	0	15.750	0	15.750	0	0	0	0	15.750
- cheltuieli de constituire	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- alte imobilizari necorporale	0	15.750	0	15.750	0	0	0	0	15.750
- imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- avansuri acordate pentru imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale	1.955.419	1.207.387	48.212	3.114.594	1.153.918	20.995	48.212	1.126.701	1.987.893
- terenuri	359.882	0	0	359.882	0	0	0	0	359.882
- constructii	222.077	0	0	222.077	128.913	-1.347	0	127.566	94.511
- instalatii tehnice si masini	1.268.099	1.147.763	48.018	2.367.844	995.592	19.517	48.018	967.091	1.400.753
- alte instalatii, utilaje si mobilier	92.617	17.250	194	109.673	29.413	2.825	194	32.044	77.629
- imobilizari corporale in curs de executie	12.744	42.374	0	55.118	0	0	0	0	55.118
- avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- garantii bancare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- parti sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.955.419	1.223.137	48.212	3.130.344	1.153.918	20.995	48.212	1.126.701	2.003.643

* Metoda de amortizare aplicata si curenta: liniara



Administrator,
BILANCI RARES

Infocmit,
Expert Contabil Moza Rita Mariana
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Suma	- lei -
Profit net de repartizat:	0	1
Profit fiscal	768.839	
- rezerva legala	776.748	
- acoperirea pierderii contabile	0	
- dividende	543.724	
- investitii in echipamente	0	
- alte repartizari	233.024	
	0	
Profit nerepartizat	0	

Administrator,
BILANICI RARES



Intocmit,
Expert Contabili Moza Rita Mariana
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

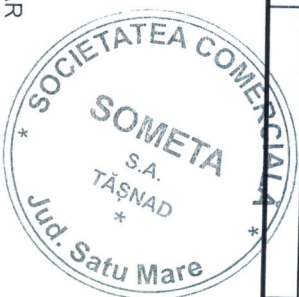


ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	- lei -	
	Exercitiul precedent 31.12.2024	Exercitiul curent 31.12.2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	6.186.624	14.659.221
2. Chelt. materii prime si materiale consumabile	3.022.854	7.002.604
3. Alte chelt. materiale	19.710	115.084
4. Chelt. utilitati	149.595	201.536
5. Chelt. privind marfurile	0	0
6. Chelt. cu personalul	2.277.999	4.864.020
7. Chelt. privind amortizarile	87.582	20.995
8. Alte chelt. de exploatare si pierderi din creante	302.804	1.101.340
9. Alte venituri din exploatare (productie in curs de executie + alte venituri din exploatare + venit din anulare provizioane)	-288.365	-480.781
10. REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	37.715	872.861

Administrator,
BILANICI RARES

Intocmit:
Expert Contabil Moza Rita Mariana
PERSONA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

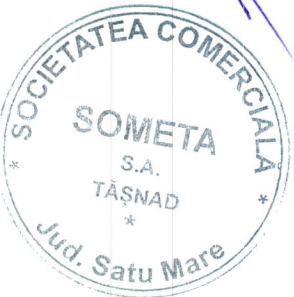


Situatii financiare la 31.12.2025
 Nota 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	- lei -
TOTAL, din care:	0	2	3	
1=2+3	2.706.918	2.331.293	375.625	
Cienti	2.208.582	1.832.957	375.625	
Avansuri furnizori	104.785	104.785	0	
Cienti facturi de intocmit	55.588	55.588	0	
Creante in legatura cu personalul	1.700	1.700	0	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	6.099	6.099	0	
Impozit pe profit platit in plus	0	0	0	
TVA de recuperat si neexigibil	110.672	110.672	0	
Debitori diversi (sume preluate din ct.542)	36.223	36.223	0	
Alte creante	72.928	72.928	0	
Garantii de buna executie	110.341	110.341	0	
Ajustari pt. deprecierea creantelor				

Datorii	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL, din care:	0	2	3	4
1=2+3+4	4.958.268	4.203.905	754.363	0
Furnizori	3.201.910	3.201.910	0	0
Furnizori - facturi neprimite	15.542	15.542	0	0
Cienti creditor	264.270	264.270	0	0
Personal - salarii datorate	324.518	324.518	0	0
Datorii in legatura cu asigurarile sociale	174.444	174.444	0	0
Datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	29.384	29.384	0	0
Datorii la fondurile speciale	5.690	5.690	0	0
Alte imprumuturi - leasing	22.147	22.147	0	0
Credite bancare	920.363	166.000	754.363	0

Administrator,
 BILANCI RARES



Intocmit,
 Expert Contabil Moza Rita Mariana
 PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

PRINCIPIL, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Principiile contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2025 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economice asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative
Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

Imobilizari corporale

i) Active proprii: In anul 2025 nu s-a efectuat reevaluarea imobilizariilor corporale.

ii) Amortizare: Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara, pe baza duratei normale de functionare a mijloacelor fixe.

Stocuri - Stocurile sunt evaluate la costul de achizitie.

Conturile de clienti si alte creante - Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila.

Disponibilitatile banesti si alte echivalente - Disponibilitatile banesti includ conturile curente ale societatii si disponibilitii din casierie.

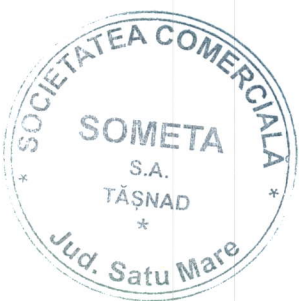
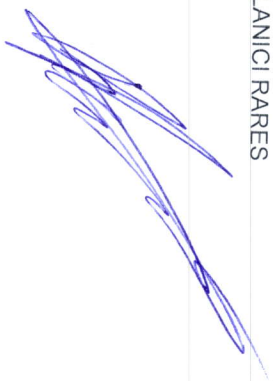
Conturile de furnizori si alte datorii - Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

Recunoasterea veniturilor - Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

Impozitul pe profit - Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, de 16%.

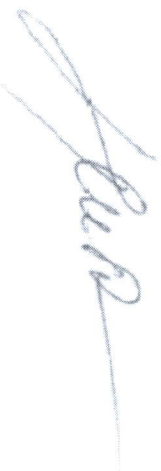
Instrumente financiare - Societatea nu este implicata in tranzactii cu instrumente financiare.

Administrator,
BILANCI RARES



Intocmit,

Expert Contabil Moza Rita Mariana
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

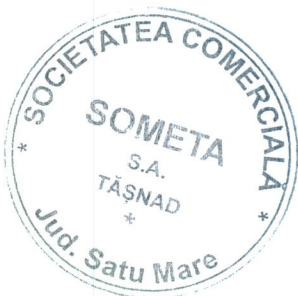


Situatii financiare la 31.12.2025
Nota 7

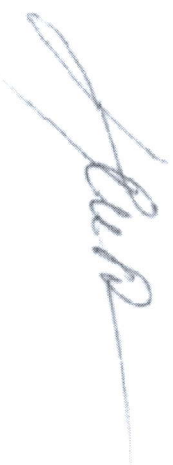
ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

S.C. SOMETA S.A. detine la data de 31.12.2025 un capital social de 359.249 lei, care la data bilantului este varsat in totalitate. Capitalul social este divizat in actiuni la valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.

Administrator,
BILANICI RARES



Intocmit,
Expert Contabil Moza Rita Mariana
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR



Situatii financiare la 31.12.2025
Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In exercitiul financiar 2025 numarul mediu al salariatilor la nivelul intregii societati a fost de 58,

Sumele reprezentand cheltuieli cu salarii si contributi salariale in anul 2025 se ridica la suma de 4.864.020 lei

Nu au existat sume acordate administratorilor sau salariatilor sub forma de credite in cursul exercitiului financiar 2025.

Administrator,
BILANCI RARES



Intocmiti,
Expert Contabili Moza Rita Mariana
PERSONANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Moza Rita Mariana".

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente: $ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{6.833.684}{4.203.905} = 1,63$

b) Indicatorul lichiditatii imediate: $ILI = \frac{\text{Act. curente}-\text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.666.580}{4.203.905} = 0,87$

Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare $IGI = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{920.363}{3.879.059} * 100 = 23,72645\%$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor: $IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a imp. pft. Chelt. cu dobanda}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{691.572}{77.267} = 8,95 \text{ ori}$

Indicatori de activitate:

a) Viteza de rotatie a stocurilor: $VRS = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{14.659.221}{3.084.244} = 4,75 \text{ ori}$

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti: $VRDC = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.534.828}{14.659.221} * 365 = 38,22 \text{ zile}$

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor: $VRCF = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} = \frac{2.243.775}{7.319.224} * 365 = 111,89 \text{ zile}$

d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate: $VRAI = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{14.659.221}{2.003.643} = 7,32$

Indicatori de profitabilitate:

a) Rentabilitatea capitalului angajat: $RCA = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a imp. pft. Capital angajat}}{\text{Capital angajat}} = \frac{691.572}{4.633.422} = 0,15$

b) Marja bruta din vanzari: $MBV = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{872.861}{14.659.221} * 100 = 5,95\%$

Administrator,
BILANICI RARES



Intocmit,
Expert Contabili Moza Rita Mariana
PERSONA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

Situatii financiare la 31.12.2025
Nota 10

ALTE INFORMATII

S.C. SOMETA S.A. are sediul social in Tasnad, str. Nicolae Balcescu nr.29, jud. Satu Mare.
Obiectul de activitate al societatii il reprezinta: Productia de rezervoare, cisterne si containere metalice.

Situatia financiara prescurtata se refera la perioada **01.01.2025 - 31.12.2025**, cifrele fiind exprimate in lei.
In cursul anului 2025 am avut elemente de activ/pasiv in moneda nationala si moneda straina. Veniturile si cheltuielile in moneda straina au fost inregistrate la cursul BNR din data facturarii, iar datoriile si creantele sunt evaluate la cursul BNR din 31.12.2025.
Rezultatul fiscal la 31.12.2025, conform Declaratiei de impozit pe profit, este:

	- lei -
Rezultat brut	768.839
Venituri ce nu se impoziteaza	0
Amortizare fiscala	20.995
Amortizare contabila	20.995
Amenzi si penalitati	2.175
Sponsorizari	0
Alte cheltuieli nedeductibile	5.734
pierdere recuoerat din anii anteriori 70% din profitul brut	543.724
Profit impozabil/Pierdere fiscală	233.024
Impozit pe profit 16%	37.284
Profit reinvestit in echipamente	233.024
impozit profit aferent profitului reinvestit	37.284
Impozit pe profit 16% dupa scaderea impozitului aferent profitului reinvestit	0
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	0
Impozit profit de plata inaintea aplicarii bonificatiilor	0
Bonificatii impozit profit (2+9)% (dupa aplicarea tuturor reducerilor)	0
Impozit pe profit datorat/de recuperat	0
Profit net	768.839

Administrator,
BILANICI RARES



Intocmit,
Expert Contabil Moza Rita Mariana
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

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: **S.C. SOMETA S.A.**

Jud. 30 – Satu Mare

Adresa: Loc. Tasnad, str. Nicolae Balcescu nr.29, tel. 0261-825857

Nr. din Reg.Comertului J1991000076300

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta: 2629 - Producția de rezervoare, cisterne și containere metalice

Cod Unic de Inregistrare: 643898

Subsemnati Bilanici Rares si Expert Contabil Moza Rita Mariana 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 fideia a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate

Semnaturi



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Rares', written over a circular blue stamp. The stamp contains the following text: 'SOCIETATEA COMERCIALA' at the top, 'S.A. SOMETA' in the center, 'TASNAD' below it, and 'Jud. Satu Mare' at the bottom. There are small asterisks on either side of the central text.