

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

DATA RAPORTULUI: **MARTIE 2024**

DENUMIREA SOCIETATII: **METALICA S.A.**

SEDIUL SOCIAL: **ORADEA, STR. UZINELOR NR. 10**

TELEFON: **0259267621** FAX: **0259470032**

CUI: **51179**

NR. ORDINE IN REGISTRUL COMERTULUI: **J05/128/1991**

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: **4.831.495 lei**

ACTIUNI NOMINATIVE CU VALOARE NOMINALA: **2,5 lei**

PIATA PE CARE SE TRANZACTIONEAZA VALORILOR MOBILIARE EMISE: **AeRO**

1. ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

1.1. a) **METALICA S.A.** este o societate cu capital privat, cu activitate preponderenta cuprinsa in clasa 2752 - **FABRICAREA DE APARATE NEELECTRICE DE UZ CASNIC** - respectiv productia si vanzarea de masini de gatit, plite incastrabile si resouri cu combustibil gazos, chiuvete emailate si inox, ceaune emailate, sobe de incalzit cu combustibil solid. Activitatile complementare sunt: presaj si acoperire prin emailare sau vopsire a reperelor din tabla pentru terti, comert cu produse electrocasnice.

b) **METALICA S.A.** s-a constituit ca societate comerciala in anul 1991, in baza Hotararii nr. 1104/1990 de reorganizare a unor intreprinderi de stat in societati comerciale.

c) In anul 2023 nu a suferit fuziuni, divizari sau reorganizari , nu are filiale si puncte de lucru.

d) In anul 2023 s-au vandut active cu valoare de achizitie de 231.154 lei (vanzarea utilaj HAAS). Activul achizitionat in valoare de 215.000 lei este reprezentat de o linie completa de vopsire in camp electrostatic.

e) In anul 2023 s-a realizat o cifra de afaceri de 9.755.347 lei, s-a inregistrat un profit din exploatare in valoare de **801375** lei si o pierdere financiara in valoare de 1017 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

a) Profit net inregistrat in 2023	800.358 lei
b) Cifra de afaceri realizata in 2023	9.755.347 lei
c) Pondere vanzari pe piata interna	99,51 %
Pondere export	0,49 %
d) Total cheltuieli de exploatare	8.834.555 lei
e) Cota de piata pentru masini de gatit cu gaze	Nu detinem informatii
f) Lichiditate: disponibilitati in casa si conturi la banci	
31.12.2022	278.517 lei
31.12.2023	1.900.334 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) Gama de produse oferite de catre Metalica SA cuprinde urmatoarele categorii de produse:

- masini de gatit cu gaze
- resouri de gatit cu gaze
- plite de gatit incorporabile
- chiuvete din tabla emailata si prestari servicii executate pentru terti (presaj la rece, emailat si vopsit reperi din tabla).

Vanzarea produselor in anul 2023 s-a facut preponderent pe piata interna, aceasta reprezentand 99.51% din cifra de afaceri. Clientii au fost structurati in retele de magazine, hypermarketuri si distribuitori.

b) ponderea principalelor categorii de produse sau servicii in cifra de afaceri pentru ultimii trei ani:

		2021	2022	2023
1.	Masini, resouri, plite de gatit cu gaze	70,8	74.4	79.41
2.	Stante si matrite	0	0,1	0
3	Sobe si masini de incalzit cu combustibil solid	0,1	0,3	0,1
4.	Chiuvete emailate si alte prestari servicii	9	7,8	2.57
5	Marfa vanduta	0,3	0,1	0
6.	Alte activitati (chirii spatii)	19,8	17,3	17,91

c) Proiectele noi avute în vedere, pentru care se vor afecta resursele disponibile în anul 2024, sunt cuprinse in Planul de restructurare a activitatii pentru perioada 2020-2024. Aceasta strategie urmareste cresterea vanzarilor, imbunatatire calitatii produselor, reducerea consumurilor energetice tehnologice, a cheltuielilor cu mentenanta, imbunatatirea sigurantei si conditiilor de munca.

1.1.3. Evaluarea activitatii de achizitii

In anul 2023 a fost continuata activitatea de reducere a costurilor cu materiile prime, concomitent cu majorarea termenelor de plata si obtinerea unor facilitati privind transportul produselor catre clienti (conditii si tarife avantajoase, avand ca scop obtinerea preturilor CPT la toate categoriile de produse achizitionate).

Prin politica de achizitii s-a asigurat continuitatea activitatii si evitarea blocajelor in productia curenta. S-au stabilit contacte cu un numar cat mai mare de furnizori potentiali din domeniul tuturor categoriilor de materii prime si materiale si au fost clasificati pe criterii stricte privind raportul pret-calitate, modalitati de livrare si termene de plata convenabile, gradul de sollicitudine in situatii atipice, fermitate si seriozitate in rezolvarea problemelor calitative.

Avand in vedere ca aproximativ 80% dintre materialele necesare procesului de productie sunt aprovizionate de la firme din tara, s-a trecut la achizitionarea esalonata, in transe care sa acopere necesarul saptamanal de repere, a materialelor cu pondere cantitativa si valorica mare (cum ar fi de ex.: table laminate la rece , geamuri securizate, ambalaje din carton, etc).

Aceste masuri au avut ca scop principal mentinerea unui echilibru constant dintre plati, efectuate la termenele negociate cu furnizorii de materiale, si incasarile din vanzarile catre clientii nostri.

Pe fondul inconstantei preturilor materialelor si materiilor prime, in special a celor de pe piata interna, am initiat masuri de prevenire a riscului de majorare a preturilor prin stipularea in contractele comerciale incheiate cu furnizorii a obligativitatii de a anunta modificarea preturilor cu cel putin 60 de zile inainte de aplicare a acestora.

Stocurile de materiale si materii prime au fost strict dimensionate pe specificatiile planului de productie lunar, respectiv pe activitati de intretinere si reparatii.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Structural, oferta de produse a METALICA SA s-a mentinut si pe parcursul anului 2023, continand aragazuri, sobe de gatit si incalzit, resouri de gatit cu gaz, chiuvete.

Comercializarea produselor Metalica in anul 2023 s-a realizat preponderent pe piata interna.

Structura vanzarilor realizate in anul 2023 in functie de ponderea in cifra de afaceri a fost urmatoarea:

	%
Masini de gatit	79,41
Sobe de incalzit si de gatit	0,01
Chiuvete	2,57
Alte produse si servicii	17,91

Nu s-a realizat o majorare a preturilor de lista, majorare impusa de majorarea preturilor la energie si materii prime, cauza fiind in principal presiunea preturilor practicate de concurenta. Sezonalitatea vanzarilor pe piata interna s-a mentinut, astfel incat, dupa vanzari minime in primul semestru, s-a inregistrat cresterea volumului de produse livrate in al doilea semestru. Se remarca o evolutie a vanzarilor identica cu cea din anii anteriori.

b) Mediul concurential s-a mentinut, accentuandu-se presiunea asupra pretului de vanzare, a gamei coloristice ofertate, a designului si a dotarii produselor. Principali competitori din piata au fost producatorii marilor Arctic, Beko, Samus, Zanussi, Electrolux, Gorenje, Bosch, Hansa, Heinner. Produsele acestor marci sunt prezente in majoritatea structurilor de vanzare (hipermarket-uri, retele nationale si zonale, magazine)..

Marcile ieftine si cele low-cost, majoritatea importate in special din Turcia si China (Beko, LDK, Hansa, Heinner, Myria, Sereno, Samus) au reprezentat concurenta directa pentru produsele noastre, datorita pretului lor de raft apropiat cu cel al produselor Metalica si al caracteristicilor tehnice comparabile.

Fata de anul 2022 livrarile de produse catre clientii mici au scazut, crescand in acelasi timp livrarile catre distribuitori si retele.

Principali furnizori de componente importate sunt aceiasi ca si in anul precedent.

Actiunile societatii care vizeaza cresterea vanzarilor includ: negocieri cu posibili viitori clienti, retele si distribuitori, carora sa le oferim un model de masina de gatit personalizat conform cererii, la un pret competitiv, actiuni de promovare conform cerintelor pietei in functie de bugetul alocat.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii comerciale

a) La 31.12.2023 METALICA SA a avut un personal cu urmatoarea structura:

- 21 de angajati cu contract individual de munca si o persoana cu contract de mandat,
- 4 angajati TESA si 18 muncitori

Au fost acordat tichete de masa pentru intreaga perioada lucrata.

b) In raporturile dintre conducerea societatii si angajati nu s-au inregistrat in cursul anului 2023 nici un fel de situatii conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.

Metalica SA detine autorizatie de mediu valabila pana in anul 2029 (s-a obtinut viza anuala 2023).

In anul 2023 s-au efectuat toate raportarile lunare la APM Bihor (analize ape uzate evacuate, miscari deseuri, etc.), ABA Crisuri Oradea (debite de apa captate), s-au depus declaratii lunare la AFM (Contributia lunara la Fondul pentru mediu), raportari semestriale privind ambalajele si deseurile de ambalaje la APM Bihor, ANPM si AFM. METALICA SA are contract cu o unitate autorizata pentru colectarea ambalajelor si a deseurilor de ambalaje. Nu sunt si nici nu se preconizeaza nici un fel de litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

1.1.6. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

In cursul anului 2023, avand in vedere cifra de afaceri si ponderea mare a creantelor incerte in total creante, Metalica SA a avut in continuare o expunere ridicata fata de riscul de lichiditate. Au fost achitate toate obligatiile bugetare aferente anului 2023. In luna februarie 2023 s-a obtinut esalonarea datoriilor bugetare conform prevederilor OG 6/2019.

Societatea a fost expusa si in 2023 la riscul de credit, intrucat nu au existat asigurari pentru creantele comerciale, dar si acest risc a fost limitat intr-o mare masura prin politica comerciala, respectiv prin mentinerea in portofoliu doar a clientilor cu plata la livrare si a retelelor mari de magazine.

Riscul valutar s-a mentinut in cursul anului 2023 avand in vedere existenta importurilor de materii prime. Societatea nu are contractate credite bancare in valuta.

S-a inregistrat o pierdere financiara de 1017 lei, cu mult mai mica fata de anul 2022 (65.710 lei), aspect datorat inexistentei creditelor bancare si a constituirii unor depozite bancare cu dobanzi preferentiale.

Preturile de achizitie sunt in majoritate negociate in euro, prin urmare exista expunere si la riscul de pret. Politica comerciala privind vanzarile si achizitiile prevede modalitati de limitare a riscului de lichiditate si de credit, prin stabilirea unui plafon de credit comercial pe fiecare client. Riscul de pret se incearca a fi diminuat prin existenta a cel putin doi furnizori pentru fiecare tip de materii prime sau materiale si a unor clauze contractuale privind cresterile de pret. Nu au putut fi limitate influentele majore datorate cresterilor de preturi ale metalelor, energiei si gazelor.

Intrucat investitiile financiare in actiuni au pondere de sub 1% din totalul activelor, expunerea societatii fata de riscurile asociate acestora este nesemnificativa. In anul 2023 acestea nu au influentat rezultatul financiar.

1.1.7. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate si urmareste realizarea obiectivelor din bugetul de venituri si cheltuieli si din programul de activitati si investitii aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor. Cresterea de preturi la materii prime si energie, neincasarea creantelor restante de la debitorii incerti, in faliment sau insolventa, a afectat si va afecta in continuare lichiditatea societatii.

b) Se prevad a se realiza cheltuieli de capital, conform programului de investitii aprobat, ce se vor realiza in functie de disponibilitatile banesti existente.

2. ACTIVELE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. METALICA S.A detine active amplasate in principal la sediul social din str. Uzinelor nr. 10, locatie in care se desfasoara activitatea companiei. Activele principale sunt cladiri administrative, hale industriale si ateliere de specialitate ce dispun de linii specializate pentru defasurarea urmatoarelor activitati: prelucrari

mecanice conventionale si neconventionale, sudura, decapare-degresare, calire-revenire, tratamente termice speciale, emailare si vopsire in camp electrostatic, montaj, ridicare si transport.

2.2. Gradul de utilizare a capacitatilor este intre 10 si 100 %. Gradul de uzura fizica este intre 30 si 100% si dupa inventarierea anuala se va stabili lista mijloacelor fixe si obiectelor de inventar ce vor fi scoase din uz si valorificate. Cladirile din str. Uzinelor au fost intretinute pentru a asigura conditii de munca corespunzatoare.

2.3. Nu exista litigii referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor detinute de Metalica SA.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE

Capitalul social al METALICA S.A. la 31.12.2023 este in valoare de **4.831.495** lei (1.932.598 de actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei). Capitalul social a fost majorat in cursul anului 2023 cu 1.018.275 lei.

3.1. Actiunile METALICA se tranzactioneaza pe piata AeRO.

3.2. In ultimii trei ani nu s-a repartizat profit la dividende de plata catre actionari.

3.3. In anul 2023 nu au fost achizitionate actiuni proprii ale METALICA SA.

3.4. Societatea nu are filiale si puncte de lucru.

3.5. Societatea nu a emis obligatiuni sau alte valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETATII METALICA SA

4.1 Incepand cu data de 04.04.2022 Consiliul de Administratie este format din:

DUMITRACHE IULIUS CEZAR - Presedinte

HIFERK CATALYST SRL - Membru

WATT PROPERTIES SRL - Membru

a) Durata mandatului pentru membrii CA este de 4 ani.

b) Nu exista acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

c) Persoane afiliate: la 31.12.2023 HYFERK CATALYST SRL detine 62,0925% din actiunile Metalica SA, INVESTMENTS CONSTANTIN SRL detine 29,3603% din actiunile Metalica SA.

4.2. Conducerea executiva a fost asigurata de catre Dumitrache Iulius Cezar (director general).

a) Mandatul pentru conducerea executiva este determinat si anume de 4 ani.

b) Nu exista acord, intelegere sau legatura de familie intre directorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita in conducerea executiva.

4.3. Persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului si nici care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA IN PERIOADA 2023-2021

a) elemente de bilant:

lei

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	2022/ 2021	2023/ 2022
				%	%
ACTIVE IMOBILIZATE	3.932.159	3.625.261	3.507.060	92.2	96.74
Constructii si terenuri	2.927.166	2.783.435	2.639.703	95.09	94.84
Instalatii tehnice si masini	866.036	672.565	729.571	77.78	108.48
ACTIVE CIRCULANTE	9.306.490	9.434.443	10.988.018	101.37	116.47
Stocuri	6.331.393	6.342.139	6.009.167	100.17	94.75
Creante	2.800.640	2.841.771	3.046.501	101.47	107.20
Disponibilitati	142.441	278.51	1.900.334	196.23	
TOTAL ACTIVE	13.238.649	13.119.704	14.495.078	99.10	110.48
Cheltuieli in avans	296.674	1.300.599	1.592.222	438.39	122.43
DATORII	8.063.428	8.341.188	8.189.551	103.44	98.18
Provizioane	77.220	69.600	69.600	90.17	100
Venituri in avans					
CAPITALURI PROPRII	5.394.675	6.009.515	7.828.149	111.40	130.26

b) contul de profit si pierdere:

lei

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	2022/ 2021	2023/ 2022
				%	
CIFRA DE AFACERI	11.885.799	11166628	9.755.347	93.95	87.36
VENITURI DIN EXPLOATARE	13.115.881	9477722	9.635.930	72.26	101.67
PRODUCTIA VANDUTA	12.031.136	11369345	10.089.993	94.5	88.75
MARFA VANDUTA	38.663	7740	312	20.02	4.03
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	12.920.478	8797172	8834555	68.09	100.42
CHELT CU MATERII PRIME	6.044.375	5580868	5166619	92.33	92.58
CHELTUIELI CU PERSONALUL	3.216.486	1320026	895086	41.04	67.81
PROFIT DIN EXPLOATARE	195.403	680550	801375	348.28	117.75
VENITURI FINANCIARE	9.091	8358	27389	91.94	327.70
CHELTUIELI FINANCIARE	153.685	74082	28406	48.2	38.34
PIERDERE FINANCIARA	144.594	65710	1017	45.44	1.55
VENITURI TOTALE	13.124.972	9486094	9663319	72.28	101.87
CHELTUIELI TOTALE	13.074.163	8871254	8862961	67.85	99.91
PROFIT BRUT	50.809	614840	800358	1210.1	130.17
IMPOZIT PE PROFIT					
PROFIT NET	50.809	614840	800358	1210.1	130.17

c) Indicatori financiari

		2021	2022	2023
Lichiditate curenta	Active curente/datorii curente	1.15	1.83	2.4
Lichiditate imediata	Active curente-stocuri/datorii curente	0.36	0.60	1.09
Rata solvabilitate generala	Capitaluri proprii/ datorii curente	0,67	1.17	1.71
Solvabilitatea	Active totale/datorii totale	1.64	1.57	1.77
Rata autonomie financiara	Capitaluri proprii/cap. Perman.	1.00	0.65	0.68
Rata datoriilor	datorii totale/active totale*100	60.9	63.58	56.49

Grad de indatorare	datorii totale/ Cap. Proprii*100	149,47	138.8	104.62
Rata capital propriu fata de active imobilizate	Cap. proprii/active imobilizate	1,37	1.66	2.33
Rata rentabilitatii economice	Profit exploatare/ Active totale*100	1,48	5.19	5.53
Rata rentabilitatii financiare	Profit net/ Cap. Proprii *100	0,96	10.23	10.22
Rata profitului	Profit brut/cifra de afaceri*100	0,42	5.51	8.2
Rotatia stocurilor	Cifra de afaceri/stocuri	1,88	1.76	1.62
Perioada rotatia creante	Creante/Cifra de afaceri*365	32	39	113
Perioada rotatia datorii	Datorii/ Cifra de afaceri*365	213	168	306
Rotatie active	Cifra de afaceri/ Active totale	0,90	0.85	0.67
Rotatie capital propriu	Cifra de afaceri/capital propriu	2,20	1.86	1.25

Inflatia a afectat si in anul 2023 activitatea companiei, in special prin scaderea vanzarilor, dar mai ales prin cresterea preturilor la principalele materii prime – tabla si derivatele metalice – a energiei electrice si gazelor naturale. Pentru continuarea activitatii de productie a fost necesara redimensionarea personalului, ca principala masura de reducere a cheltuielilor, alaturi de celelalte masuri accesibile in situatia data si cu resursele existente. In conditiile cresterii cheltuielilor cu materiile prime, reducerea cheltuielilor cu personalul, aportul veniturilor din alte activitati si vanzarea unor active imobilizate a generat un profit din exploatare de 801.375 lei, o pierdere financiara de 1.017 lei si respectiv un profit net de 800.358 lei.

Activele sunt de asemenea in crestere, in special datorita cresterii activelor circulante cu 16.47% fata de anul 2022.

Valoarea datoriilor totale a scazut cu 1.81%. Au fost achitate toate datoriile bugetare aferente anului 2023.

Societate nu mai are contractate credite bancare, acestea au fost rambursate integral in anul 2022.

S-au aplicat si realizat si alte masuri: s-a imbunatatit modul de urmarire si planificare a pozitiei de cash estimat-realizat, facturi in sold pe clienti si furnizori, nu au fost emise instrumente de garantare, au fost esalonate la plata o parte din datoriile restante la furnizori, s-a urmarit mentinerea colaborarii in conditii bune cu toti partenerii comerciali.

Conform indicatorilor previzionati prin bugetul de venituri pentru anul 2024 si a strategiei de investitii si optimizare a proceselor pentru perioada 2022 - 2024, tinand cont ca am reusit sa continuam activitatea de baza, chiar daca la un nivel mai restrans, prin aplicarea masurilor din planul de restructurare, sunt sanse de normalizare si imbunatatire a activitatii si situatiei financiare a companiei.

Cu toate masurile si asteptarile optimiste, activitatea companiei va fi influentata si mai mult de imprezicitabilitatea generala a mediului de afaceri, de riscul de intrare in criza economica, de situatiile geopolitice actuale ce pot afecta si tara noastra.

PRESEDINTE C.A.

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

Bifati numai
dacă
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 4.831.495

Entitatea METALICA SA

Adresa

Județ Bihor Sector Localitate ORADEA

Strada UZINELOR Nr. 10 Bloc Scara Ap. Telefon 0259267680

Număr din registrul comerțului J05/128/1991

Cod unic de inregistrare 5 1 1 7 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 8 Q B V J W Q I P Z X Q 4 9

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2752 Fabricarea de echipamente casnice neelectrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2752 Fabricarea de echipamente casnice neelectrice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

7.828.149

Capital subscris

4.831.495

Profit/ pierdere

800.358

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

Numele si prenumele

DUMITRACHE ALINA DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CABINET DE AUDIT SI EXPERTIZA CONTABILA MARGINEAN ANA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF 2784

CIF/ CUI

1 9 5 6 1 3 9 0

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	10.100	2.845
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.615.161	3.504.215
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.625.261	3.507.060
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	6.342.139	6.009.167
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	2.841.771	3.046.501
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.841.771	3.046.501
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	32.016	32.016
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	278.517	1.900.334
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	9.494.443	10.988.018
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.300.599	1.592.222
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.648.156	8.001.469
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	9.273.417	11.508.529
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	69.600	69.600
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.813.220	4.831.495
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.813.220	4.831.495
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.004.257	3.962.716
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	13.022.992	13.063.010
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	3.748	4.521
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	13.124	12.350
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	15.398.177	14.772.541
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	614.840	800.358
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	30.745	40.018
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	6.009.515	7.828.149
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	6.009.515	7.828.149

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMITRACHE ALINA DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	11.166.628	9.755.347
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.369.345	10.089.993
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	7.740	312
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	210.457	334.958
— 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	1.856.620	276.334
3. Venituri din producția de imobilizari 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	56.784	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	110.930	156.917
-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	9.477.722	9.635.930
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.580.868	5.166.619
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	34.170	261.266
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	902.103	659.039
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	801.505	593.504
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	69.153	23.771
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	5.567	91
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		4.163
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.345.889	895.086
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.320.026	878.261
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	25.863	16.825

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	362.846	339.787
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	362.846	339.787
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	-1.054.027	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	105.672	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.159.699	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.627.376	1.516.830
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.274.863	956.962
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33		168.898
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		132.709
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		36.189
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)	244.670	241.477
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	29.588	17.236
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	78.255	132.257
— 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	-7.620	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	69.600	
- Venituri (ct.7812)	53	41	77.220	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	8.797.172	8.834.555
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	680.550	801.375
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
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	14	12.993
- 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	8.358	14.396
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	8.372	27.389
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	41.213	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	32.869	28.406
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	74.082	28.406
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	65.710	1.017
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	9.486.094	9.663.319
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	8.871.254	8.862.961
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	614.840	800.358
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	614.840	800.358
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.5394/ 2023)- 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.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRACHE ALINA DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 4.831.495 LEI

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2023

NOTA 1 PREZENTAREA SOCIETATII

METALICA SA este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborata cu prevederile Actului Constitutiv. Principala activitate a societatii este reprezentata de fabricarea de articole casnice neelectrice, respectiv de aragazuri de gatit cu gaze. Nu are deschise filiale si puncte de lucru, toata activitatea se desfasoara la sediul din Oradea str. Uzinelor nr.10.

Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

METALICA SA face parte din categoria persoanelor juridice ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe piata **B.V.B. Bucuresti – AeRO, cu simbolul MEOR.**

Formatul și continutul situatiilor financiare anuale, principiile contabile și regulile de evaluare, precum și regulile de întocmire, aprobare, auditare și publicare a situațiilor financiare anuale sunt în concordanță cu actele normative comunitare în domeniul contabilității transpuse în legislatia națională prin Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin ORDINUL nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

METALICA SA conduce contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiara si contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității sale, prin care se asigura înregistrarea cronologica și sistematica, prelucrarea, publicarea și pastrarea informatiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne ale acestora, cât și în relațiile cu investitorii, creditorii financiari și comerciali, clienții, instituțiile publice și alți utilizatori.

METALICA SA întocmeste situatii financiare anuale si raportari contabile periodice, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările si completările ulterioare.

Situatiile financiare anuale întocmite oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere. Ele sunt auditate potrivit legii de către Cabinetul de audit si expertiza contabila Marginean Ana. Bilantul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu ale entitatii la sfarsitul exercitiului financiar. Elementele de activ si de pasiv, veniturile și cheltuielile au fost evidentiata în moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor efectuate în valută s-au înregistrat atat în moneda natională, cat si în valută.

Cifra de afaceri neta realizata în anul 2023 a fost de 9.755.347 lei, obtinuta in proportie de 82.06% din vanzarea produselor de baza, respectiv a aragazurilor de gatit cu gaze pe piata interna.

Principalele riscuri la care este supusă societatea sunt riscul de credit, pret și valutar, riscuri gestionate prin politica comercială adecvată acestor riscuri, prin gestionarea cu importanță maximă a fluxurilor de încasări și plăți și evitarea emiterii de instrumente de plată.

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite având la bază principiul continuității activității. Conducerea societății nu are cunoștința de evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2023 care ar putea avea un impact semnificativ și ar trebui să fie prezentate în aceste situații financiare.

NOTA 2 POLITICI CONTABILE

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Situațiile financiare la 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare și oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii entității. Caracteristicile calitative, respectiv inteligibilitatea, relevanța, credibilitatea și comparabilitatea, determină utilitatea informației oferite de situațiile financiare.

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare anuale întocmite cuprind următoarele:

1. bilanț;
2. cont de profit și pierdere;
3. note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii conducerii entității pentru întocmirea situațiilor financiare anuale, potrivit Reglementărilor contabile.

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și auditate de Cabinetul de audit și expertiza contabilă Marginean Ana.

Principiile contabile generale care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiilor, tranzacțiilor, a evaluării elementelor prezentate în situațiile financiare anuale precum și la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt următoarele:

- 1. Principiul continuității activității:** Situații financiare au fost întocmite bazându-se pe faptul că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2. Principiul permanenței metodelor:** Metodele de evaluare și politicile contabile se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3. Principiul prudenței** conform căruia, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. În contul de profit și pierdere reflecta corect rezultatul activității desfășurate.
- 4. Principiul independenței exercițiului** Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente

exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, s-au înregistrat cheltuieli pentru care nu s-a primit încă factura în contul 408 Furnizori-facturi nesosite.

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii potrivit căruia, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

6. Principiul intangibilității potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

7. Principiul necompensării potrivit căruia, orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale au fost înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și a cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului potrivit căruia la prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere se ține seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

9. Principiul pragului de semnificație Entitatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative. Corectarea erorilor contabile se efectuează astfel:

- erorile aferente exercitiului curent se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere, prin stornarea operatiunilor eronate si inregistrarea corecta a operatiunilor. Operatiunile au fost corectate prin stornare, prin inregistrarea operatiunilor initiale in rosu.
- erorile aferente exercitiilor precedente se corecteaza pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit si pierdere, in functie de semnificatia erorii contabile.

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile și răspund necesităților de informare ale destinatarilor.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată și orice pierderi din depreciere ulterioare cumulate. Întrucât cu ocazia inventarierii nu s-au constatat deprecieri ireversibile ale imobilizărilor neamortizate nu s-au constituit ajustări ale imobilizărilor. S-au făcut propuneri de casare ce urmează a se supune aprobării. Nu s-au efectuat reevaluări ale imobilizărilor, ultima reevaluare a construcțiilor a fost la 31.12.2012.

Activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. În urma inventarierii nu s-au constatat deprecieri ale stocurilor și nu s-au constituit ajustări nici la această categorie de active.

Evaluarea produselor finite se face la cost de productie standard, stabilit in functie de costul materiilor prime, de valoarea manoperei încorporate și de cheltuielile indirecte repartizate pe produs.

Costul standard ia în considerare nivelurile normale ale materialelor si consumabilelor, manoperei, eficientei si capacitatii de producție. Aceste niveluri sunt revizuite periodic și ajustate, în funcție de condițiile existente la un moment dat. Diferențele de preț față de costul de achiziție sau de producție sunt evidențiate distinct în contabilitate, fiind recunoscute în costul activului. Repartizarea diferentelor de pret asupra valorii bunurilor iesite si asupra stocurilor se efectuează cu ajutorul coeficientilor.

Evaluarea la inventar a creantelor si a datoriilor se face la valoarea lor probabila de încasare sau de plata, in functie de care se constituie ajustari in special pentru pentru creante incerte.

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate. Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care s-a transferat cumparatorului principalele riscuri și beneficii asociate detinerii bunurilor.

Societatea inregistreaza venituri pentru furnizarea serviciilor de furnizare de utilitati. Aceste venituri sunt recunoscute in luna pentru care sunt facturate.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia. Angajatii companiei din Romania sunt afiliati la planul de pensionare al Statului Roman. Toate contributiile la planul guvernamental de pensionare obligatoriu sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor, pe masura prestarii serviciilor de catre salariatii.

La fiecare data a bilantului, elementele monetare exprimate în valuta se evalueaza utilizand cursul de închidere, iar tranzactiile în valuta sunt evaluate în moneda nationala la cursul de schimb din ziua tranzactiei.

Valorile prezentate în situatiile financiare sunt comparabile.

Mentinerea metodelor si normelor privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

METALICA SA are contabilitate proprie și întocmeste situații financiare anuale și raportări contabile periodice, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Elementele de activ și de pasiv, veniturile și cheltuielile au fost evidențiate în moneda națională. Operațiunile efectuate în valută s-a înregistrat atât în moneda națională, cat si în valută.

NOTA 3 ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	104.473	284	0	104757	94.373	7.539	0	101.912
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	104.473	284	0	104.757	94373	7.539	0	101.912
Imobilizari corporale								
Terenuri	186.475	0	0	186.475	0	0	0	0
Constructii	4.748.793	0	50.177	4.698.616	2.151.833	143.732	50.177	2.245.388
Instalatii tehnice si masini	4.441.900	221.303	231.153	4.432.050	3.769.335	181.503	231.153	3.719.685
Alte instalatii, utilaje si mobilier	38.048	0	0	38.048	13.829	7.013	0	20.842
Investitii imobiliare	0			0				
Imobilizari corporale in curs de executie	134.942	0	0	134.942	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs					0			0

TOTAL	9.550.158	221.303	281.330	9.490.131	5.934.997	332.248	281330	5.985.915
Imobilizari financiare								
Imobilizari financiare					0			0
Ajustari pentru depreciere – TOTAL								
TOTAL	9.654.631	221.587	281.330	9.594.888	6.029.370	339.787	281.330	6.087.827

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfarsitul anului 2023.

Elementele din grupa de imobilizari corporale “Constructii” au fost reevaluate la valoarea justa in anul 2012. Amortizarea cumulata la data reevaluării a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului.

Imobilizarile necorporale inregistrate de societate la 31.12.2023 in situatiile financiare incheiate sunt programe informatice financiar contabile, licente si marci, supuse amortizarii liniare pe o perioada de trei ani sau pe durata de utilizare.

Imobilizările corporale constau in terenuri și constructii recunoscute in baza titlurilor de proprietate si instalatii tehnice, masini utilaje si mobilier, pentru care se calculeaza amortizare conform metodei liniare. Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată) utilizându-se metoda de amortizare lineară, pe toata durata utila de viață estimată a activelor și se include lunar pe cheltuielile societății. Valoarea amortizării corespunzătoare anului 2023 in suma de 339.787 lei a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

In anul 2023 s-au instrainat active in valoare de 156.917 ron, reprezentand un utilaj de prelucrare, conform f.MR21902/09.01.2023 valoare de vanzare 156.917 ron.

Activele achizitionate in suma de 221.303 ron au fost destinate productiei, respectiv pentru vopsirea suprafetelor si tehnica de calcul destinate activitatii administrative.

NOTA 4 STOCURI

La data de 31.12.2023 valoarea stocurilor este de 6.009.167 lei, formata din stocuri de materii prime si materiale consumabile, aferente productiei de baza, obiecte de inventar respectiv stante si matrite, produse in curs de executie, produse finite si marfuri, avansuri pentru stocuri, conform tabelului anexat:

Nr. crt	Denumire	Sold 31 Decembrie 2022	Sold 31 Decembrie 2022
1	Materii prime	1.334.994	1.475.856
2	Materiale consumabile	104.883	83.241
3	Materiale de natura ob de inventar	13.723	15.595
4	SDV	4.077.930	3.861.192
5	Produse in curs de executie	27.661	27.661
6	Produse finite	460.164	183.971
7	Marfuri	9.974	9.929
8	Avansuri	312.810	351.722
		6.342.139	6.009.167

Evidenta stocurilor se tine cantitativ si valoric prin metoda inventarului permanent.

Materiile prime, materialele si obiectele de inventar au fost evaluate la intrarea in entitate la cost de achizitie, iar pentru materiile prime, materialele si obiectele de inventar pentru care nu s-a obtinut un pret de achizitie inclusiv transportul pana in fabrica, respectiv transportul este in sarcina noastra, sistemul software nu permite includerea in pretul de achizitie a transportului efectuat de un alt furnizor, acest transport s-a inregistrat in cont 308 si s-a repartizat pe costuri in functie de cota stabilita prin calcul.

NOTA 5 CREANTE SI ASIMILATE

La data de 31.12.2023, creantele de incasat ale companiei sunt in suma de 3.046.501 lei si se compun din clienti interni si externi, contravaloare concedii medicale neincasate, tva neexigibila, debitori diversi.

CREANTE	Sold 31 Decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	1.246.944	1.246.944	-
Debitori diversi	1.515.935	1.515.935	-
Alte creante sociale	56.808	56.808	-
TVA neexigibila	9.025	9.025	-
Alte creante	13.059	13.059	-
TOTAL	2.841.771	2.841.771	-

CREANTE	Sold 31 Decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	1.066.465	1.066.465	-
Debitori diversi	1.861.509	1.861.509	-
Alte creante sociale	56.080	56.080	-
TVA de recuperat	13.127	13.127	-
TVA neexigibila	19.321	19.321	-
Alte creante	29.999	29.999	-
TOTAL	3.046.501	3.046.501	-

Creantele sunt inregistrate la valoarea lor nominala, evidenta lor se tine pe fiecare debitor si grupate pe fiecare cont. Creantele in valuta au fost reevaluate la cursul valutar de la 31.12.2023, iar diferentele din reevaluare au fost recunoscute pe venituri sau cheltuieli, dupa caz. Nu exista creante cu termen de lichiditate peste 1 an. Nu s-au cesionat creante.

Creantele incerte aferente clientilor-debitori in faliment, insolventa, reorganizare, in sold la 31.12.2023 sunt in suma de 2.199.676 lei. Aferent creantelor incerte, sunt ajustari constituite in anii precedent in sold la 31.12.2023 in suma de 2.144.272 lei, majoritatea debitorilor sunt in faliment.

NOTA 6 INVESTITII IN ACTIUNI DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Investitiile pe termen scurt constau din 3.201.572 actiuni Faimar Baia mare in suma de 32.015,72 lei, reevaluate la 31.12.2023 la pretul de piata de 0.01 lei/actiune.

Denumire	Sold 31 Decembrie 2022	Sold 31 Decembrie 2023
Alte investitii pe termen scurt	192.094	192.094

Ajustari pentru pierderea de valoare a altor investitii pe termen scurt	(160.079)	(160.079)
TOTAL	32.016	32.016

NOTA 7 DISPONIBILITATI

Situatia conturilor la banci si a casei, la 31 decembrie 2023, este prezentata in tabelul de mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	278422	1.879.373
Conturi la banci in devize	53	21.212
Numerar in casa	42	0
Total	278.517	1.900.585

Conturile la banci se tin analitic pe tipuri de valute si banci. Disponibilitatile in valuta au fost reevalute la cursul valutar de la 31.12.2023.

NOTA 8 CREDITE BANCARE

La data de 31.12.2023 societatea nu are credite bancare.

NOTA 9 DATORII

La data de 31.12.2023, datoriile semnificative ale societatii se refera la furnizori interni si externi, avansuri de la clienti, salarii si retineri din salarii, obligatii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale, dividende in anii precedenti neridicate.

DATORII	Sold 31 Decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 -5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	4.039.237	4.039.237		-
Avansuri incasate	108.838	18.838		-
Contributii	1.515.876	26.940	1.488.936	-
TVA de plata	645.345	72.466	572.879	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	217.878	5.418	212.460	-
Impozitul pe profit	125.762	-	125.762	-
Varsaminte la fondul special	111.140	-	111.140	-
Alte datorii la bugetul statului	683.126	-	683.126	-
Sume datorate asociatilor	446.833	446.833		-
Dividende de plata	400.231	400.231		-
Datorii in legatura cu personalul	38.686	38.686		-
Creditori diversi	3.782	3.782		-
TOTAL	8.341.188	5.146.886	3.194.302	-

DATORII	Sold 31 Decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 -5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	3.998.029	3.998.029	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	0		-	-
Avansuri incasate	108.838	108.838	-	-
Contributii	1.509.244	20.308	1.488.936	-
TVA de plata	572.878		572.878	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	215.927	3.467	212460	-
Impozitul pe profit	125.762		125.762	-
Varsaminte la fondul special	111.140		111.140	-
Alte datorii la bugetul statului	665.362		665.362	-
Operatii in curs de clarificare	7.531	7.531	-	-
Sume datorate asociatilor	434.242		434.242	-
Dividende de plata	400.230	400.230	-	-
Datorii in legatura cu personalul	35.913	35.913	-	-
Creditori diversi	4.455	4.455	-	-
TOTAL	8.189.551	4.578.771	3.610.780	-

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala, analitic pe fiecare creditor si grupate pe fiecare cont. Datoriile in valuta au fost reevalute la cursul valutar de la 31.12.2023, iar diferentele din reevaluare au fost recunoscute pe venituri sau cheltuieli, dupa caz.

Datoriile restante la 31.12.2023 sunt in suma de 2.817.004 lei, la furnizori. La buget nu sunt datorii restante. Pentru datoriile la buget la 31.12.2021 s-a primit aprobare pentru a beneficia de facilitatile prevazute in OG 6/2019. Accesoriile aferente datoriilor restante se regasesc in situatiile financiare la 31.12.2023, inregistrate pe contul 471, pentru ca vor fi restructurate conform OG6/2019.

NOTA 10 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri raportata la finele anului 2023 este in valoare de 9.755.347 lei si consta in:

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Venituri din vanzarea produselor finite	9.440.369	8.340.470
Venituri din chirii	1.108.731	1.530.723
Alte venituri	827.985	219.112
Reduceri comerciale acordate	(210.457)	(334.958)
Total	11.166.628	9.755.347

INDICATORUL	NR. RÂND	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Cifra de afaceri	1	11.166.628	9.755.347
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate - din care:	2	9.319.654	8.080.034
Cheltuielile activității de baza	3	6.127.004	5.110.116
Cheltuielile activităților auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	3.165.156	2.969.918
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 01 – rd. 02)	6	1.846.974	1.675.313
Cheltuieli de desfacere	7	472.658	186.973
Cheltuieli generale de administrație	8	526.052	530.048
Alte venituri din exploatare	9	167.714	156.917
Rezultatul din exploatare (rd. 06 – rd. 07 – rd. 08 + rd. 09)	10	680.550	801.375

Așa cum rezulta din situațiile anterioare **profitul din exploatare a crescut de 1.2 ori, deși cifra de afaceri a scăzut cu 13%, iar veniturile din vânzare active și subvenții sunt aproape nesemnificative** față de anul precedent. Creșterea profitului s-a realizat prin diminuarea cheltuielilor mult mai accentuată decât scăderea cifrei de afaceri, cu toate creșterile de prețuri la materiale și utilități, cheltuielile activității de baza au scăzut cu 16%, cheltuielile indirecte de producție cu 6%, cheltuielile de desfacere cu aproape 60%.

NOTA 11 INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI CONDUCEREA

La 31.12.2023, numărul efectiv de salariați ai societății a fost de 21 salariați cu contract de muncă și 1 persoană cu contract de mandat. Structura personalului pe categorii de muncă, la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Categorii de personal	31.12.2022	31.12.2023
Directori	1	1
Muncitori (direct și indirect productivi)	23	17
Personal tehnic, economic, alte specialități, administrativ	4	4
Total	28	22

Dimensiunea cheltuielilor cu personalul a fost marcata in mod direct de lipsa de resurse financiare pentru asigurarea materiilor prime necesare fluxului de productie. Conducerea companiei a aplicat o politica salariala echilibrata, care sa urmareasca in egala masura interesele salariatilor cat si pe cele ale actionarilor.

Consiliul de Administratie stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltare, supravegheaza activitatea societatii, stabileste structura de conducere executiva si are responsabilitatea finala pentru operatiunile si soliditatea financiara a societatii.

Cheltuielile cu personalul in exercitiul financiar 2023 au fost in suma totala de 894.765 lei, avand urmatoarea structura:

- salarii si indemnizatii	760.511 lei;
- tichete de masa	117.750 lei
- CAM	16.504 lei.

Consiliul de Administrație, format din 3 membri este ales de AGA, pe un mandat de 4 ani, la 31.12.2023 structura acestuia a fost urmatoarea :

DUMITRACHE IULIUS CEZAR	Presedinte CA
HIFERK CATALYST SRL	Membru CA
WATT PROPERTIES SRL	Membru CA

În anul 2023 nu s-au inregistrat avansuri sau credite platite membrilor organelor de administratie si de conducere. Cheltuielile cu indemnizatiile Consiliului de Administratie in exercitiul financiar 2023 au fost inregistrate in cont 621 - Cheltuieli cu colaboratorii.

Conducerea operativa si coordonarea activitatii zilnice este delegata de catre Consiliul de Administratie catre directorul general, dl.**DUMITRACHE IULIUS CEZAR**.

NOTA 12. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul 2023 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Nu s-au constatat si nu au fost semnalate litigii sau probleme de mediu, pentru care sa fie necesara constituirea altor provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru pensii și obligații similare	0	0	0	0
Provizioane pentru impozite	0	0	0	0
Alte provizioane	69.600	0	0	69.600
Total provizioane la 31.12.2022	69.600	0	0	69.600

lei

NOTA 13 ALTE CHELTUIELI

La 31.12.2022 contul 658 “Alte cheltuieli de exploatare” in suma de 78.256 lei a avut in componenta :

- valoarea neamortizata a activelor vandute	13.073 lei
- accesorii platite la buget aferente datorii neplatite la scadenta	26.031 lei
- penalitati platite la furnizori	16.093 lei
- ate cheltuieli de exploatare	6.277 lei
- alte cheltuieli nedeductibile	16.803 lei

La 31.12.2023 contul 658 “Alte cheltuieli de exploatare” in suma de 132.257 lei a avut in componenta :

- valoarea neamortizata a activelor vandute	lei
- accesorii platite la buget aferente datorii neplatite la scadenta	15.738 lei
- sponsorizari	0 lei
- penalitati platite la furnizori	53.378 lei
- ate cheltuieli de exploatare	31.872 lei
- alte cheltuieli nedeductibile	31.269 lei

NOTA 14 RECONCILIERE IMPOZIT PE PROFIT

Nr. Crt.	Denumire	31.12.2022	31.12.2023
1	Venituri din exploatare	9.477.722	9.635.930
2	Cheltuieli din exploatare	8.797.172	8.834.555
3	Rezultat din exploatare	680.550	801.375
4	Venituri financiare	8.372	27.389
5	Cheltuieli financiare	74.082	28.406
6	Rezultat financiar	(65.710)	(1.017)
7	Rezultat brut	614.840	800.358
8	Elemente similare veniturilor	41.541	0
9	Rezultat brut	656.381	800.358
10	Rezerve legale	30.745	40.018
11	Amortizare fiscala	348.981	339.787
12	Alte venituri neimpozabile	77.220	0
	Total deductibilitati	456.946	379.805
13	Cheltuieli cu impozitul datorat		
14	Dobanzi, majorari de intarziere	26.010	15.738
15	Cheltuieli de protocol peste limita prevazuta de lege	7.836	30825
16	Cheltuieli de sponsorizare	-	0
17	Cheltuieli cu amortizarea contabila	362.846	339.787
18	Alte cheltuieli nedeductibile	250.530	31.269
19	Total cheltuieli nedeductibile	673.232	
20	Total profit fiscal	872.667	864.182
21	Pierdere fiscala reportata	(4.552.956)	(3.680.289)
22	Pierdere fiscal de reportat	(3.680.289)	(2.816.107)
	Total impozit pe profit	0	0

Avand in vedere pierderea fiscala reportata din anul precedent, in suma de 3.680.289 lei, desi in anul 2023 exista un profit fiscal de 864.182 lei, nu se datoreaza impozit pe profit.

NOTA 15 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

La 31 Decembrie 2023, Societatea are urmatoarele solduri privind tranzactiile cu societatile din grup:

	2022	2023
Creante	-	-
Datorii		
Amplo SA	652.458	652.458
ELECTROARGES SA	318.043	200.060
BRAICONF SA	28.422	28.422
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	50.308	48.552
CSOARPI SAINTS SRL	39.032	39.032
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL	125.329	125.329

In ce priveste tranzactii din cadrul grupului, in cursul anului, aceste au fost urmatoarele:

	2022	2023
Vanzari	-	-
Achizitii		
AMPLO INDUSTRY	-	-
BRAICONF SA	-	-
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	2.232	-1756
CSOARPI SAINTS SRL	476	0
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL	-	
HIFERK CATALYST SRL	90.000	120.000
WATT PROPERTIES SRL	90.000	120.000
ELECTROARGES SA	85.296	12.017

NOTA 16 CONTINUITATEA EXPLOATARII

La 31 decembrie 2023 Societatea raporteaza o pierdere reportata in suma de 15,4 milioane Lei provenind din perioadele precedente. Conducerea a demarat proiecte de restructurare a activitatii care sa ii permita recuperarea acestor pierderi in perioadele viitoare. In anul 2022 a fost inregistrat un profit de 614.840 Lei, iar in anul 2023 un profit de 800.358 lei. In conditiile economice actuale, exista riscuri semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea in conditii normale de activitate.

In baza proiectelor demarate si a restructurarilor efectuate, conducerea estimeaza ca Societatea va avea resursele necesare sa isi acopere datoriile scadente si sa produca suficiente resurse pentru a-si acoperi pierderile reportate.

NOTA 17 CORECTII ERORI

Nu au fost inregistrari in cont 1174 Rezultatul reportat din erori contabile, in cursul exercitiului financiar 2023 nu au fost constatate erori semnificative.

NOTA 18 EVENIMENTE ULTERIOARE NEREGASITE IN SITUATIILE FINANCIARE

Impredictibilitatea generala a mediului de afaceri, riscul de intrare in criza economica, prelungirea si eventuala extindere a conflictelor armate in derulare, calamitatile naturale atrase de schimbarile climaterice, au afectat si afecteaza in continuare activitatea companiei, dar Metalica S.A. asuma responsabilitatea de a asigura continuitatea procesului de business și în situații de criză, în care mediul de activitate nu este cel normal, pentru a putea să deservim în continuare, eficient, nevoile clienților noștri. Activitatea operațională se va desfășura normal, iar în funcție de evoluția mediului de afaceri, Metalica S.A. va lua cele mai bune măsuri posibile,

adaptate situației respective, pentru protejarea angajaților și pentru o derulare cât mai normală a activității companiei.

PRESEDINTE C.A.

Ec. DUMITRACHE IULIUS-CEZAR

CONTABIL

Ec. DUMITRACHE ALINA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU
LA 31.12.2023

LEI

DENUMIRE ELEMENT	SOLD 01.01.2023	CRESTERI	DIMINUARI	SOLD 31.12.2023
CAPITAL SUBSCRIS SI VARSAT	3.813.220	1.018.275		4.831.495
REZERVE DIN REEVALUARE	3.962.716			3.962.716
REZERVE LEGALE	397.054	40.018		437.072
ALTE REZERVE	12.625.938			12.625.938
ACTIUNI PROPRII	3.748	774		4.522
PIERDERI DIN OP. CU ACT. PROPRII	13.124		774	12.350
REZULTATUL REPORTAT	DIN:			
PROFIT NEREPARTIZ ANTERIORI	SOLD CREDITOR	1.010.637	584.095	1.594.732
CORECTARE ERORI	SOLD DEBITOR	11.876.146		11.876.146
CORECTIE IMP.PROFIT	SOLD DEBITOR	332.919		332.919
REZERVE DIN REEVALUARE IMOBILIZ.	SOLD CREDITOR	1.055.907		1.055.907
PIERDERE AN 2017		1.898.085		1.898.085
PIERDERE AN 2018		319.189		319.189
PIERDERE AN 2019		2.996.841		2.996.841
REZULTATUL EXERC. FINANCIAR				0
PROFIT 2022	SOLD CREDITOR	614.840	614.840	0
PROFIT 2023	SOLD CREDITOR		800.358	800.358
REPARTIZAREA PROFITULUI	30745	40.018	30.745	40.018
TOTAL CAPITALURI PROPRII	6.009.515	2.483.538	646.359	7.828.148

PRESEDINTE C.A.
DUMITRACHE IULIUS-CEZAR

CABINET DE AUDIT ȘI EXPERTIZĂ-MĂRGINEAN ANA

Oradea, str. Nufărului, Nr. 60

CUI 19561390

Cont bancar RO92BTRL00501202743475XX BANCA TRANSILVANIA ORADEA

e-mail: margineanana_exp_ctb@yahoo.com, telefon: 0745071082 0359457250

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii,
SOCIETATII METALICA SA

Opinie

1).Am auditat situațiile financiare anexate ale societatii METALICA SA, cu sediul social in Bihor, loc Oradea, str. Uzinelor nr.10, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO 51179, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierderi, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

-Activ net / Total capitaluri proprii:7.828.149 lei

-Profit net a exercitiului financiar : 800.358 lei

2).În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trzorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Legea 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare

Baza pentru opinie

3).Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) si 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. Suntem independenți față de

Membru Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Membru Camera Auditorilor Financiarți din România



societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4). Luind în considerare situația actuală legată de războiul din Ucraina, la data acestui raport nu existau suspiciuni cu privire la continuitatea activității din acest punct de vedere pentru următoarele 12 luni. În ceea ce privește cifrele din situațiile financiare anuale, facem precizarea că nu au fost înregistrate ajustări ale acestora în contextual războiului. În opinia noastră și ținând cont de informațiile prezentate, nu există incertitudini la data de 31.12.2023 care pun la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a continua activitatea.

Alte aspecte

5). Acest raport este adresat exclusiv asociaților societății METALICA SA. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte care trebuie să le raportăm într-un audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decît față de Entitate pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

6). Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile în țări și jurisdicții altele decît România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.



CABINET DE AUDIT ȘI EXPERTIZĂ-MĂRGINEAN ANA

Oradea, str. Nufărului, Nr. 60

CUI 19561390

Cont bancar RO92BTRL00501202743475XX BANCA TRANSILVANIA ORADEA

e-mail: margineanana_exp_ctb@yahoo.com, telefon: 0745071082 0359457250

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

Opinia noastră cu privire la situațiile 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 exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ. În ceea ce privește Raportul administratorului, am citit și raportăm ca acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative cu Legea 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare

8.) În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia mea:

a.) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b.) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492

9.) În plus, în 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 2023, 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

10).Conducerea societatii este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela în conformitate cu Legea 82/91, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11).În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societatii de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitati, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca opratiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

12).Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a entitatii.

Responsabilitățile auditorului

13).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 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14).Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

CABINET DE AUDIT ȘI EXPERTIZĂ-MĂRGINEAN ANA

Oradea, str. Nufărului, Nr. 60

CUI 19561390

Cont bancar RO92BTRL00501202743475XX BANCA TRANSILVANIA ORADEA

e-mail: margineanana_exp_ctb@yahoo.com, telefon: 0745071082 0359457250

- 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.

- 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.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- 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 Societății 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..

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.



CABINET DE AUDIT ȘI EXPERTIZĂ-MĂRGINEAN ANA

Oradea, str. Nufărului, Nr. 60

CUI 19561390

Cont bancar RO92BTRL00501202743475XX BANCA TRANSILVANIA ORADEA

e-mail: margineanana_exp_ctb@yahoo.com, telefon: 0745071082 0359457250

15).Comunicăm persoanelor responsabile cu conducerea, 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.

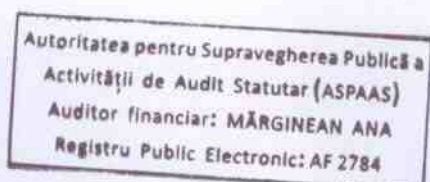
AUDITOR

Oradea , 14/03/2024

Marginean Ana

Membra a C.A.F.R Autorizatia 2784/2009

Inregistrat in Registrul public electronic ASPAAS sub nr,AF 2784



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A. Marginean".



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitatea: METALICA S.A.

Judetul: BIHOR

Adresa: localitatea ORADEA, str. UZINELOR, nr. 10, tel. 0259267621

Numar din registrul comertului: J 05/128/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2752 – FABRICAREA DE ECHIPAMENTE
CASNICE NEELECTRICE

Cod de identificare fiscala: RO 51179

Subsemnatul DUMITRACHE IULIUS CEZAR – Presedinte CA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 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.

DIRECTOR GENERAL
DUMITRACHE IULIUS CEZAR

DECLARATIE
 privind indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa
 Metalica S.A

Metalica S.A. se conformează principiilor relevante de guvernanta corporativă aplicabile emitenților de pe piața reglementată a 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 tranzacționați pe ATS AeRO.

I.Preambul

În aceasta secțiune conducerea societății va aduce la cunoștință stadiul de îndeplinire a prevederilor privind principiile generale de guvernanta corporativă pe care, în calitate de emitent listat pe piața AeRO își da silința să le respecte.

Secțiunea A: I. Responsabilități ale Consiliului de Administrație				
Nr.crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformității
A.1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratată în regulamentul Consiliului		X	Societatea va elabora un regulament de funcționare pentru C.A, funcțiile și modul de funcționare sunt cele prevăzute în Actul Constitutiv și prevederile legale.
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filialele ale societății) și instituții nonprofit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4.	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o Evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.		X	

Secțiunea B: II. Sistemul de control Intern				
Nr.crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformității
B.1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente rapoarte financiare, să fie aprobată	Nu este cazul		

	de Consiliu			
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertii parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, il va raporta direct Directorului General		X	In curs de organizare

Sectiunea C: II. Recompense echitabile si motivare				
Nr.crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		X	Indemnizatiile membrilor Consiliului sunt stabilite de A.G.O.A. in cursul sem.I Consiliul va elabora politica de remunerare

Sectiunea : II. Construind valoare prin relatia cu investitorii				
Nr.crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata relatiei cu investitorii , atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,incluzand		X	Se va euea in vedere conformarea.
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.		X	
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice:anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat	Nu este cazul		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu		X	Vor fi adoptate masuri

	investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si data de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare			privind conformarea.
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	Se va analiza in Consiliul de Administratie si va fi adoptata o politica de dividend a societatii.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total sau al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare(asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate vor fi parte a rapoartelor anuale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Se va avea in vedere conformarea Consiliului de Administratie, va analiza si vor fi adoptate masuri.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational,profitului net sau orice alt indicator financiar relevant		X	
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an, informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X	

15.04.2024

DIRECTOR GENERAL,
Iulius Cezar Dumitrache