

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 3.813.220 LEI

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2021

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 si resouri 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 entității 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 națională, cat si în valută.

Cifra de afaceri neta realizata în anul 2021 a fost de 11.342.738 lei, obtinuta in proportie de 70,8% din vanzarea produselor de baza, respectiv a aragazurilor si resourilor de gatit cu gaze pe piata interna.

Principalele riscuri la care este supusă societatea sunt riscul de credit, pret si valutar, riscuri gestionate prin politica comerciala adecvata acestor riscuri, prin gestionarea cu importanta maxima a fluxurilor de incasari si plati si evitarea emiterii de instrumente de plata.

Situatiile financiare ale societatii au fost întocmite avand la bază principiul continuitatii activitatii. Conducerea societatii nu are cunostinta de evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2021 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui să fie prezentate în aceste situatii financiare.

NOTA 2 POLITICI CONTABILE

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Situatiile financiare la 31.12.2021 au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si oferă o imagine fidela a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii entității. Caracteristicile calitative, respectiv inteligibilitatea, relevanta, credibilitatea și comparabilitatea, determina utilitatea informației oferite de situațiile financiare.

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare anuale intocmite cuprind urmatoarele:

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

Situatiile financiare anuale sunt însoțite de o declaratie scrisă de asumare a răspunderii conducerii entității pentru întocmirea situațiilor financiare anuale, potrivit Reglementarilor contabile .

Aceste situatii financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și auditate de Cabinetul de audit si expertiza contabila 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: Situatii financiare au fost intocmite bazandu-se pe faptul ca 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 rezultat activitatii desfasurate.

4. Principiul independenței exercițiului Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel,s-au inregistrat 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 corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor. Operațiunile au fost corectate prin stornare, prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu.
- erorile aferente exercitiilor precedente se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile 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 inventariere 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 producție standard, stabilit în funcție de costul materiilor prime, de valoarea manoperei încorporate și de cheltuielile indirecte repartizate pe produs.

Costul standard ia în considerare nivelurile normale ale materialelor și consumabilelor, manoperei, eficienței și capacității 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 și asupra stocurilor se efectuează cu ajutorul coeficienților.

Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabila de încasare sau de plata, în funcție de care se constituie ajustări în special pentru creanțe incerte.

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care s-a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Societatea înregistrează venituri pentru furnizarea serviciilor de furnizare de utilități. Aceste venituri sunt recunoscute în luna pentru care sunt facturate. Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

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

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuțiile la asigurările sociale. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia. Angajații companiei din România sunt afiliați la planul de pensionare al Statului Roman. Toate contribuțiile la planul guvernamental de pensionare obligatoriu sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul realizării lor, pe măsura prestării serviciilor de către salariați.

La fiecare dată a bilanțului, elementele monetare exprimate în valută se evaluează utilizând cursul de închidere, iar tranzacțiile în valută sunt evaluate în moneda națională la cursul de schimb din ziua tranzacției.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

Mentinerrea metodelor și normelor privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigură comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

METALICA SA are contabilitate proprie și întocmește situații financiare anuale și rapoarte 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, cât și 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	390.526	0	0	390.526	363.980	8.907	0	372.887
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	390.526	0	0	390.526	363.980	8.907	0	372.887
Imobilizari corporale								
Terenuri	186.475	0	0	186.475	0	0	0	0
Constructii	4.729.381	19.412	0	4.748.793	1870.299	137.803	0	2.008.102
Instalatii tehnice si masini	6.918.122	24.311	1.160.378	5.782.055	5.837.887	219.694	1.141.562	4.916.09
Alte instalatii, utilaje si mobilier	55.547			55.547	47.433	2.944	0	50.377
Investitii imobiliare	503.895		503.895	0				
Imobilizari corporale in curs de executie		159.870	43.722	116.148				0
Avansuri si imobilizari corporale in curs								0
TOTAL	12.393.420	203.593	1.707.995	10.889.018	7.755.619	360.441	1.141.562	6.974.498

Imobilizari financiare								
Imobilizari financiare								0
Ajustari pentru deprecieri –								
TOTAL	12.783.946	203.593	1.707.995	11.279.544	8.119.599	369.348	1.141.562	7.347.385

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfarsitul anului 2021.

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

Imobilizarile necorporale inregistrate de societate la 31.12.2021 in situatiile financiare incheiate sunt programe informatice tehnice si 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 2021 in suma de 369.348 lei a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

In anul 2021 s-au instrainat active in valoare de 582.186 lei, reprezentand o autoutilitara complet amortizata conform f.21900/12.01.2021 si utilaje in valoare de 19.567,66 conform facturii 21901/15.12.2021 si investitii imobiliare in valoare de 503.895 lri, conform contract 27/28.12.2021 si facturii 21055/28.12.2021. Activele achizitionate in suma de 159.870 sunt destinate modernizarii instalatiilor de alimentare cu gaz si pregatire a suprafetelor pentru acoperire si demararea lucrarilor pentru adaptarea spatiului de inchiriat.

NOTA 4 STOCURI

La data de 31.12.2021 valoarea stocurilor este de 7.645.687 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, conform tabelului anexat:

Nr. crt	Denumire	Sold 31 Decembrie 2020	Sold 31 Decembrie 2021
1	Materii prime	741.079	739.527
2	Materiale consumabile	88.827	100.039
3	Materiale de natura ob de inventar	15.037	14.396
4	SDV	4.077.930	4.077.930
5	Produse in curs de executie	1.261.118	1.313.649
6	Produse finite	1.378.245	1.030.795
7	Marfuri	40.547	10.076
8	Avansuri	34.026	204.278
		7.645.687	6.331.393

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.

Au fost inregistrate ajustari de stocuri pe cont 1174, intrucat stocurile respective au o vechime mai mare de 5 ani si nu au fost scoase din evidente in anii precedenti, desi s-a constatat ca nu mai corespund cerintelor calitative si tehnologice pentru a fi incorporate in produsele finite, pentru a fi utilizate in activitatile anexe sau vandute.

NOTA 5 CREANTE SI ASIMILATE

La data de 31.12.2021, creantele de incasat ale companiei sunt in suma de 2.800.640 lei si se compun din clienti interni si externi, contravaloare concedii medicale neincasate, tva neexigibila, debitori diversi.

CREANTE	Sold 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	1.191.523	1.191.523	-
Debitori diversi	1.483.835	1.483.835	-
Alte creante sociale	97.809	97.809	-
TVA neexigibila	19.713	19.713	-
Alte creante	7.761	7.761	-
TOTAL	2.800.640	2.800.640	-

CREANTE	Sold 31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	724.185	724.185	-
Debitori diversi	-	-	-
Alte creante sociale	56.083	56.083	-
TVA neexigibila	11.602	11.602	-
Alte creante	6.225	6.225	-
TOTAL	798.095	798.095	-

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 31.12.2021, 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 debitorilor in faliment, insolventa, reorganizare, in sold la 31.12.2021 sunt in suma de 1.768.430 lei. Aferent creantelor incerte sunt ajustari constituite in anii precedenti, in sold la 31.12.2021 in valoare de 1.713.026 lei. Majoritatea debitorilor sunt in faliment. Pentru debitorii incerti s-au constituit ajustari pentru intreaga suma, adica 325.574 lei.

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 31.12.2021 la pretul de piata de 0.01 lei/actiune.

Denumire	Sold 31 Decembrie 2020	Sold 31 Decembrie 2021
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 2021, este prezentata in tabelul de mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	177.657	141.604
Conturi la banci in devize	192	816
Numerar in casa	6.813	21
Total	184.662	142.441

Conturile la banci se tin analitic pe tipuri de valute si banci. Disponibilitatile in valuta au fost reevaluate la cursul valutar de la 31.12.2021.

NOTA 8 CREDITE BANCARE

La data de 31.12.2021 are urmatoarele credite cu grafic de rambursare:

- Credit cu grafic de rambursare pana la 6.09.2022 conform contract incheiat cu Banca Transilvania Oradea in suma de 141.124,06 lei,
- Credit cu grafic de rambursare pana la 6.09.2022 conform contract incheiat cu Banca Transilvania Oradea in sold 120.652,53 eur

Creditele mentionate mai sus sunt garantate cu garantii mobiliare asupra conturilor deschise la Banca Transilvania Oradea si ipoteca asupra teren cu hala industriala scularie si cladiri anexe inscrise in CF190383, respectiv 34.463 MP teren cu 17 constructii.

Dobanda datorata bancilor creditoare a fost calculata in raport de soldul creditului si procentul de dobanda negociat. Cheltuielile cu dobanda aferente acestor credite se recunosc in contul de profit si pierdere la momentul platii, conform graficelor de rambursare.

Denumire	Sold 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Banca Transilvania (1621)	738.233	738.233	
TOTAL	738.233	738.233	

Denumire	Sold 31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Banca Transilvania (1621)	1.640.311	937.317	702.994
TOTAL	1.640.311	937.317	702.994

NOTA 9 DATORII

La data de 31.12.2020, 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, credite bancare.

DATORII	Sold 31 Decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 -5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	3.195.634	3.195.634		-
Sume datorate institutiilor de credit	712.466	712.466		-
Avansuri incasate	143.120	143.120		-
Contributii	1.790.972	1.790.972		-
TVA de plata	686.413	686.413		-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	304.704	304.704		-
Impozitul pe profit	125.762	125.762		-
Varsaminte la fondul special	111.140	111.140		
Alte datorii la bugetul statului	60.657	60.657		
Impozite la bugetul local	127.035	127.035		
Sume datorate asociatilor	309.177	309.177		
Dividende de plata	400.231	400.231		-
Datorii in legatura cu personalul	91.660	91.660		-
Creditori diversi	4.457	4.457		
TOTAL	8.063.428	8.063.428		

DATORII	Sold 31 Decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 -5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	2.280.225	2.280.225	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	1.640.311	937.317	702.994	-
Avansuri incasate	58.794	58.794	-	-
Contributii si varsaminte fond special	1.435.503	774.269	661.234	-
TVA de plata	878.787	459.079	419.708	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	231.937	120.284	111.643	-
Impozitul pe profit	145.412	47.160	98.252	-
Penalitati buget	95.237	95.237	-	-
Dividende de plata	400.231	400.231	-	-
Datorii in legatura cu personalul	102.390	102.390	-	-
TOTAL	7.268.817	5.274.986	1.993.831	

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala, analitic pe fiecare creditor si grupate pe fiecare cont. Datoriile in valuta au fost reevaluate la cursul valutar de la 31.12.2021, iar diferentele din reevaluare au fost recunoscute pe venituri sau cheltuieli, dupa caz.

Datoriile restante la 31.12.2021 sunt in suma de 5.315.077 lei, din care la furnizori 2.178.125 lei si la buget 3.136.952 lei. Pentru datorii la buget restante existente in sold la 31.12.2020 in suma de 2.185.308 lei, din care debie in

suma de 1.911.166 lei s-a depus notificare si urmeaza a se depune cerere si documentatia necesara pentru a beneficia de facilitatile prevazute in OG 6/2019. Accesoriile aferente datoriilor restante nu se regasesc in situatiile financiare la 31.12.2021, o parte vor fi restructurate conform OG6/2019, iar diferenta urmand a se recunoaste pe cheltuieli la data platii acestora. Nu exista datorii cu termen de plata peste un an.

NOTA 10 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri raportata la finele anului 2020 este in valoare de 11.342.738 lei si consta in:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Venituri din vanzarea produselor finite	10.441.278	9.704.110
Venituri din chirii	997.707	1.010.342
Alte venituri	96.253	1.355.347
Reduceri comerciale acordate	(192.500)	(184.000)
Total	11.342.738	11.885.799

INDICATORUL	NR. RÂND	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Cifra de afaceri	1	11.342.738	11.885.799
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate - din care:	2	11.132.789	10.893.455
Cheltuielile activității de baza	3	6.275.861	6.627.004
Cheltuielile activităților auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	4.856.928	4.266.451
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 01– rd. 02)	6	209.949	992.344
Cheltuieli de desfacere	7	803.349	1.176.980
Cheltuieli generale de administrație	8	4.466.060	850.043
Alte venituri din exploatare	9	5.251.997	1.230.082
Rezultatul din exploatare (rd. 06 – rd. 07 – rd. 08 + rd. 09)	10	192.537	195.403

Situatia generata de raspandirea virusului Sars-Cov-2 la nivel national si international, masurile exceptionale luate de autoritatile nationale si internationale in vedere stoparii pandemiei, a afectat si in anul 2021 activitatea companiei, in special prin scaderea vanzarilor de aragaze si resouri, dar mai ales prin cresterea preturilor la principalele materii prime –tabla si derivatele metalice – a energiei electrice si gazelor naturale.

Asa cum rezulta din situatiile anterioare veniturile din vanzarea produselor finite au scazut cu 7,1% fata de anul precedent, desi cifra de afaceri a crescut, dar pe seama altor venituri. In conditiile diminuarii activitatii de productie cheltuielile activitatii de baza au crescut cu 6.5%, cheltuielile comerciale cu 46.5%.

NOTA 11 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI CONDUCEREA

La 31.12.2021, numărul efectiv de salariați ai societății a fost de 48 salariați cu contract de munca și o persoană cu contract de mandat. Structura personalului pe categorii de muncă la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Categorii de personal	31.12.2020	31.12.2021
Directori	1	1
Muncitori (direct și indirect productivi)	72	44
Personal tehnic, economic,alte specialități, administrativ	19	4
Total	92	49

Dimensiunea cheltuielilor cu personalul a fost marcată în mod direct de lipsa de resurse financiare pentru asigurarea materiilor prime necesare fluxului de producție. Conducerea companiei a aplicat o politică salariale echilibrată, care să urmărească în egală măsură interesele salariaților cât și pe cele ale acționarilor.

Consiliul de Administrație stabilește direcțiile principale de activitate și de dezvoltare, supraveghează activitatea societății, stabilește structura de conducere executivă și are responsabilitatea finală pentru operațiunile și soliditatea financiară a societății.

Cheltuielile cu personalul în exercitiul financiar 2021 au fost în suma totală de 3.216.486 lei, având următoarea structură:

- salarii și indemnizații	2.831.407 lei;
- tichete de masă	304.640 lei;
- cheltuieli sociale	16.750 lei
- CAM	63.689 lei.

Consiliul de Administrație, format din 3 membri este ales de AGA, pe un mandat de 4 ani, la 31.12.2021 structura acestuia a fost următoarea :

STEFAN CONSTANTIN	Președinte CA
INVESTMENTS CONSTANTIN	Membru CA
CSOARPI SAINTS SRL	Membru CA

În anul 2021 nu s-au înregistrat avansuri sau credite plătite membrilor organelor de administrație și de conducere. Cheltuielile cu indemnizațiile Consiliului de Administrație în exercitiul financiar 2021 au fost înregistrate în cont 621 - Cheltuieli cu colaboratorii.

Conducerea operativă și coordonarea activității zilnice este delegată de către Consiliul de Administrație către directorul general, care a fost până la 31.07.2021 dl. ALEXANDRU-CONSTANTIN CIRSTIAN și de

la 01.08.2021 dl. DUMITRACHE IULIUS-CEZAR. Cheltuielile cu indemnizatiile directorul general in exercitiul financiar 2021 au fost inregistrate in cont 621 - Cheltuieli cu colaboratorii.

NOTA 12. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul 2021 s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 77.220 lei, reprezentand contravaloarea zilelor de concediu de odihna aferent anului 2021 neefectuate pana la 31.12.2021, calculate in raport de cheltuiala medie cu salariile.

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	96.136	77.220	96.136	77.220
Total provizioane la 31.12.2021	96.136	77.220	96.136	77.220

NOTA 13 ALTE CHELTUIELI

La 31.12.2021 contul 658 "Alte cheltuieli de exploatare" in suma de 625.768 lei a avut in componenta :

- valoarea neamortizata a activelor vandute 522.711 lei
- accesorii platite la buget aferente datorii neplatite la scadenta 33.397 lei
- sponsorizari 7.682 lei
- penalitati platite la furnizori 24.871 lei
- ate cheltuieli de exploatare 5.108 lei
- alte cheltuieli nedeductibile 31.999 lei

Contul 658 "Alte cheltuieli de exploatare" in suma de 265.869 lei are in componenta la data de 31.12.2020 urmatoarele elemente:

- valoarea neamortizata a activelor vandute 32.952 lei
- accesorii platite la buget aferente datorii neplatite la scadenta 105.550 lei
- ajutoare sociale si alte cheltuieli sociale 3.600 lei
- sponsorizari 32.614 lei
- penalitati platite la furnizori 7.595 lei
- alte cheltuieli de exploatare 2.621 lei
- alte cheltuieli nedeductibile 19.968 lei

NOTA 14 RECONCILIERE IMPOZIT PE PROFIT

lei

Nr. Crt.	Denumire	31.12.2020	31.12.2021
1	Venituri din exploatare	16.594.735	13.115.881
2	Cheltuieli din exploatare	16.402.198	12.920.478
3	Rezultat din exploatare	192.537	195.403
4	Venituri financiare	9.297	9.091
5	Cheltuieli financiare	80.889	153.685
6	Rezultat financiar	71.592	(144.594)
7	Rezultat brut	120.945	50.809
8	Elemente similare veniturilor	0	337.070
9	Rezultat brut	120.945	387.879
10	Rezerve legale	6.047	2.540
11	Amortizare fiscala	524.791	355.484
12	Alte venituri neimpozabile	108.212	241.800
	Total deductibilitati	639.050	599.824
13	Cheltuieli cu impozitul datorat	0	-
14	Dobanzi, majorari de intarziere	105.550	33.397
15	Cheltuieli de protocol peste limita prevazuta de lege	2.818	9.710
16	Cheltuieli de sponsorizare	32.614	7.682
17	Cheltuieli cu amortizarea contabila	538.655	369.348
18	Alte cheltuieli nedeductibile	3.082.952	257.870
19	Total cheltuieli nedeductibile	3.762.589	678.007
20	Total profit fiscal	3.244.484	466.062
21	Total impozit pe profit	0	0

Avand in vedere pierderea fiscala reportata din anul precedent, in suma de 5.096.238 lei, desi in anul 2021 exista un profit fiscal de 466.062 lei, nu se datoreaza impozit pe profit.

NOTA 15 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

La 31 Decembrie 2021, societatea are urmatoarele solduri privind tranzactiile cu societatile din grup:

	2020	2021
Creante		
AMPLO SA	-	-
Datorii		
Amplo SA	684.826	652.458

ELECTROARGES SA	-	247.567
BRAICONF SA	28.422	28.422
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	19.040	48.076
CSOARPI SAINTS SRL	19.040	38.556
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL	-	125.329

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

	2020	2021
Vanzari		
AMPLO SA	44.074	-
AMPLO INDUSTRY	89.154	-
Achizitii		
AMPLO SA	127.816	-
AMPLO INDUSTRY	13.280	21.008
BRAICONF SA	2.722	495
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	1.331.000	202.776
CSOARPI SAINTS SRL	1.288.500	294.168
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL		175.329

NOTA 16 CONTINUITATEA EXPLOATARII

La 31 decembrie 2021 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 2020 a fost inregistrat un profit de 120.945 Lei, iar in anul 2021 un profit de 50.809 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

In cursul exercitiului financiar 2021 au fost constatate urmatoarele erori:

- Nu s-au constituit ajustari pentru stocuri de produse finite, marfuri si productie neterminata fara miscare in anii precedenti in suma de 1.322.354 lei.

Sumele respective au fost inregistrate in cont 1174 Rezultatul reportat din erori contabile.



NOTA 18 EVENIMENTE ULTERIOARE NEREGASITE IN SITUATIILE FINANCIARE

Situatia generata de raspandirea virusului Sars-Cov-2 la nivel national si international, precum si masurile exceptionale luate de autoritatile nationale si internationale in vederea stoparii pandemiei, a afectat si afecteaza in continuare activitatea companiei, dar echipa Metalica are 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 națională a situației, Metalica S.A. va lua cele mai bune măsuri, adaptate situației actuale, pentru protejarea angajaților și pentru o derulare cât mai normală a activității companiei.

PRESEDINTE C.A.

Ec. STEFAN CONSTANTIN

DIRECTOR GENERAL

Ec. DUMITRACHE IULIUS-CEZAR