

## 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 2021, 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 2021 se identifica astfel:

- Activ net / Total capitaluri proprii:5.394.675 lei
- Profit net a exercitiului financiar: 50.809 lei

2).În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 31 decembrie 2021 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

*Membrii Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România*  
*Membrii Camera Auditorilor Financiarți din România*

1

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: MĂRGINEAN ANA  
Registru Public Electronic: AF 2784

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.

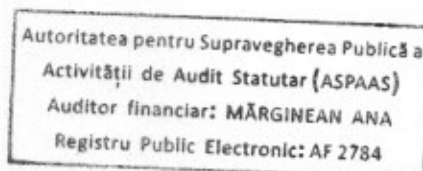
#### **Evidențierea unor aspecte**

4). Luând în considerare situația actuală legată de pandemia de COVID-19, 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 pandemiei. Opinia noastră nu prezintă rezerve în legătură cu acest aspect

#### **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 decât față de Entitate pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

6). Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile în țară și jurisdicții altele decât 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.



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 2021, 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 cunostintele 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 raportat că 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 2021 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 cunostintelor 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 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: MĂRGINEAN ANA  
Registru Public Electronic: AF 2784

