

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 3.813.220 LEI

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

### 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 2022 a fost de 11.161.628 lei, obtinuta in proportie de 74.4% 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 2022 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 31.12.2022 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.

Politicile 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 imobilizarilor corporale la data bilantului 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 depreciere ireversibile ale imobilizarilor neamortizate nu s-au constituit ajustări ale imobilizarilor. S-au făcut propuneri de casare ce urmează a se supune aprobării. Nu s-au efectuat reevaluări ale imobilizarilor, 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 depreciere 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
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	390.526	0	286.053	104.473	372.887	7.359	286.053	94.373
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>390.526</b>	<b>0</b>	<b>286.053</b>	<b>104.473</b>	<b>372.887</b>	<b>7.359</b>	<b>286.053</b>	<b>94.373</b>
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	186.475	0	0	186.475	0	0	0	0
Constructii	4.748.793	0	0	4.748.793	2.008.102	143.731	0	2.151.833
Instalatii tehnice si masini	5.782.055	28.626	1368.781	4.441.900	4.916.09	209.025	1.355.709	3.769.335
Alte instalatii, utilaje si mobilier	55.547	21.600	39.099	38.048	50.377	2.551	39.099	13.829
Investitii imobiliare	0			0				
Imobilizari corporale in curs de executie	116.148	18794	0	134.942	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs					0			0
<b>TOTAL</b>	<b>10.889.018</b>	<b>69.020</b>	<b>1.407.880</b>	<b>9.550.158</b>	<b>6.974.498</b>	<b>355.307</b>	<b>1.394.808</b>	<b>5.934.997</b>

<b>Imobilizari financiare</b>								
<b>Imobilizari financiare</b>					0			0
Ajustari pentru depreciere –								
<b>TOTAL</b>	<b>11.279.544</b>	<b>69.090</b>	<b>1.707.995</b>	<b>9.654.631</b>	<b>7.347.385</b>	<b>362.846</b>	<b>1.680.861</b>	<b>6.029.370</b>

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfarsitul anului 2022.

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 31.12.2022 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 2022 in suma de 362.846 lei a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

In anul 2022 s-au instrainat active in valoare de 70.451 lei, reprezentand doua autoturisme, conform f.35113/05.07.2022 valoare de vanzare 33.613 lei si f.35241/9.09.2022 valoare de vanzare 36.837 ron.

Activele achizitionate in suma de 50.226 ron au fost destinate productiei, respectiv pentru utilaje pentru acoperirea suprafetelor prin emailare, pentru tehnica informatica si mobilier destinat activitatii administrative.

#### NOTA 4 STOCURI

La data de 31.12.2022 valoarea stocurilor este de 6.342.139 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 2021	Sold 31 Decembrie 2022
1	Materii prime	739.527	1.334.994
2	Materiale consumabile	100.039	104.883
3	Materiale de natura ob de inventar	14.396	13.723
4	SDV	4.077.930	4.077.930
5	Produce in curs de executie	1.313.649	27.661
6	Produce finite	1.030.795	460.164
7	Marfuri	10.076	9.974
8	Avansuri	204.278	312.810
		6.331.393	6.342.139

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 31.12.2022, creantele de incasat ale companiei sunt in suma de 2.841.771 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	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.841.771</b>	<b>2.841.771</b>	<b>-</b>

CREANTE	Sold 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	1.191.523	724.185	-
Debitori diversi	1.483.835	-	1.483.855
Alte creante sociale	97.809	56.083	-
TVA neexigibila	19.713	11.602	-
Alte creante	7.761	6.225	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.800.640</b>	<b>798.095</b>	<b>1.483.855</b>

**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 31.12.2022, 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 31.12.2022 sunt in suma de 2.199.676 lei. Aferent creantelor incerte sunt ajustari constituite in anii precedenti, inclusiv in anul 2022, in sold la 31.12.2022 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 dintr-un numar de 3.201.572 de actiuni Faimar Baia-Mare in valoare de 32.015,72 lei, reevaluate la 31.12.2022 la pretul de piata de 0.01 lei/actiune.

Denumire	Sold 31 Decembrie 2021	Sold 31 Decembrie 2022
Alte investitii pe termen scurt	192.094	192.094

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

## NOTA 7 DISPONIBILITATI

Situatia conturilor la banci si a casei, la 31 decembrie 2022, este prezentata in tabelul de mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	141.604	278.422
Conturi la banci in devize	816	53
Numerar in casa	21	42
<b>Total</b>	<b>142.441</b>	<b>278.517</b>

Conturile la banci se tin analitic pe tipuri de valute si banci. Disponibilitatile in valuta au fost reevaluate la cursul valutar de la 31.12.2022.

## NOTA 8 CREDITE BANCARE

La data de 31.12.2022 nu mai exista credite bancare. Toate creditele bancare in sold la 31.12.2021 in suma de 738.233 lei si costurile aferente au fost rambursate bancii, conform graficelor, pana la 30.09.2022.

## NOTA 9 DATORII

La data de 31.12.2022, 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 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		-
<b>TOTAL</b>	<b>8.341.188</b>	<b>5.146.886</b>	<b>3.194.302</b>	-



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	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.063.428</b>	<b>8.063.428</b>	-	-

**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 31.12.2022, iar diferentele din reevaluare au fost recunoscute pe venituri sau cheltuieli, dupa caz.

Datoriile restante la 31.12.2022 sunt in suma de 2.547.020 lei, la furnizori. La buget nu sunt datorii restante. Pentru datorii la buget la 31.12.2021 in suma de 3.240.620 lei, din care debite principale in suma de 2.511.176 lei s-a depus documentatia necesara si s-a primit aprobare pentru a beneficia de facilitatile prevazute in OG 6/2019. Accesoriile aferente datoriilor restante se regasesc in situatiile financiare la 31.12.2022, inregistrate pe contul 471, pentru ca vor fi restructurate conform OG6/2019.

## NOTA 10 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri raportata la finele anului 2022 este in valoare de 11.166.628 lei si consta in:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Venituri din vanzarea produselor finite	9.704.110	9.440.369
Venituri din chirii	1.010.342	1.108.731
Alte venituri	1.355.347	827.985
Reduceri comerciale acordate	(184.000)	(210.457)
<b>Total</b>	<b>11.885.799</b>	<b>11.166.628</b>

INDICATORUL	NR. RÂND	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Cifra de afaceri	1	11.885.799	11.166.628
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate - din care:	2	10.893.455	9.319.654
Cheltuielile activității de baza	3	6.627.004	6.127.004
Cheltuielile activităților auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	4.266.451	3.165.156
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 01 – rd. 02)	6	992.344	1.846.974
Cheltuieli de desfacere	7	1.176.980	472.658
Cheltuieli generale de administrație	8	850.043	526.052
Alte venituri din exploatare	9	1.230.082	167.714
Rezultatul din exploatare (rd. 06 – rd. 07 – rd. 08 + rd. 09)	10	195.403	680.550

Asa cum rezulta din situatiile anterioare **profitul din exploatare a crescut de 2.5 ori, desi cifra de afaceri a scazut cu 6%, iar veniturile din vanzare active si subventii sunt aproape nesemnificative** fata de anul precedent. Cresterea profitului s-a realizat prin diminuarea cheltuielilor mult mai accentuata decat scaderea cifrei de afaceri, cu toate cresterile de preturi la materiale si utilitati, cheltuielile activitatii de baza au scazut cu 7.5%, cheltuielile indirecte de productie cu 25%, cheltuielile de desfacere cu aproape 60%, iar cheltuielile administrative cu 38%.

#### NOTA 11 INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI CONDUCEREA

La 31.12.2022, numărul efectiv de salariați ai societății a fost de 27 salariați cu contract de munca si 1 persoane cu contract de mandat. Structura personalului pe categorii de muncă, la 31.12.2022 se prezinta astfel:

Categorii de personal	31.12.2021	31.12.2022
Directori	1	1
Muncitori ( direct si indirect productivi )	44	23
Personal tehnic, economic, alte specialități, administrativ	4	4
Total	49	28

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 2022 au fost în suma totală de 1.345.889 lei, având următoarea structură:

- salarii și indemnizații	1.147.395 lei;
- tichete de masă	172.631 lei;
- CAM	25.863 lei.

Consiliul de Administrație, format din 3 membri este ales de AGA, pe un mandat de 4 ani, la 31.12.2022 structura acestuia a fost următoarea :

<b>DUMITRACHE IULIUS CEZAR</b>	Presedinte CA
<b>HIFERK CATALYST SRL</b>	Membru CA
<b>WATT PROPERTIES SRL</b>	Membru CA

În anul 2022 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, dl.**DUMITRACHE IULIUS CEZAR**.

## NOTA 12. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2022 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în suma de 69.600 lei, reprezentând contravaloarea zilelor de concediu de odihnă aferent anului 2022 neefectuate până la 31.12.2022, calculate în raport de cheltuiala medie cu salariile.

Nu s-au constatat și nu au fost semnalate litigii sau probleme de mediu, pentru care să fie necesară constituirea altor provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

lei

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	77.220	69.600	77.220	69.600

Total provizioane la 31.12.2022	77.220	69.600	77.220	69.600
---------------------------------	--------	--------	--------	--------

### 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 31.12.2021 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

### NOTA 14 RECONCILIERE IMPOZIT PE PROFIT

Nr. Crt.	Denumire	31.12.2021	31.12.2022
1	Venituri din exploatare	13.115.881	9477722
2	Cheltuieli din exploatare	12.920.478	8797172
<b>3</b>	<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>195.403</b>	<b>680550</b>
4	Venituri financiare	9.091	8372
5	Cheltuieli financiare	153.685	74082
<b>6</b>	<b>Rezultat financiar</b>	<b>(144.594)</b>	<b>(65.710)</b>
<b>7</b>	<b>Rezultat brut</b>	<b>50.809</b>	<b>614.840</b>
8	Elemente similare veniturilor	337.070	41.541
<b>9</b>	<b>Rezultat brut</b>	<b>387.879</b>	<b>656.381</b>
<b>10</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>2.540</b>	<b>30.745</b>
11	Amortizare fiscala	355.484	348.981
12	Alte venituri neimpozabile	241.800	77.220
	<b>Total deductibilitati</b>	<b>599.824</b>	<b>456.946</b>
13	Cheltuieli cu impozitul datorat	-	-
14	Dobanzi, majorari de intarziere	33.397	26.010
15	Cheltuieli de protocol peste limita prevazuta de lege	9.710	7.836
16	Cheltuieli de sponsorizare	7.682	-
17	Cheltuieli cu amortizarea contabila	369.348	362.846
18	Alte cheltuieli nedeductibile	257.870	250.530
19	Total cheltuieli nedeductibile	678.007	673.232
<b>20</b>	<b>Total profit fiscal</b>	<b>466.062</b>	<b>872.667</b>
<b>21</b>	<b>Pierdere fiscala reportata</b>	<b>(5.096.238)</b>	<b>(4.552.956)</b>
<b>22</b>	<b>Pierdere fiscal de reportat</b>	<b>(4.552.956)</b>	<b>(3.680.289)</b>
	<b>Total impozit pe profit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Avand in vedere pierderea fiscala reportata din anul precedent, in suma de 4.552.956 lei, desi in anul 2022 exista un profit fiscal de 872.667 lei, nu se datoreaza impozit pe profit.

## NOTA 15 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

La 31 Decembrie 2022, Societatea are urmatoarele solduri privind tranzactiile cu societatile afiliate:

	2021	2022
<b>Creante</b>	-	-
<b>Datorii</b>		
Amplo SA	<b>652.458</b>	<b>652.458</b>
ELECTROARGES SA	<b>247.567</b>	<b>318.043</b>
BRAICONF SA	<b>28.422</b>	<b>28.422</b>
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	<b>48.076</b>	<b>50.308</b>
CSOARPI SAINTS SRL	<b>38.556</b>	<b>39.032</b>
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL	<b>125.329</b>	<b>125.329</b>

In ce priveste tranzactiile cu societatile afiliate, acestea au fost urmatoarele:

	2021	2022
<b>Vanzari</b>	-	-
<b>Achizitii</b>		
AMPLO INDUSTRY	21.008	-
BRAICONF SA	495	-
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	202.776	2.232
CSOARPI SAINTS SRL	294.168	476
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL	175.329	-
HIFERK CATALYST SRL	-	90.000
WATT PROPERTIES SRL	-	90.000
ELECTROARGES SA	247.567	85.296

#### NOTA 16 CONTINUITATEA EXPLOATARII

La 31 decembrie 2022 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 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

Nu au fost inregistrari in cont 1174 Rezultatul reportat din erori contabile, in cursul exercitiului financiar 2022 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.

[www.metalicaoradea.ro](http://www.metalicaoradea.ro)

📍 Str. Uzinelor, Nr. 10, 410605, Oradea - Romania  
☎ +40 259-267 621; Fax: +40 259-470 032  
✉ [office@metalicaoradea.ro](mailto:office@metalicaoradea.ro)  
📄 Reg.Com. J05/128/1991 | CUI RO 51179



**PRESEDINTE C.A.**

**DUMITRACHE IULIUS-CEZAR**

**CONTABIL SEF**

**Ec. GILIA VERONIKA**