

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 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 2023 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 31.12.2023 au fost întocmite 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 fidelă 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 înregistrate 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 întocmite cuprind urmatoarele:

1. bilant;
2. cont de profit și pierdere;
3. note explicative la situatiile 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 întocmite 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 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 rapoartări 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 reevaluarii 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

Asa cum rezulta din situatiile anterioare **profitul din exploatare a crescut de 1.2 ori, desi cifra de afaceri a scazut cu 13%, 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 16%, cheltuielile indirecte de productie 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 munca și 1 persoane 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