

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 1.788.617,5 lei

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2018

Situatiile financiare anuale pentru anul 2018 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare si ale Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate, cu modificarile ulterioare.

Exercițiul financiar 2018 coincide cu anul calendaristic 2018.

Situatiile financiare sunt intocmite in limba romana si in lei.

Politicile contabile adoptate in vederea realizarii situatiilor financiare au fost urmatoarele:

NOTA 1. IMOBILIZARI NECORPORALE SI CORPORALE

Imobilizarile corporale si necorporale au fost inregistrate la intrarea in patrimoniu la costul de achizitie sau productie si au fost amortizate conform regimului de amortizare liniar. Durata de viata utila a pentru mijloacele fixe s-a stabilit de catre conducerea entitatii ca este durata minima prevazuta in catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare, conform prevederilor legale in vigoare. Amortizarea se calculeaza conform metodei liniare.

Construciile sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluada la 31.12.2012, in baza raportului de expertiza tehnica-evaluare efectuat de un evaluator autorizat. In cursul exercitiului financiar 2018 nu s-au efectuat reevaluari de imobilizari.

Entitatea a capitalizat costurile aferente extinderii si modernizarii unor active corporale, iar piesele de schimb si componentele reinnoite de service și costurile aferente verificărilor au fost inregistrate pe costuri.

Nu s-au inregistrat ajustari de active imobilizate nici in 2018 si nici in exercitiile financiare anterioare, intrucat cu ocazia inventarierii anuale nu s-au constatat deprecieri. Activele depreciate ireversibil, ce nu se mai pot repara si utiliza, s-au propus pentru casare.

NOTA 2. STOCURI

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.

Intrucat au o pondere importanta in stocuri si in cheltuielile de exploatare vom explica modul de

recunoastere obiectelor de inventar specifice, respectiv stantele si matrite pentru fabricarea produselor finite: masini de gatit, resouri, plite de gatit, care sunt realizate in atelierul scolarie al entitatii. Acestea, ca si produsele finite, au fost evaluate la cost de productie. Parte din aceste matrite s-a realizat in anii anteriori si s-a inregistrat la obiecte de inventar, pentru comparabilitate, si nu a fost posibila agregarea lor si recunoasterea ca imobilizari. Recunoasterea pe costuri a stantelor si matritelor in general se face lunar, in timp de 3 pana la 5 ani, aceasta fiind durata medie de viata a unui produs finit. Pentru a fi competitiv pe piata unui produs trebuie sa i se aduca imbunatatiri de design si functionalitate. Implicit sunt necesare alte stante si matrite.

Intrucat la 31.12.2018 produsele finite au fost inregistrate la costul de productie realizat, corectandu-se pretul de lista existent anterior, nu au mai ramas in sold diferente de pret.

Nu au fost inregistrate ajustari de stocuri, intrucat stocurile care se constata ca nu mai corespund cerintelor calitative si tehnologice pentru a fi incorporate in produsele finite, pentru a fi utilizate in activitatile anexe sau vandute, sunt scoase din evidente, dezmembrate si vandute ca MRR prin unitatile specializate.

NOTA 3. CREANTE

CREANTE	Sold la 31/12/2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care	3.597.751	3.597.751	-
Cont 2678	3.485	3.485	-
4111	1.319.940	1.319.940	-
4118	2.094.200	2.094.200	-
4282	611	611	-
431	-	-	-
4382	45.127	45.127	-
441	-	-	-
4428	32.341	32.341	-
446	1.397	1.397	-
461	70.847	70.847	-
473	29.803	29.803	-

Creantele sunt inregistrate la valoarea lor nominala, evidenta lor se tine pe fiecare debitor si grupate pe fiecare cont. Creantele in valuta au fost reevalute la cursul valutar de la data de 31.12.2018, 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 31.12.2018 sunt in suma de 2.094.200 lei. Aferent creantelor incerte sunt ajustari constituite in anii precedenti, in sold la 31.12.2018 in suma de 1.678.159 lei, tinand cont ca majoritatea debitorilor sunt in faliment si se va recupera tva in suma de 269.447 lei, iar o creanta este garantata cu bunuri (sdv).

NOTA 4. INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt constau din 3.201.572 actiuni Faimar Baia Mare in suma de 32.015,72 lei, reevaluate la 31.12.2018 la pretul de piata de 0.01 lei/actiune.

NOTA 5. CASA SI CONTURI LA BANCII

Conturile la banci se tin analitic pe tipuri de valute si banci. Disponibilitatile in valuta au fost reevaluate la cursul valutar de la 31.12.2018.

NOTA 6. DATORII

DATORII	Sold la	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	1-5 ani
Total, din care cont:	7.519.247	7.323.686	195.561
162	951.113	755.552	195.561
167	35.140	35.140	
401	2.518.604	2.518.604	-
404	-	-	-
408	105.374	105.374	-
419	64.191	64.191	-
421	112.740	112.740	-
427	4.970	4.970	-
4281	18.484	18.484	-
431	327.353	327.353	-
436	20.808	20.808	-
441.1	231.426	231.426	
4423	432.881	432.881	-
444	62.553	62.553	-
447	-	-	
457	400.538	400.538	-
519	2.233.072	2.233.072	-

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 31.12.2018, iar diferentele din reevaluare au fost recunoscute pe venituri sau cheltuieli, dupa caz. La furnizori sunt datorii restante in suma de 99389 lei.

Creditele bancare sunt garantate cu garantii imobiliare pentru valoarea creditelor si a dobanzilor aferente si cu cesiune de cont curent.

NOTA 7. CAPITAL SI REZERVE

Capital social 1.788.617,5 lei
Numar total de actiuni 715.447 (nominative)
Valoarea nominala 2,5 lei

In anul 2018 nu au fost emise actiuni sau obligatiuni si nu s-au rascumparat actiuni proprii

NOTA 8. VENITURILE

Veniturile au fost recunoscute in momentul transferului de proprietate asupra bunurilor livrate, in momentul efectuării prestatiei sau conform prevederilor contractuale pentru chirii si utilitati. Recunoasterea se face conform contractelor comerciale fie la valoarea neta, fie la valoarea bruta, anumite discounturi urmand a se acorda dupa incasarea creantei, conform prevederilor contractuale.

NOTA 9. CHELTUIELILE

Cheltuielile se evidentiaza dupa natura lor, pe feluri de cheltuieli si analitic dupa necesitati proprii si au fost inregistrate pe baza documentelor justificative. Au fost recunoscute numai cheltuielile aferente activitatii desfasurate.

NOTA 10. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 31.12.2018 METALICA SA a avut un număr de 144 angajați cu contract individual de muncă si 3 cu contract de management, din care 33 TESA si 111 muncitori, persoane cu studii superioare 35, cu studii medii 109, 53% din angajati, respectiv 77 angajati, sunt membri ai SINDICATULUI LIBER METALICA afiliat CARTEL ALFA. In cursul anului 2018 s-au acordat indexările salariale conform contractului colectiv de muncă de 20% cu data de 01.01.2018 prin trecerea contributiilor de la angajator la angajat, cu 2.47% incepand din 01.02.2018 aferent perioadei iunie-decembrie 2017, conform indicelui preturilor de consum si cu 0.959% incepand cu data de 01.05.2018 aferent perioadei decembrie 2017-martie 2018. S-au acordat tichete de masa pentru întreaga perioada lucrată.

Cheltuielile cu salariile si tichete de masa au fost de 6.255.683 lei, iar cu contributia asiguratore pentru munca 140.238 lei.

NOTA 11. GARANTII ACORDATE

Ipoteci asupra unor imobile si teren in favoarea BRD GSG pentru credit in valoare de 725000 eur cu GRAFIC DE RAMBURSARE si dobanzi:

- imobile si teren situate in str. Uzinelor nr. 10, inscrise in CF.190512, nr. cadastrale 190512 C1 si 190512 C2.
- teren situate in str. Sovata nr.26a, inscrise in cf 172783, nr. cadastrale 4812/27.
- imobile si teren situate in str. Sovata nr. 20a inscrise in CF195891, nr. cadastrale 195891C1,C2 si C3

Ipoteci asupra unor imobile si teren in favoarea Bancii Transilvania pentru linie de credit in suma de 1.500.000 lei si linie de credit in valoare de 300.000 eur:

- Teren cu hala industrială scularie si cladiri anexe inscrise in CF190383, respectiv 34.463 mp teren cu 17 constructii.

NOTA 12. ALTE INFORMATII

METALICA SA a fost infiintata in 1991 in baza HG 1104/1990. Capitalul societatii este in valoare de 1.788.617,5 lei si este in intregime capital privat romanesc.

Sediul social este in Oradea, str. Uzinelor nr.10, unde se desfasoara întreaga activitate. Nu are deschise filiale si nici puncte de lucru.

Activitatile preponderente sunt productia de masini, resouri si plite incastrabile de gatit cu gaze, repere presate, stante si matrite pentru terti.

PIERDERE CONTABILA	319.189 lei
Deduceri	576.481 lei
Venituri neimpozabile	374.717 lei, din ajustari nedeductibile aferente creantelor scoase din evidenta la inchiderea procedurii falimentului
Cheltuieli nedeductibile	789.492 lei
PIERDERE FISCALA	480.895 lei

Cauzele pierderii contabile tin atat de scaderea veniturilor cat si de reducerea volumului productiei realizate si vandute, cresterii costurilor. Productia vanduta a scazut cu 18.49% fata de 2017, in special au scazut veniturile din vanzari de masini de gatit cu 18,36%, desi s-au acordat facilitati clientilor atat prin preturile de vanzare cat si prin bonusurile acordate, reducerile comerciale acordate sunt cu 13.18% mai mici decat cele din 2017. Restrictiile impuse de piata masinilor de gatit au facut imposibila cresterea pretului de vanzare a produselor vandute, in raport cu cresterea cheltuielilor cu materii prime, materiale, energie, salarii, servicii. De asemenea cresterea cursului valutar a contribuit atat la cresterea cheltuielilor materiale si cu servicii, majoritatea preturilor fiind negociate in valuta, cat si a cheltuielilor financiare.

Pornind de la realitatile anilor precedenti si dinamica pietei in care activam, in vederea redresarii situatiei financiare si recuperarii pierderii inregistrate, s-au stabilit elementele principale ale strategiei societatii pentru perioada urmatoare:

- reducerea costurilor in toate sectoarele, inclusiv prin economia externalizarii unor activitati (injectie mase plastice, protectia muncii, reparatii utilaje), imbunatatiri de design la produsele actuale care sa aduca si reducere de costuri.
Reducerea costurilor se va face inclusiv prin imbunatatirea/repararea parcului de utilaje existent astfel incat sa nu se mai genereze costuri suplimentare in exploatare (repere neconforme, sistari datorate defectiunilor, etc.) alaturi de refacerea/aplicarea de proceduri de lucru.
- dezvoltarea Departamentului Comercial (inclusiv prin angajarea de personal) cu scopul evident de a creste vanzarile dar cu focus pe promovarea imaginii Metalica SA (valorificarea procesului de rebranding inclusiv prin training oferit personalului din magazine direct implicat in vanzare), a produselor si serviciilor oferite (atat prin reclamele si actiunile propuse de catre client cat si prin actiuni proprii respectiv prezenta la targuri si evenimente de profil).
- asimilarea de produse noi inclusiv derivate/complementare celor actuale care sa corespunda cerintelor pietei si care sa permita o valoare adaugata mai mare (ex. in primul semestru din acest an se va finaliza modificarile de scule/asimilarea in fabricatie pentru un model nou de aragaz pentru care s-a folosit pregatirea de fabricatie de la modelele anterioare dar care va avea un aspect premium si se va comercializa in piata in paralel cu produsul existent reusind astfel sa dezvoltam gama si sa iesim din zona "entry level").
- continuarea transformarii sectiilor Scularie si Proiectare in unitate de business pentru care in anul curent avem in vederea achizitia de utilaje noi si de angajare de personal suplimentar la nevoie.

PRESEDINTE C.A.

Ec. STEFAN CONSTANTIN

DIRECTOR GENERAL

Ec. DUMITRACHE IULIUS-CEZAR