

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 4.831.495 LEI

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2024

### 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 2024 a fost de 8.940.314 lei, obtinuta in proportie de 86.16% 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 2024 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 31.12.2024 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 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 incasat 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 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 depreciere 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 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 salariati.

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	104.757	0	0	104.757	101.912	1.249	0	103.161
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>104.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.757</b>	<b>101.912</b>	<b>1.249</b>	<b>0</b>	<b>103.161</b>
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	186.475	0	0	186.475	0	0	0	0
Constructii	4.698.616	0	0	4.698.616	2.245.389	143.731	0	2.389.120
Instalatii tehnice si masini	4.432.050	56.722	0	4.488.772	3.719.685	192.477	0	3.912.162
Alte instalatii, utilaje si mobilier	38.048	0	0	38.048	20.842	6.037	0	26.879
Investitii imobiliare	0			0				
Imobilizari corporale in curs de executie	134.942	250.301	0	385.243	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs					0			0

<b>TOTAL</b>	<b>9.490.131</b>	<b>307.023</b>	<b>0</b>	<b>9.797.154</b>	<b>5.985.915</b>	<b>342.245</b>	<b>0</b>	<b>6.328.161</b>
<b>Imobilizari financiare</b>								
<b>Imobilizari financiare</b>					0			0
Ajustari pentru depreciere – TOTAL								
<b>TOTAL</b>	<b>9.594.888</b>	<b>307.023</b>	<b>0</b>	<b>9.901.911</b>	<b>6.807.828</b>	<b>343.494</b>	<b>0</b>	<b>6.431.322</b>

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfarsitul anului 2024.

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 31.12.2024 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 liniară, pe toata durata utila de viață estimată a activelor și se include lunar pe cheltuielile societății. Valoarea amortizării corespunzătoare anului 2024 in suma de 343.494 lei a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

In anul 2024 nu s-au instrainat active. Activele achizitionate, in suma de 307.023 ron, sunt formate din realizarea retelei de hidranti, grupul de pompare pentru reseaua de hidranti si un autoturism electric.

#### NOTA 4 STOCURI

La data de 31.12.2024 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 2023	Sold 31 Decembrie 2024
1	Materii prime	1.475.856	1.893.830
2	Materiale consumabile	83.241	89.631
3	Materiale de natura ob de inventar	15.595	15.595
4	SDV	3.861.192	3.644.454
5	Produce in curs de executie	27.661	30.932
6	Produce finite	183.971	873.354
7	Marfuri	9.929	9.929
8	Avansuri	351.722	914.006
		6.009.167	7.471.731

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 31.12.2024, creantele de incasat ale companiei sunt in suma de 2.890.664 lei si se compun din clienti interni si externi, contravaloare concedii medicale neincasate, tva neexigibila, debitori diversi.

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	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.046.501</b>	<b>3.046.501</b>	-

CREANTE	Sold 31 Decembrie 2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	729.720	729.720	-
Debitori diversi	1.905.334	1.905.334	-
Alte creante sociale	93.831	93.831	-
TVA de recuperat	87.960	87.960	-
TVA neexigibila	19.697	19.697	-
Alte creante	54.122	54.122	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.890.664</b>	<b>2.890.664</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 31.12.2024, 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 31.12.2024 sunt in suma de 1.874.102 lei. Aferent creantelor incerte, sunt ajustari constituite in anii precedent in sold la 31.12.2023 in suma de 1.818.698 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 31.12.2024 la pretul de piata de 0.01 lei/actiune.

Denumire	Sold 31 Decembrie 2023	Sold 31 Decembrie 2024
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 2024, este prezentata in tabelul de mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	1.879.373	255.762
Conturi la banci in devize	21.212	34.932
Numerar in casa	0	4284
<b>Total</b>	<b>1.900.585</b>	<b>294.978</b>

Conturile la banci se tin analitic pe tipuri de valute si banci. Disponibilitatile in valuta au fost reevalute la cursul valutar de la 31.12.2024.

## NOTA 8 CREDITE BANCARE

La data de 31.12.2024 societatea nu are credite bancare.

## NOTA 9 DATORII

La data de 31.12.2024, 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 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	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.189.551</b>	<b>4.578.771</b>	<b>3.610.780</b>	<b>-</b>



DATORII	Sold 31 Decembrie 2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 -5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	3.123.960	3.123.960	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	0	0	-	-
Avansuri incasate	24.512	24.512	-	-
Contributii	1.386.880	22.024	1.364.856	-
TVA de plata	525.138		525.138	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	198.396	3.646	194.750	-
Impozitul pe profit	125.998	10.716	115.282	-
Varsaminte la fondul special	101.880		101.880	-
Alte datorii la bugetul statului	665.561	199	665.362	-
Operatii in curs de clarificare	7.531	7.531	-	-
Sume datorate asociatilor	435.626	435.626	-	-
Dividende de plata	400.230	400.230	-	-
Datorii in legatura cu personalul	22.288	22.288	-	-
Creditori diversi	4.455	4.455	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.022.455</b>	<b>4.055.187</b>	<b>2.967.268</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 31.12.2024, iar diferentele din reevaluare au fost recunoscute pe venituri sau cheltuieli, dupa caz.

Datoriile restante la 31.12.2024 sunt in suma de 2.509.842 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 31.12.2024, inregistrate pe contul 471, pentru ca vor fi restructurate conform OG6/2019.

## NOTA 10 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri raportata la finele anului 2024 este in valoare de 8.940.314 lei si consta in:

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Venituri din vanzarea produselor finite	8.340.470	7.702.802
Venituri din chirii	1.530.723	1.190.193
Alte venituri	219.112	246.274
Reduceri comerciale acordate	(334.958)	(198.955)
<b>Total</b>	<b>9.755.347</b>	<b>8.940.314</b>

INDICATORUL	NR. RÂND	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Cifra de afaceri	1	9.755.347	8.940.314
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate - din care:	2	8.080.034	7.604.072
Cheltuielile activității de baza	3	5.110.116	4.972.848
Cheltuielile activităților auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	2.969.918	2.631.224
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 01– rd. 02)	6	1.675.313	1.336.242
Cheltuieli de desfacere	7	186.973	98.123
Cheltuieli generale de administrație	8	530.048	1.858.034
Alte venituri din exploatare	9	156.917	924.081
Rezultatul din exploatare (rd. 06 – rd. 07 – rd. 08 + rd. 09)	10	801.375	304.166

Asa cum rezulta din situatiile, **cifra de afaceri a scazut** fata de anul precedent. Aceasta scadere a fost cauzata de scaderea cererii de produse (aragazuri) din piata.

#### NOTA 11 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI CONDUCEREA

La 31.12.2024, numărul efectiv de salariați ai societății a fost de 19 salariați cu contract de munca si 1 persoane cu contract de mandat. Structura personalului pe categorii de muncă, la 31.12.2024 se prezinta astfel:

Categorii de personal	31.12.2023	31.12.2024
Directori	1	1
Muncitori ( direct si indirect productivi )	17	16
Personal tehnic, economic,alte specialități, administrativ	4	3
Total	22	20

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 2024 au fost in suma totala de 730.849 lei, avand urmatoarea structura:

- salarii si indemnizatii	630.917 lei;
- tichete de masa	85.740 lei
- CAM	14.192 lei.

Consiliul de Administrație, format din 3 membri este ales de AGA, pe un mandat de 4 ani, la 31.12.2024 structura acestuia a fost urmatoarea :

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

În anul 2024 nu s-au inregistrat avansuri sau credite platite membrilor organelor de administratie si de conducere. Cheltuielile cu indemnizatiile Consiliului de Administratie in exercitiul financiar 2024 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 2024 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

## NOTA 13 ALTE CHELTUIELI

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	15.738 lei
- accesorii platite la buget aferente datorii neplatite la scadenta	0 lei
- penalitati platite la furnizori	53.378 lei
- ate cheltuieli de exploatare	31.872 lei
- alte cheltuieli nedeductibile	31.269 lei

La 31.12.2024 contul 658 “Alte cheltuieli de exploatare” in suma de 106.006 lei a avut in componenta :

- valoarea neamortizata a activelor vandute	0 lei
- accesorii platite la buget aferente datorii neplatite la scadenta	0 lei
- penalitati platite la furnizori	28.319 lei
- ate cheltuieli de exploatare	35.343 lei
- alte cheltuieli nedeductibile	42.344 lei

Nr. Crt.	Denumire	31.12.2023	31.12.2024
1	Venituri din exploatare	9.635.930	9.864.395
2	Cheltuieli din exploatare	8.834.555	9.581.256
<b>3</b>	<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>801.375</b>	<b>283.139</b>
4	Venituri financiare	27.389	36.301
5	Cheltuieli financiare	28.406	15.744
<b>6</b>	<b>Rezultat financiar</b>	<b>(1.017)</b>	<b>20.557</b>
<b>7</b>	<b>Rezultat brut</b>	<b>800.358</b>	<b>303.696</b>
8	Elemente similare veniturilor	0	0
<b>9</b>	<b>Rezultat brut</b>	<b>800.358</b>	<b>303.696</b>
<b>10</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>40.018</b>	<b>16.236</b>
11	Amortizare fiscala	339.787	343.494
12	Alte venituri neimpozabile	0	0
	<b>Total deductibilitati</b>	<b>379.805</b>	<b>359.730</b>
13	Cheltuieli cu impozitul datorat		21.027
14	Dobanzi, majorari de intarziere	15.738	0
15	Cheltuieli de protocol peste limita prevazuta de lege	30825	13.756
16	Cheltuieli de sponsorizare	0	0
17	Cheltuieli cu amortizarea contabila	339.787	343.494
18	Alte cheltuieli nedeductibile	31.267	99.592
19	Total cheltuieli nedeductibile	417.617	477.869
<b>20</b>	<b>Total profit fiscal</b>	<b>838.170</b>	<b>421.835</b>
<b>21</b>	<b>Pierdere fiscala reportata</b>	<b>(3.501.214)</b>	<b>(2.663.044)</b>
<b>22</b>	<b>Pierdere fiscal de reportat</b>	<b>( 2.663.044)</b>	<b>( 2.367.759)</b>
	<b>Total impozit pe profit</b>		<b>21.027</b>

NOTA 14 RECONCILIARE IMPOZIT PE PROFIT

## NOTA 15 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

La 31 Decembrie 2024, Societatea are urmatoarele solduri privind tranzactiile cu societatile din grup:

	2023	2024
<b>Creante</b>	-	-
<b>Datorii</b>		
Amplo SA	652.458	652.458
ELECTROARGES SA	200.060	172.332
BRAICONF SA	28.422	0
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	48.552	0
CSOARPI SAINTS SRL	39.032	0
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL	125.329	0

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

	2023	2024
<b>Vanzari</b>	-	-
<b>Achizitii</b>		
AMPLO INDUSTRY	-	-
BRAICONF SA	-	-
INVESTMENTS CONSTANTIN SRL	-1.756	-
CSOARPI SAINTS SRL	-	-
ROMCONSTRUCT PRINCIPAL SRL	-	-
HIFERK CATALYST SRL	120.000	240.000
WATT PROPERTIES SRL	120.000	240.000
ELECTROARGES SA	12.017	0

## NOTA 16 CONTINUITATEA EXPLOATARII

La 31 decembrie 2024 Societatea raporteaza o pierdere reportata in suma de 14 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 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 2024 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**