

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025

DATA RAPORTULUI: APRILIE 2026

DENUMIREA SOCIETATII: METALICA S.A.

SEDIUL SOCIAL: ORADEA, STR. UZINELOR NR. 10

TELEFON: 0259267621 E-MAIL: office@metalicaoradea.ro

CUI: 51179

NR. ORDINE IN REGISTRUL COMERTULUI: J1991000128050

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 6.133.690 lei

ACTIUNI NOMINATIVE CU VALOARE NOMINALA: 2,5 lei

PIATA PE CARE SE TRANZACTIONEAZA VALORILOR MOBILIARE EMISE: AeRO

1. ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

1.1. a) **METALICA S.A.** este o societate cu capital privat, cu activitate preponderenta cuprinsa in clasa 2752 - **FABRICAREA DE APARATE NEELECTRICE DE UZ CASNIC** - respectiv productia si vanzarea de masini de gatit, plite incastrabile si resouri cu combustibil gazos, chiuvete emailate, ceaune emailate, sobe de incalzit cu combustibil solid. Activitatile complementare sunt: presaj si acoperire prin emailare sau vopsire a reperelor metalice, comert cu produse electrocasnice, inchiriere imobile.

b) **METALICA S.A.** s-a constituit ca societate comerciala in anul 1991, in baza Hotararii nr. 1104/1990 de reorganizare a unor intreprinderi de stat in societati comerciale.

c) In anul 2025 nu au existat fuziuni, divizari sau reorganizari. Metalica SA nu are filiale si puncte de lucru.

d) In anul 2025 nu au fost instrainate active. Activele achizitionate sunt in valoare de 113.529 lei si sunt formate dintr-un grup de pompare pentru reseaua de hidranti si un sistem de supraveghere video a locatiei societatii .

e) In anul 2025 s-a realizat o cifra de afaceri in valoare de 6.411.342 lei, s-a inregistrat un profit din exploatare in valoare de 86.628 lei si un profit financiar in valoare de 18.120 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

a) Profit net inregistrat in 2025	92.540 lei
b) Cifra de afaceri realizata in 2025	6.411.342 lei
c) Pondere vanzari pe piata interna	99 %
Pondere export	1 %
d) Total cheltuieli de exploatare	6.607.864 lei
e) Cota de piata pentru masini de gatit cu gaze	Nu detinem informatii
f) Lichiditate: disponibilitati in casa si conturi la banci	
31.12.2024	312.654 lei
31.12.2025	1.300.838 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) Gama de produse oferite de catre Metalica SA cuprinde urmatoarele categorii de produse:

- aparate de gatit cu gaze
- vase emailate
- chiuvete din tabla emailata si prestari servicii pentru terti (presaj, emailat si vopsit repere metalice).

Vanzarea produselor in anul 2025 s-a facut preponderent pe piata interna, aceasta reprezentand 99% din cifra de afaceri. Clientii au fost in principal retele de magazine, hypermarketuri si distribuitori de electrocasnice.

b) ponderea principalelor categorii de produse sau servicii in cifra de afaceri pentru ultimii trei ani:

		2023	2024	2025
1.	Masini, resouri, plite de gatit cu gaze	79,41	71,54	49,56
2.	Vase emailate	0	6,90	7,22
3	Sobe si masini de incalzit cu combustibil solid	0,1	0,18	0,21
4.	Chiuvete emailate si alte prestari servicii	2,57	3,5	0,70
5	Marfa vanduta	0	0	0
6.	Alte activitati (chirii spatii)	17,91	17,88	41,23

c) Proiectele noi avute în vedere, pentru care se vor afecta resursele disponibile în anul 2026, sunt cuprinse în Planul de investitii. Aceste proiecte vizeaza diversificarea gamei de produse, cresterea vanzarilor, imbunatatirea calitatii produselor, reducerea consumurilor energetice tehnologice si a cheltuielilor cu mentenanta, implementarea unor solutii "verzi" de productie si stocare a energiei electrice, imbunatatirea sigurantei si a conditiilor la locul de munca, reabilitarea imobilelor.

d) In anul 2025 a fost lansat in productie un nou model de aragaz sub denumirea de Aragaz seria 2457. Modelul 2457 este superior modelului anterior (seria 1685) din punct de vedere al calitatii componentelor, functionalitatii si al dotarilor tehnice.

1.1.3. Evaluarea activitatii de achizitii

In anul 2025 s-a continuat activitatea de reducere a costurilor cu materiile prime, de obtinere a unor termene de plata rezonabile si de obtinere a unor conditii avantajoase referitoare la transportul produselor catre clienti.

Prin politica de achizitii s-a asigurat continuitatea si evitarea blocajelor in productia curenta. S-au stabilit relatii comerciale noi cu potentiali furnizori din domeniul categoriilor de materii prime si materiale utilizate de societate. S-a urmarit optimizarea activitatii de achizitii prin selectia furnizorilor pe baza raportului calitate-pret, a modalitatilor de livrare, termenelor de plata, gradului de solicitudine in situatii atipice, a fermitatii in rezolvarea eventualelor probleme calitative.

Avand in vedere ca aproximativ 80% dintre materialele necesare procesului de productie sunt achizitionate de la firme din tara, s-a decis aprovizionarea esalonata cu materii prime cu pondere cantitativa si valorica mare (cum ar fi de ex.: tabla laminata la rece, geamuri securizate, ambalaje din carton, etc). Aceste masuri au avut ca scop principal mentinerea unui echilibru constant dintre platile efectuate la termenele negociate cu furnizorii de materiale si incasarile din vanzarile catre clientii nostri.

Pe fondul inconstantei preturilor materialelor si materiilor prime, in special a celor de pe piata interna, am initiat masuri de prevenire a riscului de majorare a preturilor prin stipularea in contractele comerciale incheiate cu furnizorii a obligativitatii de a anunta modificarea preturilor cu cel putin 60 de zile inainte de aplicare a acestora.

Principalii furnizori de componente din import sunt reactiv aceiasi ca si in anul precedent.

Stocurile de materiale si materii prime au fost strict dimensionate pe specificatiile planului de productie lunar, respectiv pe activitati de intretinere si reparatii.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Structural, oferta de produse a METALICA SA s-a mentinut si pe parcursul anului 2025, continand aragazuri, sobe de gatit si incalzit, resouri de gatit cu gaz, chiuvete, vase emailate.

Comercializarea produselor Metalica in anul 2025 s-a realizat preponderent pe piata interna.

Structura vanzarilor realizate in anul 2025 in functie de ponderea in cifra de afaceri a fost urmatoarea:

	%
Masini de gatit	49,56
Vase emailate	7,22
Chiuvete si sobe emailate	0,91
Chirii si alte produse	42,31

In anul 2025 nu s-a realizat o majorare a preturilor de listala produsele de baza, desi ar fi fost impusa de cresterea preturilor la energie si materii prime. O noua majorare a preturilor ar fi generat o lipsa de competitivitate a produselor noastre, comparativ cu produsele concurentei, ceea ce ar fi condus la o scadere dramatica a vanzarilor (aflate deja in declin dupa majorarea de preturi din 2024).

b) Mediul concurential s-a mentinut, accentuandu-se presiunea asupra pretului de vanzare. Principalii competitori din piata au fost producatorii marcilor Arctic, Beko, Samus, Zanussi, Electrolux, Gorenje, Bosch, Hansa, Heinner. Produsele acestor marci sunt prezente in majoritatea structurilor de vanzare (hipermarket-uri, retele nationale si zonale, magazine)..

Marcile ieftine si cele low-cost, majoritatea importate in special din Turcia si China (Beko, LDK, Hansa, Heinner, Myria, Sereno, Samus) au reprezentat concurenta directa pentru produsele noastre prin pretul lor de raft apropiat cu cel al produselor Metalica si al caracteristicilor tehnice similare.

Actiunile societatii care vizeaza cresterea vanzarilor includ: negocieri cu posibili viitori clienti - retele de magazine si distribuitori, carora sa le oferim un model de masina de gatit personalizat conform cererii, la un pret competitiv, lansarea in fabricatie a unui produs cu costuri de productie mai mici, actiuni de marketing si de promovare a produselor proprii.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii comerciale

a) La 31.12.2025 METALICA SA a avut un personal cu urmatoarea structura:

- 6 de angajati cu contract individual de munca si o persoana cu contract de mandat,
- 3 angajati TESA si 3 muncitori

Au fost acordat tichete de masa pentru intreaga perioada lucrata.

b) In raporturile dintre conducerea societatii si angajati nu s-au inregistrat in cursul anului 2025 nici un fel de situatii conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.

Metalica SA detine autorizatie de mediu valabila pana in anul 2029 (s-a obtinut viza anuala 2025).

In anul 2025 s-au efectuat toate raportarile lunare la APM Bihor (analize ape uzate evacuate, miscari deseuri, etc.), ABA Crisuri Oradea (debite de apa captate), s-au depus declaratii lunare la AFM (Contributia lunara la Fondul pentru mediu), raportari semestriale privind ambalajele si deseurile de ambalaje la APM Bihor, ANPM si AFM . METALICA SA are contract cu o unitate autorizata pentru colectarea ambalajelor si a deseurilor de ambalaje. Nu sunt si nici nu se preconizeaza nici un fel de litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

1.1.6. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

In cursul anului 2025, avand in vedere cifra de afaceri si ponderea mare a creantelor incerte in total creante, Metalica SA a avut o expunere ridicata fata de riscul de lichiditate. Au fost achitate toate obligatiile bugetare aferente anului 2025. De asemenea au fost platite integral toate ratele conform scadentului prevazut in Decizia de esalonare a datoriilor bugetare conform OG 6/2019.

Societatea a fost expusa si in 2025 la riscul de credit, intrucat nu au existat asigurari pentru creantele comerciale, dar si acest risc a fost limitat intr-o mare masura prin politica comerciala, respectiv prin mentinerea in portofoliu doar a clientilor cu plata la livrare si a retelelor mari de magazine.

Riscul valutar s-a mentinut in cursul anului 2025 avand in vedere existenta importurilor de materii prime. Societatea nu are contractate credite bancare in valuta.

Preturile de achizitie sunt in majoritate negociate in euro, prin urmare exista expunere la riscul de pret. Politica comerciala privind vanzarile si achizitiile prevede modalitati de limitare a riscului de lichiditate si de credit, prin stabilirea unui plafon de credit comercial pe fiecare client. Riscul de pret se incearca a fi diminuat prin existenta a cel putin doi furnizori pentru fiecare tip de materii prime sau materiale si a unor clauze contractuale privind cresterile de pret. Nu au putut fi limitate influentele majore cauzate de majorarile de preturi ale metalelor, energiei electrice si gazului metan.

Intrucat investitiile financiare in actiuni au pondere de sub 1% din totalul activelor, expunerea societatii fata de riscurile asociate acestora este nesemnificativa. In anul 2025 acestea nu au influentat rezultatul financiar.

S-a inregistrat un profit financiar de 18.120 lei, ca urmare a inexistentei creditelor bancare si a constituirii unor depozite bancare cu dobanzi preferentiale.

1.1.7. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate si urmareste realizarea obiectivelor din bugetul de venituri si cheltuieli si din programul de activitati si investitii aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor. Cresterea de preturi la materii prime si energie, neincasarea creantelor restante de la debitorii incerti, aflati in faliment sau insolventa, va afecta in continuare lichiditatea societatii.

b) Se prevad a se realiza cheltuieli de capital, conform programului de investitii aprobat, ce se vor realiza in functie de disponibilitatile banesti existente.

2. ACTIVELE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. METALICA S.A detine active amplasate in principal la sediul social din str. Uzinelor nr. 10, locatie in care se desfasoara activitatea companiei. Activele principale sunt cladiri administrative, hale industriale si ateliere de specialitate ce dispun de linii specializate pentru defasurarea urmatoarelor activitati: prelucrari mecanice conventionale si neconventionale, sudura, decapare-degresare, calire-revenire, tratamente termice speciale, emailare si vopsire in camp electrostatic, montaj, ridicare si transport.

2.2. Gradul de utilizare a capacitatilor este intre 10 si 100 %. Gradul de uzura fizica este intre 30 si 100% si dupa inventarierea anuala se va stabili lista mijloacelor fixe si obiectelor de inventar ce vor fi scoase din uz si valorificate. Cladirile din str. Uzinelor au fost intretinute pentru a asigura conditii de munca corespunzatoare.

2.3. Nu exista litigii referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor detinute de Metalica SA.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE

Capitalul social al METALICA S.A. la 31.12.2025 este in valoare de **6.133.690** lei (2.453.476 de actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei).

3.1. Actiunile METALICA se tranzactioneaza pe piata AeRO.

3.2. In ultimii trei ani nu s-a repartizat profit la dividende de plata catre actionari.

3.3. In anul 2025 nu au fost achizitionate actiuni proprii ale METALICA SA.

3.4. Societatea nu are filiale si puncte de lucru.

3.5. Societatea nu a emis obligatiuni.

3.6. In anul 2025 a fost realizata majorarea capitalului social de la valoarea de 4.831.495 lei la valoarea de 6.133.690 lei.

4. CONDUCEREA SOCIETATII METALICA SA

4.1 Incepand cu data de 04.04.2022 Consiliul de Administratie este format din:

DUMITRACHE IULIUS CEZAR - Presedinte

HIFERK CATALYST SRL - Membru

WATT PROPERTIES SRL - Membru

a) Durata mandatului pentru membrii CA este de 4 ani.

b) Nu exista acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

c) Persoane afiliate: la 31.12.2025 HYFERK CATALYST SRL detine 70,1045% din actiunile Metalica SA, INVESTMENTS CONSTANTIN SRL detine 23,1271% din actiunile Metalica SA.

4.2. Conducerea executiva a fost asigurata de catre Dumitrache Iulius Cezar (director general).

a) Mandatul pentru conducerea executiva este determinat si anume de 4 ani.

b) Nu exista acord, intelegere sau legatura de familie intre directorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita in conducerea executiva.

4.3. Persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului si nici care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA IN PERIOADA 2023-2025

a) elemente de bilant:

lei

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	2024/ 2023	2025/ 2024
				%	%
ACTIVE IMOBILIZATE	3.507.060	3.470.589	3.289.370	98.96	94.78
Constructii si terenuri	2.639.703	2.495.971	2.366.140	94.55	94.80
Instalatii tehnice si masini	729.571	576.609	459.164	79.03	79.63
ACTIVE CIRCULANTE	10.988.018	10.707.065	8.864.764	97.44	82.79
Stocuri	6.009.167	7.471.731	5.900.899	124.34	78.98
Creante	3.046.501	2.890.664	1.631.011	94.88	56.42
Disponibilitati	1.900.334	312.654	1.300.838	16.45	416.06
TOTAL ACTIVE	14.495.078	14.177.654	12.154.134	97.81	85.73
Cheltuieli in avans	1.592.222	1.043.246	884.175	65.52	84.75
DATORII	8.189.551	7.022.455	4.901.788	85.75	69.80
Provizioane	69.600	69.600	69.600	100	100
Venituri in avans					
CAPITALURI PROPRII	7.828.149	8.128.845	8.026.580	103.84	98.74

b) contul de profit si pierdere:

lei

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	2024/ 2023	2025/ 2024
CIFRA DE AFACERI	9.755.347	8.940.314	6.411.342	91.64	71.71
VENITURI DIN EXPLOATARE	9.635.930	9.864.395	6.694.492	102.37	67.87
PRODUCTIA VANDUTA	10.089.993	9.139.269	6.502.151	90.58	71.15
MARFA VANDUTA	312	0	0	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	8.834.555	9.560.229	6.607.864	108.21	69.12
CHELT CU MATERII PRIME	5.166.619	5.298.529	2.626.326	102.55	49.57
CHELTUIELI CU PERSONALUL	895.086	730.849	486.451	81.65	66.56
PROFIT DIN EXPLOATARE	801.375	304.166	86.628	37.95	28.48
VENITURI FINANCIARE	27.389	36.301	56.609	132.54	155.94
CHELTUIELI FINANCIARE	28.406	15.744	38.489	55.42	244.47
REZULTAT FINANCIAR	(1017)	20.557	18.120		
VENITURI TOTALE	9.663.319	9.900.696	6.751.101	102.46	68.19
CHELTUIELI TOTALE	8.862.961	9.575.973	6.646.353	108.04	69.41
PROFIT BRUT	800.358	324.723	104.748	40.57	32.26
IMPOZIT PE PROFIT		21.027	12.208		
PROFIT NET	800.358	303.696	92.540	37.94	30.47

c) Indicatori financiari

		2023	2024	2025
Lichiditate curenta	Active curente/datorii curente	2.4	2.64	3.77
Lichiditate imediata	Active curente-stocuri/datorii curente	1.09	0.80	1.26
Rata solvabilitate generala	Capitaluri proprii/ datorii curente	1.71	2.00	3.41
Solvabilitatea	Active totale/datorii totale	1.77	2.02	2.48
Rata autonomie financiara	Capitaluri proprii/Cap. Perman.	0.68	0.73	0.70
Rata datoriilor	datorii totale/active totale*100	56.49	49.50	40.33
Grad de indatorare	datorii totale/ Cap. Proprii*100	104.62	86.39	61.07
Rata capital propriu fata de active imobilizate	Cap. proprii/active imobilizate	2.33	2.34	2.44
Rata rentabilitatii economice	Profit exploatare/ Active totale*100	5.53	2.15	0.71
Rata rentabilitatii financiare	Profit net/ Cap. Proprii *100	10.22	3.74	1.15
Rata profitului	Profit brut/cifra de afaceri*100	8.2	3.63	1.63
Rotatia stocurilor	Cifra de afaceri/stocuri	1.62	1.20	1.09
Perioada rotatia creante	Creante/Cifra de afaceri*365	113	118	93
Perioada rotatia datorii	Datorii/ Cifra de afaceri*365	306	287	279
Rotatie active	Cifra de afaceri/ Active totale	0.67	0.63	0.53
Rotatie capital propriu	Cifra de afaceri/capital propriu	1.25	1.10	0.80

Inflatia a afectat si in anul 2025 activitatea companiei, prin cresterea preturilor la principalele materii prime – tabla si derivatele metalice –,majorarea preturilor la energie electrica si gaze naturale. Pentru continuarea activitatii de productie a fost necesara redimensionarea personalului, ca principala masura de reducere a cheltuielilor, alaturi de alte masuri accesibile in situatia data si cu resursele existente. In conditiile cresterii cheltuielilor cu materiile prime, reducerea cheltuielilor cu personalul si aportul veniturilor din alte activitati au generat un profit din exploatare de 86.628 lei, un profit financiar de 18.120 lei si respectiv un profit net de 92.540 lei.

Valoarea datoriilor totale a scazut cu 30.20%. Au fost achitate toate datoriile bugetare aferente anului 2025. Societatea nu mai are contractate credite bancare, acestea au fost rambursate integral in anul 2022.

S-au aplicat si realizat si alte masuri: s-a imbunatatit modul de urmarire si planificare a pozitiei de cash estimat-realizat si a facturilor in sold pe clienti si furnizori, nu au fost emise instrumente de garantare, au fost esalonate la plata o parte din datoriile restante la furnizori, s-a urmarit mentinerea colaborarii in conditii bune cu toti partenerii comerciali.

Conform indicatorilor previzionati prin bugetul de venituri pentru anul 2026 si a strategiei de investitii si optimizare a proceselor pentru perioada 2022 - 2026, tinand cont ca am reusit sa continuam activitatea de baza chiar daca la un nivel mai restrans, credem ca tendinta de normalizare si imbunatatire a activitatii si a situatiei financiare va continua.

Deși așteptările sunt optimiste, activitatea companiei poate fi influențată în mod negativ de impredictibilitatea generală a mediului de afaceri, de instabilitatea politică din țară, de riscul de intrare în criza a economiei și de crizele geopolitice actuale.

PRESEDINTE C.A.

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 6.133.690

Entitatea METALICA SA

Adresa

Județ Bihor	Sector	Localitate ORADEA
Strada UZINELOR	Nr. 10	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon 0259267680

Număr din registrul comerțului J1991000128050

Cod unic de inregistrare 5 1 1 7 9

Forma de
proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2752--Fabricarea de echipamente casnice neelectrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2752--Fabricarea de echipamente casnice neelectrice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input type="radio"/>	Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input checked="" type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input type="checkbox"/>	Entități de interes public
--------------------------	----------------------------

Raportări anuale

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
<input type="checkbox"/>	5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	8.026.580
Capital subscris	6.133.690
Profit/ pierdere	92.540

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

DUMITRACHE ALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
---	--	--	--

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
--	--	---	--

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MARGINEAN ANA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

AF2784

1 9 5 6 1 3 9 0

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.596	631
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.468.993	3.288.739
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.470.589	3.289.370
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	7.471.731	5.900.899
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	2.890.664	1.631.011
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.890.664	1.631.011
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	32.016	32.016
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	312.654	1.300.838
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	10.707.065	8.864.764
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.043.246	884.175
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	163.433	164.501
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	879.813	719.674
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	4.055.187	2.353.039
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.815.311	6.676.226
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	11.165.713	10.685.270
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	2.967.268	2.548.749
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	69.600	69.600
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		40.341
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		40.341

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		40.341
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	4.831.495	6.133.690
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.831.495	6.133.690
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	3.962.716	3.962.716
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	13.079.246	13.079.246
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	4.522	4.522
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	12.350	12.350
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	14.015.200	15.224.740
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	303.696	92.540
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	16.236	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	8.128.845	8.026.580
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	8.128.845	8.026.580

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

Numele și prenumele

DUMITRACHE ALINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.940.314	6.411.342
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	8.940.314	6.411.342
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.139.269	6.502.151
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	198.955	90.809
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	650.209	283.150
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	273.872	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	9.864.395	6.694.492
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.298.529	2.626.326
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	275.104	252.041
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	565.491	1.422.131
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	507.552	1.367.365
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	28.634	19.335
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	730.849	486.451
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	716.495	476.753

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	14.354	9.698
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	343.494	294.748
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	343.494	294.748
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.346.762	1.526.167
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.759.819	971.768
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	191.623	201.118
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	191.623	201.118
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	272.717	279.555
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	16.597	11.106
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	106.006	62.620
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	9.560.229	6.607.864
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	304.166	86.628
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	8.916	29.130
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	27.385	27.479
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	36.301	56.609
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	15.744	38.489
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	15.744	38.489
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	20.557	18.120
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	9.900.696	6.751.101
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	9.575.973	6.646.353
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	324.723	104.748
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	21.027	12.208
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	303.696	92.540
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

Numele si prenumele

DUMITRACHE ALINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 6.133.690 LEI

NOTE EXPLICATIVE - SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

NOTA 1 PREZENTAREA SOCIETATII

METALICA SA 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 fabricarea de aparate 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 2025 a fost de 6.411.342 lei, obtinuta in proportie de 58.27% din vanzarea pe piata interna a produselor de baza, respectiv a aragazurilor de gatit, vaselor si chiuvetelor emailate.

Principalele riscuri la care este supusa societatea sunt riscul de pret si riscul valutar, riscuri gestionate prin politica comerciala adecvata, prin gestionarea fluxurilor de incasari si plati si prin 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 2025 care ar putea avea un impact semnificativ si care 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 31.12.2025 au fost intocmite 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 inregistrate 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 intocmite 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: Situatiile financiare au fost intocmite 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 corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor. Operațiunile au fost corectate prin stornare, prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu.

- erorile aferente exercitiilor precedente se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile 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 data de 31.12.2012.

Activele de natura stocurilor se evalueaza la valoarea contabila, mai putin ajustarile pentru depreciere constatate. In urma inventariere nu s-au constatat depreciere ale stocurilor si nu s-au constituit ajustari nici la aceasta 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 productie. 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 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 în 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
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	104.757	0	0	104.757	103.161	965	0	104.126
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	104.757	0	0	104.757	103.161	965	0	104.126
Imobilizari corporale								
Terenuri	186.475	0	0	186.475	0	0	0	0
Constructii	4.698.616	0	0	4.698.616	2.389.120	129.831	0	2.518.951
Instalatii tehnice si masini	4.488.772	40.341	0	4.529.113	3.912.162	157.787	0	4.069.949
Alte instalatii, utilaje si mobilier	38.048	3.099	0	41.147	26.879	6.165	0	33.044
Investitii imobiliare	0			0				
Imobilizari corporale in curs de executie	385.243	70.089	0	455.332	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs					0			0

TOTAL	9.797.154	113.529	0	9.910.683	6.328.161	293.783	0	6.621.944
Imobilizari financiare								
Imobilizari financiare					0			0
Ajustari pentru depreciere – TOTAL								
TOTAL	9.901.911	113.529	0	10.015.440	6.431.322	294.748	0	6.726.070

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfarsitul anului 2025.

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 31.12.2025 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, instalatii tehnice, masini utilaje si mobilier. Pentru acestea amortizarea se calculeaza 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 2025, in suma de 294.748 lei, a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

In anul 2025 nu s-au instrainat active. Activele achizitionate, in valoare totala de 113.529 lei, sunt formate dintr-un sistem de securitate si un grup de pompare pentru hidranti exteriori.

NOTA 4 STOCURI

La data de 31.12.2025 valoarea stocurilor este de 6.009.167 lei si este 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 2024	Sold 31 Decembrie 2025
1	Materii prime	1.893.830	1.079.780
2	Materiale consumabile	89.631	23.445
3	Materiale de natura ob de inventar	15.595	15.595
4	SDV	3.644.454	3.427.717
5	Produse in curs de executie	30.932	49.323
6	Produse finite	873.354	1.175.516
7	Marfuri	9.929	9.929
8	Avansuri	914.006	119.594
		7.471.731	5.900.899

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. Pentru materiile prime, materialele si obiectele de inventar pentru care nu s-a obtinut un pret de achizitie care sa aiba inclusa valoarea transportului pana in fabrica, valoarea acestui transport s-a inregistrat in contul 308 si s-a repartizat pe costuri in functie de cota stabilita prin calcul.

NOTA 5 CREANTE SI ASIMILATE

La data de 31.12.2025, creantele de incasat ale companiei sunt in suma de 1.631.011 lei si sunt compuse din clienti interni si externi, contravaloarea concediilor medicale neincasate, tva neexigibila, debitori diversi.

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	-
TOTAL	2.890.664	2.890.664	-

CREANTE	Sold 31 Decembrie 2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	1.058.441	1.058.441	-
Debitori diversi	497.106	497.106	-
Alte creante sociale	35.232	35.232	-
TVA de recuperat	0	0	-
TVA neexigibila	12.913	12.913	-
Alte creante	27.319	27.319	-
TOTAL	1.631.011	1.631.011	-

Creantele sunt inregistrate la valoarea lor nominala, evidenta lor se tine pe fiecare debitor si sunt grupate pe fiecare cont. Creantele in valuta au fost reevaluate la cursul valutar de la 31.12.2025, 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.

Soldul creantele incerte la 31.12.2025, aferente clientilor-debitori aflati in faliment, insolventa, reorganizare, este de 1.874.102 lei. Aferent creantelor incerte au fost constituite ajustari in anii precedenti cu soldul la 31.12.2025 in valoare de 1.818.698 lei, majoritatea debitorilor fiind 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 31.12.2025 la pretul de piata de 0.01 lei/actiune.

Denumire	Sold 31 Decembrie 2024	Sold 31 Decembrie 2025
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 2025, este prezentata in tabelul de mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Conturi la banci in lei	255.762	1.182.780
Conturi la banci in devize	34.932	105.213
Numerar in casa	4284	115
Total	294.978	1.288.108

Conturile la banci se tin analitic pe tipuri de valute si banci. Disponibilitatile in valuta au fost reevalute la cursul valutar de la 31.12.2025.

NOTA 8 CREDITE BANCARE

La data de 31.12.2025 societatea nu are credite bancare.

NOTA 9 DATORII

La data de 31.12.2025, 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 neridicate din anii precedenti.

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	-	-
TOTAL	7.022.455	4.055.187	2.967.268	-

DATORII	Sold 31 Decembrie 2025	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 -5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	1.898.559	1.898.559	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	0	0	-	-
Avansuri incasate	24.512	24.512	-	-
Contributii	1.121.662	4.959	1.116.703	-
TVA de plata	432.421	2.760	429.661	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	160.139	800	159.339	-
Impozitul pe profit	96.981	2.655	94.326	-
Varsaminte la fondul special	83.358	0	83.358	-
Alte datorii la bugetul statului	665.362	0	665.362	-
Operatii in curs de clarificare	3.339	3.339	-	-
Sume datorate asociatilor	0	0	-	-
Dividende de plata	400.230	400.230	-	-
Datorii in legatura cu personalul	10.770	10.770	-	-
Creditori diversi	4.455	4.455	-	-
TOTAL	4.901.788	2.353.039	2.548.749	-

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 31.12.2025, iar diferentele din reevaluare au fost recunoscute pe venituri sau cheltuieli, dupa caz.

Datoriile la furnizori restante la 31.12.2025 sunt in suma de 1.507.224 lei. Nu exista datorii la bugetul de stat referitoare la obligatiile curente. Datoriile la bugetul de stat la existente la data de 31.12.2021 au fost esalonate conform prevederilor OG 6/2019 iar plata ratelor conform scaderii aprobat este la zi. Accesoriile aferente datoriilor restante se regasesc inregistrate in contul 471 deoarece vor fi restructurate, conform OG6/2019.

NOTA 10 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri raportata la finele anului 2025 este in valoare de 6.411.342 lei si are urmatoarea structura:

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Venituri din vanzarea produselor finite	7.702.802	3.854.143
Venituri din chirii	1.190.193	2.643.840
Alte venituri	246.274	4.168
Reduceri comerciale acordate	(198.955)	(90.809)
Total	8.940.314	6.411.342

INDICATORUL	NR. RÂND	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Cifra de afaceri	1	8.940.314	6.411.342
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate - din care:	2	7.604.072	5.938.480
Cheltuielile activității de baza	3	4.972.848	4.324.018
Cheltuielile activităților auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	2.631.224	1.614.462
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 01– rd. 02)	6	1.336.242	472.862
Cheltuieli de desfacere	7	98.123	46.952
Cheltuieli generale de administrație	8	1.858.034	622.432
Alte venituri din exploatare	9	924.081	283.150
Rezultatul din exploatare (rd. 06 – rd. 07 – rd. 08 + rd. 09)	10	304.166	86.628

Asa cum rezulta din situatiile anterioare, atat **profitul din exploatare** cat si **cifra de afaceri au scazut** fata de anul precedent datorita diminuarii productiei, in conditiile contractiei cererii de produse. Cheltuielile activitatii de baza au scazut cu 13%, cheltuielile indirecte de productie au scazut cu 38.6% si cheltuielile de desfacere au scazut cu aproximativ 52.15%.

NOTA 11 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI CONDUCEREA

La 31.12.2025, numărul efectiv de salariați ai societății a fost de 6 salariați cu contract de munca și 1 persoane cu contract de mandat. Structura personalului pe categorii de muncă, la 31.12.2025, se prezintă astfel:

Categorii de personal	31.12.2024	31.12.2025
Directori	1	1
Muncitori (direct și indirect productivi)	16	5
Personal tehnic, economic,alte specialități, administrativ	3	1
Total	20	7

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 2025 au fost in suma totala de 486.451 lei, avand urmatoarea structura:

- salarii si indemnizatii	431.033 lei;
- tichete de masa	45.720 lei
- CAM	9.698 lei.

Consiliul de Administrație, format din 3 membri, este ales de AGA pe un mandat de 4 ani. La 31.12.2025 structura acestuia a fost urmatoarea :

DUMITRACHE IULIUS CEZAR	Presedinte CA
HIFERK CATALYST SRL	Membru CA
WATT PROPERTIES SRL	Membru CA

În anul 2025 nu s-au inregistrat avansuri sau credite platite membrilor consiliului de administratie sau persoanelor din conducerea executiva. Cheltuielile cu indemnizatiile Consiliului de Administratie in exercitiul financiar 2025 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 **DUMITRACHE IULIUS CEZAR**.

NOTA 12. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul 2025 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 31.12.2025	69.600	0	0	69.600

NOTA 13 ALTE CHELTUIELI

La 31.12.2024 contul 658 “Alte cheltuieli de exploatare” in suma de 132.257 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

La 31.12.2025 contul 658 “Alte cheltuieli de exploatare” in suma de 62.619 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	15.438 lei
- ate cheltuieli de exploatare	30.052 lei
- alte cheltuieli nedeductibile	17.129 lei

Nr. Crt.	Denumire	31.12.2024	31.12.2025
1	Venituri din exploatare	9.864.395	6.694.492
2	Cheltuieli din exploatare	9.581.256	6.620.072
3	Rezultat din exploatare	283.139	74.420
4	Venituri financiare	36.301	56.609
5	Cheltuieli financiare	15.744	38.489
6	Rezultat financiar	20.557	18.120
7	Rezultat brut	303.696	92.540
8	Elemente similare veniturilor	0	0
9	Rezultat brut	303.696	92.540
10	Rezerve legale	16.236	0
11	Amortizare fiscala	343.494	294.748
12	Alte venituri neimpozabile	0	0
	Total deductibilitati	359.730	294.748
13	Cheltuieli cu impozitul datorat	21.027	12.208
14	Dobanzi, majorari de intarziere	0	0
15	Cheltuieli de protocol peste limita prevazuta de lege	13.756	13.800
16	Cheltuieli de sponsorizare	0	0
17	Cheltuieli cu amortizarea contabila	343.494	294.748
18	Alte cheltuieli nedeductibile	99.592	133.121
19	Total cheltuieli nedeductibile	477.869	453.877
20	Total profit fiscal	421.835	251.669
21	Pierdere fiscala reportata	(2.663.044)	(2.367.759)
22	Pierdere fiscal de reportat	(2.367.759)	(2.116.090)
	Total impozit pe profit	21.027	12.208

NOTA 14 RECONCILIERE IMPOZIT PE PROFIT

NOTA 15 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

La 31 Decembrie 2025, Societatea are urmatoarele solduri privind tranzactiile cu societatile afiliate:

	2024	2025
Creante	-	-
Datorii		
Amplo SA	652.458	652.458
ELECTROARGES SA	172.332	172.332
HIFERK CATALYST SRL	120.000	80.000
WATT PROPERTIES SRL	120.000	110.000

In ce priveste tranzactii cu societatile afiliate, in cursul anului 2025 au fost urmatoarele:

	2024	2025
Vanzari	-	-
Achizitii		
HIFERK CATALYST SRL	120.000	120.000
WATT PROPERTIES SRL	120.000	120.000

NOTA 16 CONTINUITATEA EXPLOATARII

La 31 decembrie 2025 societatea inregistreaza o pierdere reportata in suma de 15 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 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, afecteaza in continuare activitatea companiei. Metalica S.A. isi asuma responsabilitatea de a asigura continuitatea procesului de business și în situații de criză, în care mediul de activitate nu este cel normal. 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.

DUMITRACHE IULIUS - CEZAR

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU
LA 31.12.2025**

LEI

DENUMIRE ELEMENT	SOLD 01.01.2025	CRESTERI	DIMINUARI	SOLD 31.12.2025
CAPITAL SUBSCRIS SI VARSAT	4.831.495	1.302.195		6.133.690
REZERVE DIN REEVALUARE	3.962.716			3.962.716
REZERVE LEGALE	453.308			453.308
ALTE REZERVE	12.625.938			12.625.938
ACTIUNI PROPRII	4.522			4.522
PIERDERI DIN OP. CU ACT. PROPRII	12.350			12.350
REZULTATUL REPORTAT	DIN:			
PROFIT NEREPARTIZ ANTERIORI	SOLD CREDITOR	2.355.073	287.460	2.642.533
CORECTARE ERORI	SOLD DEBITOR	11.879.148	1.497.000	13.376.148
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 2024	SOLD CREDITOR	303.696	303.696	0
PROFIT 2025	SOLD CREDITOR		92.539	92.539
REPARTIZAREA PROFITULUI			16.236	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII	8.128.843	3.179.194	319.932	8.026.577

**PRESEDINTE C.A.
DUMITRACHE IULIUS-CEZAR**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii,
SOCIETATII METALICA SA

Opinie

1).Am auditat situațiile financiare anexate ale societatii METALICA SA, cu sediul social in Bihor, loc Oradea, str. Uzinelor nr.10, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO 51179, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierderi, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

-Activ net / Total capitaluri proprii:8.026.580 lei

-Profit net a exercitiului financiar : 92.540 lei

2).În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trzorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Legea 82/1991, republicata si a OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare

Baza pentru opinie

3).Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) si Legea nr.162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de

Membru Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România

Membru Camera Auditorilor Financiarți din România

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

Ana Mărginean
Nr. 2784

societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

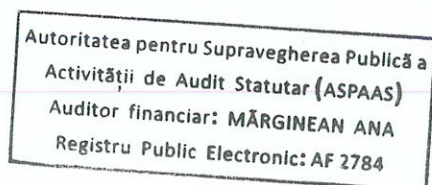
Evidențierea unor aspecte

4).Luind în considerare situația actuală legată de războiul din Ucraina precum și a celui din Iran la data acestui raport nu existau suspiciuni cu privire la continuitatea activității din acest punct de vedere pentru următoarele 12 luni. În ceea ce privește cifrele din situațiile financiare anuale, facem precizarea că nu au fost înregistrate ajustări ale acestora în contextul celor două războaie. În opinia noastră și ținând cont de informațiile prezentate, nu există incertitudini la data de 31.12.2025 care pun la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a continua activitatea.

Alte aspecte

5).Acest raport este adresat exclusiv asociaților societății METALICA SA. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte care trebuie să le raportăm într-un audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Entitate pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

6).Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.



7.)Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situatiile financiare si rapotul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

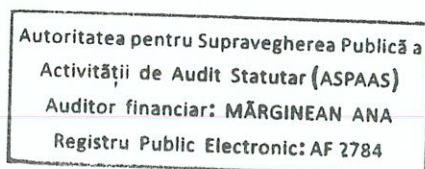
In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare sau cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ. In ceea ce priveste Raportul administratorului, am citit si raportam ca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative cu Legea 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare

8).In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia mea:

a).Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

b).Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale , punctele 489-492

9).In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobindite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

10).Conducerea societatii este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela în conformitate cu Legea 82/91, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11).În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societatii de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitati, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

12).Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a entitatii.

Responsabilitățile auditorului

13).Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

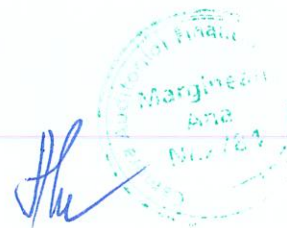
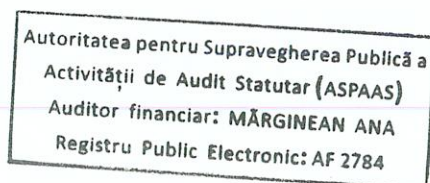
14).Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

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

Membru Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Membru Camera Auditorilor Financiarți din România



- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.



CABINET DE AUDIT ȘI EXPERTIZĂ-MĂRGINEAN ANA
Oradea, str. Nufărului, Nr. 60
CUI 19561390
Cont bancar RO92BTRL00501202743475XX BANCA TRANSILVANIA ORADEA
e-mail: margineanana_exp_ctb@yahoo.com, telefon: 0745071082 0359457250

15).Comunicăm persoanelor responsabile cu conducerea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

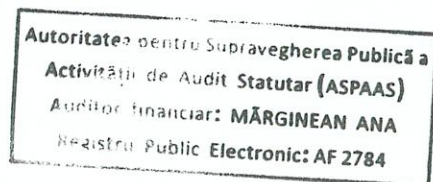
AUDITOR

Oradea , 16/04/2026

Marginean Ana

Membra a C.A.F.R Autorizatia 2784/2009

Inregistrat in Registrul public electronic ASPAAS sub nr,AF 2784



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitatea: METALICA S.A.

Judetul: BIHOR

Adresa: ORADEA, str. UZINELOR, nr. 10, tel. 0259267621

Numar din registrul comertului: J1991000128050

Forma de proprietate: 34 - Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2752 – FABRICAREA DE ECHIPAMENTE
CASNICE NEELECTRICE

Cod de identificare fiscala: RO 51179

Subsemnatul DUMITRACHE IULIUS CEZAR – Presedinte CA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

PRESEDINTE CA

DUMITRACHE IULIUS CEZAR

DECLARATIE
privind indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa
Metalica S.A

Metalica S.A. se conformează principiilor relevante de guvernanză corporativă aplicabile emitenților de pe piața reglementată a BVB, în ceea ce privește comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiară și eficacitatea controalelor interne. Pentru anul în curs, emitentul își propune să formalizeze procesele interne de guvernanză corporativă și să revizuiască condițiile de conformitate, așa cum acestea sunt descrise în Codul BVB de guvernanză corporativă aplicabil emitenților tranzacționați pe ATS AeRO.

I.Preambul

În aceasta secțiune conducerea societății va aduce la cunoștință stadiul de îndeplinire a prevederilor privind principiile generale de guvernanta corporativă pe care, în calitate de emitent listat pe piața AeRO își da silința să le respecte.

Secțiunea A: I. Responsabilități ale Consiliului de Administrație				
Nr.crt	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformității
A.1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratată în regulamentul Consiliului		X	Societatea va elabora un regulament de funcționare pentru C.A, funcțiile și modul de funcționare sunt cele prevăzute în Actul Constitutiv și prevederile legale,
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filialele ale societății) și instituții nonprofit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4.	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o Evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.		X	

Secțiunea B: II. Sistemul de control Intern				
Nr.crt	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformității
B.1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente rapoarte financiare, să fie aprobată	Nu este cazul		

	de Consiliu			
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertii parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, il va raporta direct Directorului General		X	In curs de organizare

Sectiunea C: II. Recompense echitabile si motivare				
Nr.crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		X	Indemnizatiile membrilor Consiliului sunt stabilite de A.G.O.A. in cursul sem.I Consiliul va elabora politica de remunerare

Sectiunea : II. Construind valoare prin relatia cu investitorii				
Nr.crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata relatiei cu investitorii , atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,incluzand		X	Se va evedea in vedere conformarea.
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.		X	
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice:anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat	Nu este cazul		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu		X	Vor fi adoptate masuri

	investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si data de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare			privind conformarea.
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	Se va analiza in Consiliul de Administratie si va fi adoptata o politica de dividend a societatii.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total sau al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare(asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate vor fi parte a rapoartelor anuale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Se va avea in vedere conformarea Consiliului de Administratie, va analiza si vor fi adoptate masuri.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational,profitului net sau orice alt indicator financiar relevant		X	
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an, informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X	

24.04.2026

DIRECTOR GENERAL,
Iulius Cezar Dumitrache