

**SC"EMAILUL"S.A  
MEDIAS**

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT  
LA 31 XII 2023**

In anul 2023, SC Emailul SA a fost condusa de un consiliu de administratie ales in A.G.A. din 21.10.2020, compus din:

Ing. CRETU TRAIAN – presedinte

Ing. ANDANUT CRINEL VALER - vicepresedinte

Ing. BARSAN MIHAI – membru

Anul 2023 a fost marcat de scaderea puterii de cumparare a populatiei atat in tara cat si pe piata externa datorita inflatiei mari si in special datorita scumpirii alimentelor si utilitatilor. In structura cheltuielilor populatiei, produsele noastre nu sunt de prima necesitate si volumul vanzarilor a scazut.

Astfel, vanzarile de vase enmailate au scazut de la 98.592 mii lei la 83.798 mii lei, reprezentand o scadere de 15%.

La export scaderea a fost mai mare desi am reusit sa pastram toate canalele de distributie, deoarece partnerii nostri au avut in depozite stocuri importante din produsele noastre si incetinirea vanzarilor a fost resimtita de noi mai puternic, deoarece clientii au vandut o parte din produse de pe stoc.

Scaderea la export s-a datorat si faptului ca marile retele de magazine din Europa au comandat mai putine articole avand vanzari mai reduce.

Pe piata interna scaderile au fost mai mici deoarece clientii interni nu au stocuri mari, pentru ei trebuie sa asiguram noi stocurile disponibile pentru a satisface cererea pietei, dar am reusit sa crestem stocurile si sa nu avem goluri de marfa pe piata.

Tinand cont de importanta realizarii unei productii cu impact cat mai mic asupra mediului inconjurator, am actionat in vederea reducerii consumurilor specifice de gaz si energie electrica.

Astfel, daca vanzarile au scazut cu 17,80%, consumul de gaz a scazut de la 2526 mii m<sup>3</sup> in 2022 la 2024 m<sup>3</sup> in 2023- reprezentand o scadere de 24,8 % iar la energie electrica consumul a scazut de la 4535 Mwh in 2022 la 3216 Mwh in 2023 - cu 41% mai putin.

Preturile materiilor prime de baza s-au stabilizat cu exceptia emailurilor care au in compozitie litiu si cobalt care se utilizeaza la fabricarea bateriilor pentru vehiculele electrice si pentru care cererea si pretul sunt in crestere.

Problema mai dificila a fost mentinerea unei productivitati mari deoarece, datorita scaderii vanzarilor, am fost nevoiti sa reducem marimea loturilor concomitent cu cresterea ponderii costurilor cu personalul, astfel incat la o scadere de 15 % la vanzari, am scazut personalul de la 720 la 642 persoane, adica 12% mai putin, si am fost nevoiti sa reducem saptamana de lucru, evitand astfel concedierile colective. In acelasi timp , am mentinut capacitatea fabricii functionala, in conditiile desfasurarii unei activitati profitabile cu perspective bune pentru viitor.

Volumul investitiilor in anul 2023 a fost de 1.778 mii lei, cuprinzand urmatoarele obiective:

Nr. crt.	DENUMIRE MIJLOC FIX	BUC.	NR.PV	VALOARE LEI
1	PLITA CU TERMOREGLARE	1	1/28.02.23	2656,00
2	POMPA CU MEMBRANE /SECTIA EMAIL	1	2/22.03.23	6962,49
3	POMPA CU MEMBRANE/PREG.EMAIL	1	3/28.03.23	3756,88
4	MASINA DE BORDURAT CU COMANDA NUMERICA	1	4/31.05.23	56013,50
5	STRUNG DE FASONAT CU COMANDA NUMERICA	1	5/31.05.23	187039,80
6	MODERNIZARE PRESA HIDRAULICA PH11	1	6/31.07.23	95263,00
7	MODERNIZARE CAP SUDARE LA MASINA DE SUDAT LINIAR	1	7/28.09.23	103056,13
8	SUBANSAMBLU ANTRENARE VOLANTA CU MOTOR ELECTRIC LA PRESA CU TRANSFER NR.4	1	8/28.09.23	138077,21
9	ANSAMBLU ANTRENARE COMPRESOR NR.3	1	9/28.09.23	90820,77
10	ECHIPAMENTE DE TEHNICA DE CALCUL SI COMUNICATII	3	10,13,22/2023	14685,83
11	STAND DE PROBE HIDRAULICE	1	11/31.10.23	141856,74
10	MODERNIZARE CUPTOR NR.1	1	12/31.10.23	304882,62
11	AMENAJARE CLADIRE BLOC ADMINISTRATIV	1	14/06.12.23	49746,30
12	AMENAJARE VESTIARE SECTIA I MECANICA	1	15/06.12.23	43256,47
13	AMENAJARE CLADIRE DECAPAJ	1	16/25.12.23	187109,62
14	SISTEM PROTECTIE LEIFELD 10	1	17/31.12.23	66093,94
15	MODERNIZARE PRESA SUDURA	1	18/31.12.23	52949,06
16	MODERNIZARE MASINA EMAILAT DEM 500	1	19/31.12.23	81639,10
17	MODERNIZARE SISTEM LAGARUIRE BIELA LA PRESA CU TRANSFER 12	1	20/31.12.23	71291,86
18	MODERNIZARE FOARFECA GHILOTINA	1	21/31.12.23	81131,83
	<b>TOTAL INVESTITII REALIZATE</b>			<b>1778289,15</b>

Structura cifrei de afaceri se constituie in primul rand din activitatea de productie care reprezinta sursa principala a veniturilor din exploatare, dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Grupa de produse	U/M	Cantitate	Valoare	%
1	Vase emailate	Mii buc.	4.589	83.798.553	96,55
2	Produse reziduale	Kg	-	1.975.299	2,28
3	Alte produse,colaborari export	Mii buc.	2	27.135	0,03
4	Alte produse, colaborari emailate si neemailate	Mii buc.	-	988.738	1,14
	<b>TOTAL</b>			<b>86.789.725</b>	<b>100 %</b>

Bugetul anului 2023 a fost fundamentat pe baza informatiilor despre razboiul din Ucraina care au fost disponibile la data elaborarii lui, si s-a dovedit ca aprecierile facute au fost corecte,

cea ce a dus la realizarile preconizate si s-a pastrat capacitatea societatii de a continua activitatea profitabila.

Veniturile anului 2023 au fost cu 17,56% mai mici decat in 2022, dar trebuie tinut seama de faptul ca in anul 2023 subventiile de exploatare primite pe facturile de gaz si energie electrica in urma aplicarii OUG 27/2022 privind plafonarea preturilor la energie, au fost in valoare de 10.223 mii lei, mai mici cu 3.140 mii lei fata de anul precedent.

Gradul de indeplinire a prevederilor din bugetul de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

Mii lei

Nr. Crt.	Indicatori	U/M	Prevederi B.V.C. 2023	Realizari 2022	Realizari 2023	% Buget
<b>I.</b>	<b>VENITURI TOTALE</b>	Mii lei	<b>100.000</b>	<b>126.448</b>	<b>104.243</b>	<b>104,24</b>
	din care :					
1.)	- Venituri din exploatare	-//-	99.500	125.874	103.831	104,35
2.)	- Venituri financiare	-//-	500	574	412	82,40
<b>II.</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	-//-	<b>96.800</b>	<b>123.739</b>	<b>102.746</b>	<b>106,14</b>
	din care :					
1.)	- Cheltuieli pentru exploatare	-//-	95.800	122.053	101.247	105,68
2.)	- Cheltuieli financiare	-//-	1000	1.686	1.499	149,90
<b>III.</b>	<b>PROFIT BRUT</b>	-//-	<b>3.200</b>	<b>2.709</b>	<b>1.497</b>	<b>46,78</b>
	- Impozit pe profit	-//-	400	219	42	10,50
<b>IV.</b>	<b>PROFIT NET</b>	-//-	<b>2.800</b>	<b>2.490</b>	<b>1.455</b>	<b>51,96</b>
1.)	Volumul exportului	Mii Eur	10.000	10.959	8.461	84,61
2.)	Volumul importului	Mii Eur	3.000	2.264	1.736	57,87
3.)	Aport valutar	Mii Eur	7.000	8.695	6.725	96,07
4.)	Numarul mediu de personal	Nr.pers.	700	719	642	91,71
5.)	Productivitatea muncii	Mii lei/pers	132,86	143,08	135,19	101,75
<b>V.</b>	<b>CIFRA DE AFACERI</b>	Mii lei	<b>93.000</b>	<b>102.873</b>	<b>86.790</b>	<b>93,32</b>

1.) Veniturile din exploatare in suma de 103.831 mii lei au fost realizate din: (mii lei)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
- venituri din vanzarea produselor finite (ct.701).....	99.012	84.681
- d.c.vanzari la export .....	53.862	41.855
- venituri din chirii si lucrari si serv.prestate (ct.704,706)	226	230
- venituri din vanzarea marfurilor ( ct.707).....	1.819	739
- venituri din productia stocata ( ct.711) .....	9.229	5.562
- venituri din productia de imobilizari corporale (ct.722).....	38	1.089

- venituri din vanzarea produselor reziduale (ct.703).....	2.998	1.975
- venituri din activitati diverse (ct.708).....	12	18
- venituri din subventii (ct 741).....	13.362	10.223
- alte venituri din exploatare(ct.758).....	373	168
- reduceri comerciale acordate (ct 709).....	-1.195	-854
<b>TOTAL</b>	<b>125.874</b>	<b>103.831</b>

**Cheltuielile pentru exploatare totalizate in suma de 101.247 mii lei cuprind :** (mii lei)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
- Cheltuieli materiale din care : .....	67.402	50.631
- materii prime si materiale .....	39.120	28.808
- energie, gaz, apa .....	26.395	20.346
- ambalaje .....	2.036	1.473
- reduceri comerciale primite.....	-255	-88
- alte cheltuieli materiale.....	106	92
- Cheltuieli privind marfurile .....	1.806	622
- Chelt cu alte servicii prestate de terti.....	8.652	8.086
- Chelt cu impozite, taxe si alte varsaminte la fondurile speciale, din care:	1.069	993
- Fondul de mediu	61	41
- Taxe locale	729	755
- Fond handicapati	256	171
- Alte impozite si taxe	23	26
- Cheltuieli cu personalul din care :.....	41.710	39.818
- salarii brute .....	37.213	35.270
- contrib.asiguratorie pt.munca 2,25%.....	835	794
- contrib.unitatii la asig.sociale si sanatate...	2	4
- cheltuieli cu tichetele de masa.....	3.659	3.750
- Cheltuieli cu amortizarea .....	1.379	1.325
- Alte cheltuieli de exploatare din care : .....	35	-228
- cheltuieli pentru actiuni sociale.....	935	787
- cheltuieli de sponsorizare .....	77	83
- amenzi.....	0	0
- chelt.privind proviz. si pierderi din creante	-995	-1.129
- alte cheltuieli .....	18	31
<b>TOTAL</b>	<b>122.053</b>	<b>101.247</b>

**Profitul rezultat din activitatea de exploatare este de: 2.584 mii lei, cu 32,37 % mai mic decat 3.821 mii lei, realizat in anul 2022.**

**2.) Veniturile financiare in suma de 412 mii lei au fost realizate din:**

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
- Diferente favorabile de curs valutar rezultate la incasarea creantelor de la export, plata importurilor si licitatii valutare	573	412
- Dobanzi incasate la disponibilitati : .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>573</b>	<b>412</b>

	(mii lei)	
	<u>2022</u>	<u>2023</u>
- Diferente de curs valutar nefavorabile rezultate la incasarea creantelor la export si plata importurilor .....	833	1.055
- Dobanzi aferente creditelor angajate .....	<u>853</u>	<u>444</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.686</b>	<b>1.499</b>

**Din activitatea financiara pierderea rezultata este de 1.087 mii lei, fata de pierderea de 1.112 mii lei din 2022.**

Veniturile totale au scazut fata de anul 2022 cu 17,56 % pe seama scaderii veniturilor din exploatare in conditiile in care cifra de afaceri a scazut fata de anul precedent cu 16%.  
Cheltuielile totale au scazut cu 16,97 % fata de nivelul celor din 2022.

Aceste scaderi se datoreaza faptului ca anul 2023 a fost afectat de mentinerea preturilor ridicate la energie si materiale, precum si a scaderii puterii de cumparare a populatiei care a afectat puternic vanzarile, ca effect al inflatiei mari in toata Europa.

**Rezultatul brut al intregii activitati a anului 2023 este un profit de 1.497 mii lei , fata de 3.200 mii lei bugetat in anul 2023.**

Profitul net s-a determinat conform prevederilor Legii 227/2015 Codul fiscal si a normelor de aplicare ,cu modificarile si completarile lor:

- S-a tinut seama de cheltuieli nedeductibile peste limitele admise in valoare de 267 mii.lei (cheltuieli de deplasare, sponsorizări, amortizari, alte cheltuieli) precum si de veniturile neimpozabile aferente provizioanelor anulate in valoare de 1.129 mii lei:

- profitul impozabil: .....	635 mii lei
- impozitul pe profit calculat : .....	42 mii lei
- cheltuieli cu sponsorizarea deduse din impozitul pe profit.....	12 mii lei
- impozit pe profit scutit.....	59 mii lei
- reducere 11% cf.OUG 153/2020.....	5 mii lei
- impozit pe profit de recuperat .....	10 mii lei
- <b>rezultatul net al exercitiului : .....</b>	<b>1.455 mii lei</b>

Profitabilitatea activitatii desfasurate in anul 2023 este reflectata de indicatorul rentabilitatii nete a veniturilor : 1,68 % fata de 2,42 % in anul 2022.

Datorita faptului ca societatea a beneficiat de scutirea de impozit pentru profitul reinvestit, se impune repartizarea la rezerve a sumei de 263.466 lei reprezentand valoarea investitiilor noi realizate in anul 2023 si pastrarea in patrimoniu o perioada de minim 5 ani a mijloacelor fixe achizitionate pentru care s-a beneficiat de aceasta scutire.

Propunerea Consiliului de Administratie de repartizare a profitului net in valoare de **1.455 mii lei** este urmatoarea :

- 263 mii lei surse proprii de finantare destinate investitiilor
- 1.192 mii lei profit nerepartizat.

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare in raport cu destinatiile acestora.

Rezultatele financiare au fost determinate in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate actualizate aprobate prin OMFP 1802/2014 , precum si Normele referitoare la intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 aprobate prin OMFP nr. 5394/2023.

Posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate pe baza documentelor legal intocmite privind operatiunile economico-financiare referitoare la exercitiul expirat si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii care s-a efectuat si valorificat.

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice ale caror rulaje si solduri corespund cu cele analitice. Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare , au fost efectuate in acord cu respectarea celor 10 principii contabile prevazute de Standardele Internationale de Contabilitate.

Intre conturile bilantiere precum si intre venituri si cheltuieli nu s-au efectuat compensari. Elementele patrimoniale au fost evaluate conform reglementarilor in vigoare.

Scaderea usoara a activelor totale in anul 2023 la 61.459 mii lei, fata de anul 2022 – 61.770 mii lei, cu 0,50 % , se datoreaza scaderii activelor circulante cu 1,15 % dar si cresterii usoare a activelor imobilizate cu 1,44%, pe baza urmatoarelor variatii, datorate in primul rand cresterii creantelor comerciale si a productiei in curs de executie precum si a scaderii disponibilitatilor bancare:

- stocurile de materii prime si materiale a scazut de la 13.308 la 9.081 mii lei (- 31,76%);
- productia in curs de executie a crescut cu 1570 mii lei (+ 93,40 %);
- stocurile de produse finite s-au majorat ajungand la 23.270 mii.lei (+ 23,28 %);
- creantele fata de clienti si alti debitori au crescut cu 2.119 mii.lei (+ 20,08 %);
- disponibilitatile banesti au scazut cu 2.727 mii lei (-49,16 %).

Datoriile totale au scazut cu 594 mii lei (-2,18 %), pe seama scaderii volumului de datorii comerciale cu 965 mii lei (-12,58 %) dar si a cresterii valorii creditelor angajate cu 596 mii lei (+ 3,70 %).

Variatia activelor si a pasivelor curente a condus la cresterea usoara a activului net contabil cu 0,95 %, de la 34.437 mii lei la 34.763 mii lei.

**II.** Pentru a produce si a vinde produsele sale , societatea are nevoie de importante imobilizari , care nu pot fi acoperite de capitalurile proprii si cele atrase , pentru a realiza bugetul propus, si de aceea, societatea a apelat la credite bancare.

Comparativ cu anul precedent volumul si tipul creditelor contractate a fost dimensionat cu o linie de credit overdraft in valoare de 3.000.000 lei contractat cu Raiffeisen Bank, care s-a adaugat la linia de credit in valoare de 9.000.000 lei acordat de BCR, respectiv 1.500.000 EUR

de catre UCB. Creditul suplimentar de 2.000.000 lei de la Raiffeisen Bank contractat in noiembrie 2022 a fost rambursat la scadenta in mai 2023.

Necesarul de credite a crescut odata cu cresterea preturilor utilitatilor in 2022 si care a ramas ridicat si in anul 2023.

La data de 31.12.2023, creditele angajate au fost de 16.690 mii lei din care 9.378 mii lei aferente liniei de credit in lei, si 7.312 mii lei aferent creditului in valuta .

Analizand indicatorii de bonitate respectiv gradul de lichiditate patrimoniala de 192 %, care arata ca elementele patrimoniale usor lichidabile depasesc obligatiile pe termen scurt, a crescut usor fata de 189 % in anul precedent, gradul de solvabilitate de 231 % care de asemenea se incadreaza in limite favorabile si a cunoscut o crestere usoara fata de 227 % de la finele anului 2022, se apreciaza ca societatea are posibilitatea achitarii obligatiilor financiare prin valorificarea stocurilor de materii prime si materiale, produse finite, productie in curs de fabricatie si facturi emise si neincasate .

**III.** In cursul anului 2023 societatea a inregistrat obligatii fata de bugetul consolidat al statului constand in impozite si taxe in suma de mii lei fata de 18.843 mii lei in anul precedent, care au fost achitate la scadenta.

La sfarsitul anului au ramas neachitate 1.714 mii lei, obligatii aferente lunii decembrie 2023. De la fondul pentru concedii medicale (FNUASS) societatea are de recuperat la finele anului 559.807 lei si impozit pe profit de recuperat in suma de 9.752 lei.

**IV.** In perioada anului 2023 fondurile societatii au fost constituite si utilizate conform prevederilor legale si nu s-au efectuat deturnari de fonduri.

Nu s-au efectuat plati sau acoperiri de pierderi care sa diminueze fondul de rezerva. Amortizarea in suma de 1.325 mii lei, a fost sursa de finantare a investitiilor.

Capitalul social subscris si varsat este de 6.305,30 mii lei si nu a inregistrat modificari in anul 2023.

Societatea nu are participatii la capitalul altor societati si nici nu a achizitionat propriile actiuni.

**V.** Structura actionariatului se prezinta astfel la 31.12.2023:

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Denumire actionar</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>Valoare lei</b>	<b>% Din capital social</b>
<b>1.</b>	PAS Viitorul	1.557.110	3.897.177,50	61,7382
<b>2.</b>	Transilvania Investements Alliance	729.551	1.823.877,50	28,9261
<b>3.</b>	Pers.fizice si juridice	235.457	584.240	9,3357
	<b>Total</b>	<b>2.522.118</b>	<b>6.305.295</b>	<b>100,00</b>

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe segmentul ATS AeRO al Bursei de Valori Bucuresti.

## **VI. Evaluarea riscurilor**

In anul 2023 ne-am confruntat cu o scadere a vanzarilor, dar lucrul cel mai important este ca am reusit sa mentinem toate canalele de distributie si prin diversitatea produselor,

multitudinea culorilor si a decorurilor am reusit sa mentinem o cota importanta din piata si sa satisfacem multe necesitati ale populatiei.

In conditiile stabilizarii preturilor la energie, gaze, materii prime, exista premisele stabilizarii costurilor iar prin intermediul clientilor traditionali la care se adauga unii noi ( atat clienti mici cat si supermarket-uri), consideram ca vanzarile vor creste, iar inceputul acestui an confirma acest lucru.

#### ***Riscul de piata***

Datorita conjuncturii actuale influentate de conflictul din Ucraina si pretul crescut al energiei si gazelor naturale si implicit al inflatiei, puterea de cumparare a populatiei a fost serios afectata atat la nivel intern cat si la extern., iar avand in vedere ca produsele noastre nu sunt de prima necesitate, am avut in ultima perioada un declin al vanzarilor care a afectat de altfel toate articolele de uz casnic.

Partea pozitiva este ca avem deschise toate pietele si partenerii nostri sunt dornici sa vanda in continuare produsele pe care noi le fabricam.

***Riscul valutar*** ca si componenta a riscului de piata, este riscul ca, din cauza variatiilor de schimb valutar, sa fluctueze veniturile si cheltuielile din exploatare, cat si cele financiare, si implicit fluxurile de numerar a societatii. Cursul RON/EURO a cunoscut o tendinta de usoara depreciere de 0,6% in anul 2023, iar USD s-a valorizat fata de RON cu 3,5 %,in timp ce GBP s-a devalorizat cu 2,41 %. Dolarul s-a depreciat in raport cu euro, cotaia USD/EUR ajungand de la 0,94 la 0,90 iar lira sterlina s-a apreciat fata de moneda euro, cotaia GBP/EURO ajungand de la 1,13 la 1,15 in cursul anului 2023.

Tinand cont de cheltuielile in valuta si de veniturile din export, variatia cursului de schimb nu ar trebui sa afecteze semnificativ activitatea societatii.

***Riscul de pret*** ca si componenta a riscului de piata, poate influenta de asemenea atat cheltuielile cat si veniturile, astfel: cresterea preturilor materiilor prime, energiei si costul fortei de munca conduce la cresterea cheltuielilor, in timp ce pretul de vanzare al produselor care poate influenta cresterea veniturilor este determinat de puterea de cumparare a populatiei si de preturilor produselor concurente de pe piata.

#### ***Riscul de credit***

Din punct de vedere al riscului de credit, societatea a avut asigurata continuitatea finantarii activitatii de catre institutiile bancare cu care a colaborat.

***Riscul de lichiditate*** poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede active financiare la valoarea apropiata de valoarea lor justa. Acesta ar putea aparea in conditiile in care societatea ar produce pe stoc fara a avea comenzi ferme de livrare, sau ar vinde produsele fara a-si asigura incasarea acestora la termen si cu instrumente de plata certe.

#### ***Riscul ratei dobânzii***

Riscul ratei dobânzii este riscul ca fluxurile de numerar să fluctueze ca urmare a variației ratelor de piață ale dobânzii (ROBOR si EURIBOR). Societatea încheie contracte de împrumuturi la rate variabile ale dobânzii, încercand să anticipeze variațiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte. Acest risc nu a fost semnificativ in anul 2023, chiar daca cotaia ROBOR a avut o tendinta de crestere , cu influenta nefavorabila la creditele in lei contractate de societate.

#### ***Controlul intern***

Societatea are incheiat contract de audit financiar intern cu un auditor autorizat.



Societatea Emailul SA a efectuat în anul 2023 inventarierea fizică elementelor patrimoniale în conformitate cu prevederile OMFP 2861/2009 , în baza deciziei emise de directorul general al societății nr.129/29.08.2023. Concluziile comisiei centrale de inventariere au fost consemnate în procesul verbal nr. 620 /23.02.2024.

Pe lângă aceasta, societatea are organizat compartimentul de control financiar de gestiune format din 1 persoană.

În baza raportului privind activitatea anuală a compartimentului CFG nr. 4756/21.12.2023, în anul 2023 au fost efectuate 26 verificări care cuprind 23 gestiuni și 9 acțiuni de control a altor elemente din patrimoniu.

În anul 2023, la SC Emailul SA a avut loc recertificarea sistemului de management al calitatii, obținut în baza certificatului ISO 9001-2015 pentru sistemul de management – nr. 011001521252 eliberat de TUV Rheinland în data de 07.12.2023 cu valabilitate până în 02.12.2026, ceea ce certifica ca activitatea pe care o desfășurăm corespunde cerințelor actuale de calitate și respecta legislația în domeniu.

### **Informații nefinanciare conform directivei europene 2014/95/EU.**

**VII.** Programul de investiții pentru anul 2024 are în vedere obiective care să permită obținerea unor produse competitive atât pentru piața internă cât și pentru cea externă, astfel:

- realizarea fluxurilor de producție astfel încât să reducem transportul interfazic și să diminuăm efortul fizic al operatorului și să creștem productivitatea;
- reducerea timpilor de reglare în procesul de prelucrare a tablei prin automatizarea proceselor – modelare și tinichigerie;
- optimizare operațiilor de croire a tablei astfel încât să avem utilizare mai bună a materialului și productivitate sporită;
- optimizarea procesului de ardere prin realizarea de dispozitive speciale astfel încât să avem un raport mai mare între greutatea produsului și greutatea dispozitivului, ceea ce va duce la scăderea consumului de energie pe produs;
- adaptarea procesului de ambalare la noile cerințe care să țină cont de impactul asupra mediului și protejarea corectă a produsului;
- menținerea stocurilor optime de produse, unele preambalate, astfel încât să fie evitate rupturile de stoc în lanțul de desfacere;
- dotarea în continuare a utilajelor cu dispozitive de protecție în vederea îmbunătățirii condițiilor de muncă;
- extinderea în continuare a aplicațiilor informatice atât pe fluxul de producție cât și în contabilitatea societății prin colaborarea cu firme specializate;
- diversificarea decorurilor și culorilor pentru a face produsele cât mai atractive;
- menținerea și extinderea gamei de produse care să satisfacă toate necesitățile pieței- oale, cratite, ligheane, boluri, tavi, ibrice, farfurii, canite, capace, vase mari, garnite, vase pentru cuptoare cu aer cald, etc.

**VIII.** În domeniul cercetării-dezvoltării și creșterii calității producției, SC Emailul SA are preocupări serioase pentru a menține producția la nivelul standardelor internaționale.

S-a continuat realizarea de forme și culori noi de articole, prezentare atractivă, prin personalul tehnic de specialitate în colaborare cu partenerii comerciali.

Serviciul tehnic coordoneaza activitatea de realizare a prototipurilor si mostrelor atat cu personalul propriu cat si cu ajutorul specialistilor din sectiile de productie, astfel incat sa dea raspuns operativ la toate oportunitatile de pe piata.

Am reusit impreuna cu furnizorii de frita sa realizam emailuri de inalta calitate care sa corespunda noilor cerinte de cedare a metalelor grele din email in conformitate cu noul standard ISO 4531 care ne permite sa exportam produse care nu afecteaza sanatatea oamenilor.

**IX.** Referitor la protectia mediului, s-a acordat o atentie deosebita problemelor de mediu si, ca urmare a investitiilor facute, am reusit sa ne incadram in cerintele normelor de mediu mult mai bine ca in trecut, atat in ceea ce priveste emisiile de gaze cat si in parametri apelor uzate, a fost obtinuta Autorizația de Mediu, fiind necesara viza anuala. Prin decizia nr.716/20.11.2023 s-a obtinut viza anuala.

In cursul anului 2022 s-a reinnoit Autorizatia de Gospodarire a Apelor care expira in 18.01.2022. S-a obtinut autorizatia nr.420/16.12.2021 cu valabilitate pana in 2026.

#### **X. Aspecte sociale**

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca care se revizuieste anual, SC Emailul SA aplica un tratament echitabil angajatilor proprii, cu respectarea drepturilor omului si a politicilor legate de nediscriminare si diversitate.

Relatiile dintre Consiliul de Administratie si angajatii societatii sunt de colaborare , pana in prezent neinregistrandu-se nici o greva sau conflict de munca.

Administratia recunoaste sindicatul ca reprezentant al salariatilor si acorda intregul sprijin pentru rezolvarea problemelor sociale care apar. De asemenea administratia recunoaste libertatea de exercitare a dreptului sindical conform conventiilor internationale si libertatea de opinie a fiecarui salariat.

#### **XI. Evoluția probabilă a activității societății în anul 2024**

Anul 2023 a fost marcat de o scadere a vanzarilor la toate articolele de uz casnic datorita erodarii puterii de cumparare a populatiei si stocurilor existente pe piata pe fondul inflatiei ridicate in toata Uniunea Europeana.

Tinand cont de faptul ca preturile materiilor prime, energie si gaze au inceput sa se stabilizeze si unele chiar sa isi revina, iar scaderea inflatiei contribuie la refacerea puterii de cumparare a populatiei, consideram ca si vanzarile vor creste.

Pe de alta parte, mentinerea unei game mari de articole in executii atractive ca decor si culoare, contribuie la cresterea volumului vanzarilor.

In acest sens, inceputul anului 2024 confirma asteptarile noastre.

Conform celor prezentate , propun spre aprobare prezentul raport.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,  
Ing. CRETU TRAIAN**



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 6.305.295

Entitatea SC EMAILUL SA

Adresa

Județ Sector Localitate  
Sibiu  
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
CARPATI 19

Număr din registrul comerțului J32/7/1991

Cod unic de inregistrare 8 0 3 1 1 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 0 Y P 4 A 7 P 9 A V 0 G 3 5

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2599 Fabricarea altor articole din metal n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2599 Fabricarea altor articole din metal n.c.a.

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 34.763.455

Capital subscris 6.305.295

Profit/ pierdere 1.454.778

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CRETU TRAIAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FRATEAN MIHAELA DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

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

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	47.230	32.232
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	47.230	32.232
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.092.069	4.925.348
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.748.920	4.396.762
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	5.692	9.391
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.159.288	835.263
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	10.005.969	10.166.764
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	410	410
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	410	410
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	10.053.609	10.199.406
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	13.308.199	9.081.160
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.681.125	3.251.462
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	18.875.088	23.269.824
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.725.420	0
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>35.589.832</b>	<b>35.602.446</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	9.689.342	11.664.945
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	860.929	1.003.931
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>10.550.271</b>	<b>12.668.876</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	5.546.809	2.819.900
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>51.686.912</b>	<b>51.091.222</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	29.916	201.280
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	16.094.236	16.689.635
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	418.712	300.693
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.250.120	6.403.509
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

7.668.832 | 6.704.202

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.448.683	3.224.376
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	27.211.751	26.618.213
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	24.383.803	24.564.049
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	34.437.412	34.763.455
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.128.735	0
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	1.128.735	0
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	121.274	110.240
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	121.274	110.240
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	121.274	110.240
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.305.295	6.305.295

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	6.305.295	6.305.295
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	1.524.361	1.317.217
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.261.059	1.261.059
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	21.820	21.820
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	11.663.733	11.927.199
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	12.946.612	13.210.078
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	10.120.412	12.739.553
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	2.490.090	1.454.778
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	78.093	263.466
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	33.308.677	34.763.455
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	33.308.677	34.763.455

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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 Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CRETU TRAIAN

Numele și prenumele

FRATEAN MIHAELA DORINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	102.872.666	86.789.725
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	102.872.666	86.789.725
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	102.248.165	86.904.471
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.819.246	739.324
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.194.745	854.070
<del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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	9.228.498	5.561.698
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	37.842	1.088.777
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	13.362.404	10.222.952
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	372.532	167.755
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	11.034	11.034
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	125.873.942	103.830.907
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	39.120.276	28.808.418
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.142.173	1.565.093
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	26.395.060	20.345.627
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	7.566.209	4.298.653
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	18.645.994	15.869.370
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.806.067	621.553
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	255.114	88.141
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	41.709.334	39.818.485
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	40.872.169	39.020.212
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	837.165	798.273



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.378.727	1.324.655
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.378.727	1.324.655
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	10.750.915	9.979.605
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	8.652.100	8.086.293
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
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)	1.007.969	951.670
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului inconjurător (ct. 652)	47	34	60.732	40.879
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	1.030.114	900.763
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	-994.966	-1.128.735
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	2.309.343	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	3.304.309	1.128.735
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	122.052.472	101.246.560
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.821.470	2.584.347
- 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	17	72
- 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	573.800	412.070
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	573.817	412.142
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	852.791	1.054.905
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	833.389	444.447
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	1.686.180	1.499.352
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.112.363	1.087.210
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	126.447.759	104.243.049
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	123.738.652	102.745.912
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.709.107	1.497.137
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	219.017	42.359
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.490.090	1.454.778
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.5394/ 2023)- 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.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CRETU TRAIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

FRATEAN MIHAELA DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.454.778
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	719		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	682		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.750.160
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	410	410
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	410	410
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	410	410
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	11.455.358	11.713.889
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	2.966.399	2.787.737
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	579.730	798.444
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	112.910	559.807
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	466.820	238.637
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	311.114	406.766
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	311.114	406.766
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	80.623	40.082
- în lei (ct. 5311)	99	85	79.254	28.402
- în valută (ct. 5314)	100	86	1.369	11.680
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.465.736	2.778.889
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	664.842	785.141
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.800.894	1.993.748
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	11.117.513	9.928.577
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.668.831	6.704.202
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	2.578.817	1.945.303
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.094.519	960.300
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.604.934	1.736.595
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.141.989	1.023.832
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	444.319	699.948
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	18.626	12.815
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	686.925	451.218		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	671.623	441.445		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	15.302	9.773		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	62.304	76.262		
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.305.295	6.305.295		
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.305.295	6.305.295		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	249.606	265.795		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	6.305.295	X	6.305.295	X



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CRETU TRAIAN

Numele si prenumele

FRATEAN MIHAELA DORINA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

- 1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici 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.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	374.799	16.189		X	390.988
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	374.799	16.189		X	390.988
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	920.425			X	920.425
2.Constructii	09	12.283.476	280.112			12.563.588
3.Instalatii tehnice si masini	10	31.369.001	1.490.529	3.424		32.856.106
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	32.791	7.648	6.532		33.907
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.159.288	1.454.264	1.778.289		835.263
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	45.764.981	3.232.553	1.788.245		47.209.289
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	410			X	410
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	46.140.190	3.248.742	1.788.245		47.600.687

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	327.569	31.187		358.756
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>327.569</b>	<b>31.187</b>		<b>358.756</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0			0
2.Constructii	28	8.111.832	446.833	0	8.558.665
3.Instalatii tehnice si masini	29	27.620.081	842.687	3.424	28.459.344
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	27.099	3.948	6.531	24.516
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>35.759.012</b>	<b>1.293.468</b>	<b>9.955</b>	<b>37.042.525</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>36.086.581</b>	<b>1.324.655</b>	<b>9.955</b>	<b>37.401.281</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRETU TRAIAN

Numele si prenumele

FRATEAN MIHAELA DORINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

# Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

## A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).



**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

---

Entitate: S . C . EMAILUL S.A

Judetul: 32--SIBIU

Adresa: localitatea MEDIAS, str. CARPATI, nr. 19, tel. 0269/843330

Numar din registrul comertului: J 32/7/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2599-Fabricarea altor articole din metal

Cod unic de inregistrare: 803115

---

Subsemnatul CRETU TRAIAN isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 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.

Semnatura



The image shows a handwritten signature in black ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'Societate Comercială EMAILUL S.A.' around the top edge and 'MEDIAS' at the bottom. In the center of the stamp is a stylized logo consisting of the letters 'E' and 'M' intertwined.

**NOTA 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**-Lei-**

Valoarea bruta**				Deprecieri (amortizari si provizioane)				
Elemente de activ*)	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Deprecierea inreg.in cursul anului 2023	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2	3		5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari	374.799	16.189	0	390.988	327.569	31.187	0	358.756
Terenuri	920.425	0	0	920.425	0	0	0	0
Constructii	12.283.476	280.112	0	12.563.588	8.111.832	446.833	0	8.558.665
Instalatii tehnice si masini	31.369.001	1.490.529	3.424	32.856.106	27.620.081	842.687	3.424	28.459.344
Alte instalatii utilaje si mobilier	32.791	7.648	6.532	33.907	27.099	3.948	6.531	24.516
Imobilizari corp. în curs	1.159.288	1.454.264	1.778.289	835.263	0	0	0	0
Imob.fin.	410	0	0	410	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>46.140.190</b>	<b>3.248.742</b>	<b>1.788.245</b>	<b>47.600.687</b>	<b>36.086.581</b>	<b>1.324.655</b>	<b>9.955</b>	<b>37.401.281</b>

**DIRECTOR GENERAL,  
Ing. CRETU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. FRATEAN MIHAELA**

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri * )		Sold la 31 decembrie 2023
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	1.128.735	0	1.128.735	0

\* La sfarsitul anului 2023, au fost utilizate provizioanele aferente concediilor de odihna ramase neefectuate de salariatii in anul 2022 si constituite la 31.12.2022.

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. CRETU TRAIAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. FRATEAN MIHAELA

**S.C."EMAILUL"S.A.3  
MEDIAS**

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI PENTRU ANUL 2023**

- lei -

<b>DESTINATIA</b>	<b>SUMA</b>
PROFIT NET DE REPARTIZAT	1.454.778
- REZERVE	263.467
- ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE	-
- DIVIDENDE	-
PROFIT NEREPARTIZAT*	1.191.311

**DIRECTOR GENERAL ,  
Ing.CRETU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec.FRATEAN MIHAELA**

**S.C."EMAILUL"S.A.  
MEDIAS**

**NOTA 4**

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- lei -

<b>INDICATORUL</b>	<b>Exercitiul precedent 2022</b>	<b>Exercitiul curent 2023</b>
<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1. Cifra de afaceri neta	102.872.666	86.789.725
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	100.292.406	79.045.057
3. Cheltuielile activitatii de baza	78.441.535	57.704.475
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	7.967.645	7.239.660
5. Cheltuielile indirecte de productie	13.883.226	14.100.922
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.580.260	7.744.668
7. Cheltuielile de desfacere	5.200.650	4.735.695
8. Cheltuieli generale de administratie	17.502.372	16.653.744
9. Alte venituri din exploatare	23.944.232	16.229.118
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.821.470	2.584.347

**DIRECTOR GENERAL,**  
**Ing. CREȚU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**Ec. FRĂTEAN MIHAELA**

**S.C."EMAILUL"S.A.  
 MEDIAS**

**NOTA 5**

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie 2023(col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care :	12.669.286	12.669.286	-
Alte creante immobilizate	410	410	-
Creante din active circulante	12.668.876	12.668.876	-

- mii lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023(col.2+3)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care :	26.618.213	26.618.213	-	-
Credite bancare	16.689.635	16.689.635	-	-
Furnizori + clienti creditorii	6.704.202	6.704.202	-	-
Alte datorii	3.224.376	3.224.376	-	-

**DIRECTOR GENERAL,  
 Ing. CRETU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
 Ec. FRATEAN MIHAELA**

## Nota 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE LA 31.12.2023

#### 1. Baza întocmirii situațiilor financiare și a înregistrărilor contabile

Situațiile financiare , prezentate de către S.C"EMAILUL" S.A Mediaș , au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate aprobate prin O.M.F.P. nr.1802/2014 și cu Normele privind completarea situațiilor financiare pentru anul 2023, aprobate prin O.M.F.P nr. 5394/2023.

Înregistrările în contabilitate a operațiunilor patrimoniale pentru anul 2023 s-au efectuat cu respectarea prevederilor Legii nr. 82/1991 a contabilității republicată, în moneda națională – leu denominat (RON). La întocmirea situațiilor financiare s-au respectat principiile și metodele stabilite de Comitetul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate (IASC) care au fost adoptate pentru a se aplica entităților economice românești.

Evaluarea elementelor patrimoniale în situațiile financiare s-a efectuat la cost istoric și la valoarea justă la finele exercițiului.

##### **Continuitatea activității**

Incertitudinea existentă în România referitor la politica economică , face posibilă apariția unor variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii și conducerea cred că societatea va putea să-și continue activitatea în baza contractelor încheiate pentru 2024 cu beneficiari interni și externi și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

##### **Conversia tranzacțiilor în moneda străină**

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficială a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului. La data de 31 decembrie 2023 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 USD = 4,4958 lei;
- 1 EUR = 4,9746 lei.



## **2. Reguli si metode contabile**

### **2.1. Imobilizări necorporale**

S.C.'EMAILUL'S.A. Mediaș, deține în patrimoniu la 31.12.2023, imobilizări necorporale în valoare bruta 390.988 lei, înregistrate la cost istoric egal cu prețul de achiziție reprezentând licențe, programe informatice în valoare de 361.859 lei , si modele înregistrate la OSIM în valoare de 29.129 lei.

Principalele intrări din cursul anului 2023 au fost de 16.189 lei reprezentand licențe si programe informatice.

Pentru calculul amortizării s-a utilizat metoda liniară pe o perioada de 1 an - 3 ani. În bilanț, imobilizările necorporale sunt înscrise la valoarea netă : valoarea brută diminuată cu amortizarea - fiind amortizate în proporție de 91,76 %.

Amortizarea contabilă a coincis cu amortizarea fiscală, ca urmare nu au rezultat diferențe temporare care să genereze provizioane pentru impozit amânat.

### **2.2. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale din terenuri și mijloace fixe în sumă de 46.374.026 lei, au fost înregistrate în contabilitate la cost de achiziție, care include toate cheltuielile ocazionate de aprovizionarea, montarea și punerea în funcțiune a acestora.

Actualizarea la inflație s-a făcut pe baza reglementarilor legale obligatorii până la inclusiv H.G. 500/94 diferențele din reevaluare fiind înregistrate în capitalul social cu aprobarea A.G.A. De asemenea imobilizările corporale au fost reevaluate în conformitate cu H.G.1553/2003, la 31.12.2006 , 31.12.2009, la 31.12.2012 când s-a efectuat reevaluarea grupei Construcții. La 31.12.2017 si 31.12.2022 s-a efectuat reevaluarea constructiilor doar pentru stabilirea valorii de impozitare pentru taxele locale, fara sa mai fie inregistrata in evidenta contabila, conform ultimelor reglementari ANEVAR.

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut în anul 2023 cu suma de 1.778.289 lei, reprezentând active corporale achiziționate sau modernizate, iar la finele anului au rămas neterminate 835.263 lei.

Amortizarea contabilă se calculează după metoda liniară pentru toate imobilizările corporale existente tinând seama de duratele normale de funcționare conform prevederilor Legii 15/1994 cu normele de aplicare și modificările ulterioare.

Amortizarea cumulată înregistrată la 31.12.2023 este de 37.042.525 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 este de 9.331.501 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață nedefinită și sunt înregistrate la valoarea de 920.425 lei.

Metodele de evaluare și amortizare s-au menținut la fel ca și în exercițiul financiar precedent, respectându-se principiul permanentei metodelor.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe s-au trecut pe cheltuieli, iar modernizările care cresc valoarea și durata de viață a activelor, au fost capitalizate deoarece măresc capacitatea lor de a genera profit în viitor.

Imobilizările corporale scoase din funcțiune prin casare în valoare de 9.956 lei, au fost eliminate din bilanț împreună cu amortizarea aferentă, valoarea neamortizată a imobilizărilor scoase din funcțiune fiind de 0 lei.

La închiderea bilanțului anului 2023 starea mijloacelor fixe este redată de următorii indicatori:

- gradul de uzură = amortizare/valoare inventar 79,88 %;
- gradul de reînnoire = valoarea mijl. fixe intrate în 2023 / val. rămasă 19,06 %.

Societatea deține dreptul de proprietate asupra terenurilor și construcțiilor înregistrate în patrimoniu.

Nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor corporale pentru care să fie nevoie de ajustări de valoare în anul 2023.

### **2.3. Imobilizările financiare**

Imobilizările financiare înregistrate în bilanț la 31.12.2023, în sumă de 410 lei, reprezintă garanții constituite în favoarea unui furnizor de telefonie mobilă, conform contractului încheiat cu acesta și au fost evaluate la valoarea contabilă de intrare, nefiind purtătoare de dobânzi.

## **3. Stocuri**

Stocurile în sumă de 35.602.446 lei, au înregistrat o variație mică la 31.12.2023 față de 31.12.2022 și sunt evaluate în felul următor:

**3.1. Materiile prime și materialele** în valoare de 9.081.160 lei, sunt evaluate la cost de achiziție care cuprinde prețul de facturare plus toate cheltuielile ocazionate de aprovizionare (ambalaj, transport, taxe vamale etc.), iar la ieșire se utilizează, valoarea de intrare prin aplicarea metodei FIFO. Valoarea stocurilor de materii prime și materiale a scăzut cu 31,76 % față de sfârșitul anului 2022.

**3.2. Producția în curs de execuție** în sumă de 3.251.462 lei se determină prin inventarierea la finele perioadei și evaluarea la costul produselor, în funcție de faza de prelucrare în care se afla. Producția în curs de execuție a înregistrat o creștere cu 93,41 % față de anul precedent.

**3.3. Produsele finite și mărfurile** în valoare de 23.239.824 lei, sunt înregistrate la preț prestabilit corectat cu valoarea diferențelor de preț repartizate

atât asupra valorii produselor ieșite cât și asupra stocului și au crescut cu 23,28% față de 31.12.2022.

Mărfurile în valoare de 96.816 lei, sunt înregistrate la preț de vânzare cu amănuntul, corectat cu valoarea adaosului comercial și cu TVA-ul neexigibil.

La încheierea exercițiului financiar societatea a destocat cheltuielile de desfacere din costul produselor finite pe baza evidenței din contabilitatea de gestiune.

#### **4. Creanțe**

Creanțele în suma de 12.668.876 lei au crescut față de anul precedent cu 20% și sunt înregistrate în bilanț la valoarea realizată, care este egală cu suma facturată, nefiind ajustate cu provizioane .

În cadrul creanțelor ponderea de peste 92 % o dețin clienții, iar diferența o reprezintă creanțe în legătură cu: personalul, bugetul statului sau alți debitori.

Creanțele în valută au fost evaluate inițial la cursul de schimb din data intrării, iar la finele fiecărei luni au fost reevaluate la cursul de schimb valabil la sfârșitul lunii respective.

O parte a creanțelor societății sunt compensate, schimbate pe bunuri primite de la clienții societății. Aceste compensări sunt incluse în situația fluxurilor de numerar.

#### **5. Casa și conturi la bănci**

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2023: 2.819.900 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, includ numerarul din casa de 40.082 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 2.778.889 lei.

Soldurile conturilor bancare din extrasele de cont, corespund cu evidențele contabile. Disponibilitățile în devize s-au reevaluat la finele fiecărei luni și s-au înregistrat diferențele rezultate în venituri sau cheltuieli conform prevederilor legale.

#### **6. Datorii**

Datoriile totale în suma de 26.618.213 lei, se înscriu în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și sunt înregistrate în situațiile financiare ca și creanțele, la valoarea nominală. Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca și creanțele la cursul de schimb valabil la sfârșitul fiecărei luni.

**6.1.** În totalul datoriilor ponderea de 25,19 %, o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

**6.2.** Pondere de 62,70 % în cadrul datoriilor o au creditele bancare, care constituie pentru societate o sursă permanentă de acoperire a deficitului de trezorerie, pentru asigurarea surselor de finanțare a producției, prin diverse tipuri:

- linie de credit pentru finanțarea producției 9.000.000 lei în cadrul facilității multiprodus, din care angajat la 31.12.2023 – 6.923.779 lei;
- linie de credit in lei neangajant in valoare de 3.000.000 lei, din care angajat la 31.12.2023- 2.453.879 lei
- linie de credit în valută neangajant in valoare de 1.500.000 EUR din care angajat la 31.12.2023 - 1.469.862 EUR.

**6.3.** Celelalte datorii de 12,11 %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, dividende cuvenite acționarilor,etc.

### **7. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Societatea a utilizat in anul 2023 provizioanele pentru drepturile salariale cuvenite pentru concediile neefectuate aferente anului 2022 in valoare de 1.128.735 lei.

De asemenea, societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii, față de foști sau actuali angajați. Toți salariații sunt incluși în sistemul de pensii de stat către care se plătesc obligațiile de asigurări sociale.

**8. Cheltuielile înregistrate în avans** în sumă de 201.280 lei – la 31.12.2023 reprezintă asigurări si abonamente si plati in avans la utilitati conform prevederilor contractuale cu E.ON Energie SA.

**9. Rezervele** în valoarea de 14.470.973 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale și au înregistrat o creștere de 0,004% în anul 2023 in valoare de 56.322 lei, aceasta fiind diferenta dintre suma de 207.144 lei reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare prin preluarea in rezultatul reportat in cursul anului 2023 in conformitate cu reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 si 0 lei suma repartizată pentru surse de finantare din profitul net aferent anului 2022, la care se adauga suma de 263.466 lei reprezentand rezerve constituite aferente profitului scutit reinvestit in cursul anului 2023.

**DIRECTOR GENERAL,**  
Ing.CRETU TRAIAN



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
Ec.FRATEAN MIHAELA

## Nota 8

### INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII CONSILILIULUI DE ADMINISTRATIE , CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

In anul 2023 societatea a inregistrat un număr mediu de salariați de 642.  
Structura pe categorii a personalului este :  
- 52,80 % personal direct productiv;  
- 47,20 % personal indirect productiv.  
Ponderea personalului calificat în total este de 66 %, iar structura pe sexe:  
54,82 % o dețin femeile si 45,18 % bărbații.

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite administratorilor și conducerii societății.

Societatea nu a încheiat contracte de asigurare de răspundere profesională pentru conducerea societății. Salariile plătite administratorilor și conducerii societății în anul financiar 2023, au fost de 1.708 mii lei.

În cursul anului 2023, societatea a plătit onorarii auditorilor legate de auditarea situațiilor financiare ale anului 2022 si 2023 în valoare de 27.132 lei.

**DIRECTOR GENERAL,**

**Ing.CREȚU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,**

**Ec.FRATEAN MIHAELA**

## Nota 9

### PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

DETALII (%)		Valori optime	2022	2023
<b>Indicatori de lichiditate</b>				
Lichiditatea generală	Active circulante/Datorii curente	1,5 – 2	1,90	1,92
Lichiditatea imediată (testul acid)	( Active circulante – Stocuri) / Datorii curente)	0,8 – 1	0,65	0,58
<b>Indicatori de risc</b>				
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu	< 1	0,48	0,48
Acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzii și impozit pe profit / Cheltuieli cu dobânzile [nr.de ori]	Val. Maximala	4,18	2,42
<b>Indicatori de gestiune</b>				
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate [nr.de ori]	Val. Maximală	10,23	8,51
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale [nr.de ori]	Val. Maximală	1,67	1,41
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri/Stocuri medii[nr.de ori]/nr.zile	Val. Maximală	3,34 108	2,44 147
Viteza de rotație a creantelor	Cifra de afaceri/Creante medii[nr.de ori]/nr.zile	Val. Maximală	7,96 45	7,48 48
Viteza de rotație a datoriilor-furnizori	Rulaj furnizori/Furnizori medii[nr.zile]	Val. Maximală	40	35
<b>Indicatori de profitabilitate</b>				
Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înaintea plății dobânzii și impozit pe profit / Capitalul angajat	Val. Maximală	0,07	0,07
Marja bruta din vânzări	Profit brut din vânzări / Cifra de afaceri	Val. Maximală	3,71	2,98

*Lichiditatea generala* reprezintă, capacitatea societății de a face față datoriilor pe termen scurt, prin valorificarea activelor circulante. Nivelul ei de 1,92 este corespunzător, în condițiile în care datoriile curente au scăzut față de 2022 cu aproape 2,18 %, în timp ce activele circulante au scăzut ușor cu 1,15 % față de anul trecut.

**Lichiditatea imediată** de 0,58 este corespunzătoare, reflectând faptul că societatea poate să-și achite imediat 58 %, din datoriile curente.

**Gradul de îndatorare** este 0,48 întrucât societatea are credite angajate în cursul anului sub valoarea capitalurilor proprii deținute.

**Acoperirea dobânzilor**, reflectă un grad de acoperire a dobânzilor de 2,42 (ori) din rezultatul brut, valoare care a scăzut față de anul trecut.

Nivelul acestui indicator este bun, având în vedere că societatea are un volum important de credite pe termen scurt, contractate de la bănci.

**Viteza de rotație a activelor imobilizate** de 8,51 a scăzut față de nivelul anului precedent.

**Viteza de rotație a activelor totale** de 1,41 este corespunzătoare și reflectă capacitatea bună a activelor totale de a genera venituri.

**Viteza de rotație a stocurilor** este de 147 zile determinată de numărul de rotații (cifra de afaceri/stocuri medii) și anume 2,44 rotații/an. Durata de rotație a stocurilor a crescut față de nivelul anului precedent cu 39 zile.

**Viteza de rotație a creanțelor** de 48 zile, este determinată de numărul de rotații și anume 7,48 rotații/an, a crescut ușor față de nivelul anului precedent și se încadrează în termenii de creditare general acceptați în relațiile contractuale.

**Indicatorul – “viteza de rotație a datoriilor – furnizori”** de 35 zile de creditare obținută de la furnizori, a scăzut cu 5 zile față de anul trecut și denotă o situație nefavorabilă de credit comercial gratuit, din partea furnizorilor, inferior celui de 48 zile acordat de societate clienților.

**Rentabilitatea capitalului angajat** de 0,07 reflectă posibilitatea capitalului angajat de a genera profit.

**Marja brută din vânzări** de 2,98 % dovedește că societatea obține din vânzare prețuri bune, și a scăzut față de 2022 datorită ratei de creștere mai mici a profitului din exploatare față de cifra de afaceri.

**DIRECTOR GENERAL,  
Ing.CRETU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec.FRATEAN MIHAELA**

Handwritten signature in blue ink.

## Nota 10

### ALTE INFORMATII

**SC"EMAILUL"S.A Mediaș**, s-a constituit ca societate pe acțiuni în baza Legii nr.15/1990 și H.G. nr.1272/1990 și a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu nr. J 32/7/1991. Sediul societății se afla pe Str. Carpați nr.19 în municipiul Mediaș, Jud. Sibiu și are cod fiscal RO 803115.

Conform actului constitutiv, obiectul de activitate principal al societății îl constituie: producerea și comercializarea de articole emailate de uz casnic, pe piața internă și externă într-o mare diversitate sortimentală, cod CAEN 2599- producția altor articole din metal.

**10.1 Cifra de afaceri** realizată în anul 2023, în suma de 86.789.725 lei, provine dintr-un singur segment de activitate pe care a desfășurat-o societatea: producția de vase emailate.

Față de anul 2022 cifra de afaceri a scăzut cu 16 %.

#### Structura veniturilor la 31.12.2023 este:

Denumire indicator	Nr.rand Cont. PP	Val mii lei 2022	Val mii lei 2023
1.Cifra de afaceri (rd.02 + 03 + 04)	01	102.873	86.790
Producția vândută	02	102.248	86.905
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	1.819	739
Reduceri comerciale acordate	04	-1.194	-854
2.Variația stocurilor S c 711	07	9.228	5.561
3. Producția imobilizată	09	38	1.089
4. Venituri din subvenții	12	13.362	10.223
5. Alte venituri din exploatare	13	373	168
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b> (rd.01+07+09+12+13) TOTAL	16	<b>125.874</b>	<b>103.831</b>
5. Venituri din inv.financiare	45	-	-
6. Venituri din dobânzi	47	0	0
7. Venituri financiare din diferențe favorabile de curs valutar	50	574	412
<b>VENITURI FINANCIARE</b> (rd.45+47+50)	52	<b>574</b>	<b>412</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	62	<b>126.448</b>	<b>104.243</b>



**10.2. Cheltuielile** au fost structurate la fel ca veniturile modificându-se ca structură:

Denumire indicator	Nr.rand Cont. PP	Val.mii lei 2022	Val mii lei 2023
1.Cheltuieli cu materiile prime și materiale	17,18,19	41.007	30.285
2. Cheltuieli cu energia, apa, gaz	19	26.395	20.346
3. Cheltuieli privind mărfurile	20	1.806	622
4. Cheltuieli cu personalul din care:	22	41.709	39.818
- salarii	23	40.872	39.020
- asigurări si protecție sociale	24	837	798
5. Ajustările valorii imobilizărilor corporale și necorporale și a activelor circulante	25	1.379	1.325
6. Cheltuieli privind prestațiile externe	32	8.652	8.086
7. Cheltuieli cu impozite și taxe	33,34	1.069	993
8. Alte cheltuieli de exploatare	37,39	35	-228
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>122.052</b>	<b>101.247</b>
10. Cheltuieli cu dobânzile	56	853	1.055
11. Cheltuieli cu diferente nefavorabile de curs valutar	58	833	444
<b>CHELTUIELI FINANCIARE TOTAL</b>	<b>59</b>	<b>1.686</b>	<b>1.499</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>63</b>	<b>123.738</b>	<b>102.746</b>

Cheltuielile cu materiile prime și materialele au o pondere mare în cadrul cheltuielilor de exploatare (29,91 %). Față de anul precedent valoarea lor a scăzut cu 26,15 %. Cheltuielile cu personalul au de asemenea o pondere importantă în totalul cheltuielilor de exploatare (39,33 %), ponderea lor crescând ușor față de nivelul anului precedent cu 5,16 %, iar valoric au crescut cu 4,53 %.

Cheltuielile cu energia, gaz, apă reprezintă 20,10 % din cheltuielile de exploatare și au scăzut cu 22,92 % față de anul precedent.

Costurile de producție au fost determinate pe baza contabilității de gestiune, organizată de societate în conformitate cu OMFP nr.1826/2003 – utilizând metoda globală.

La sfârșitul exercițiului financiar 2023, s-a determinat costul subactivității pe baza gradului de utilizare a capacității de producție ( 95,58 % ), în suma de 185.540 lei, care nu s-a inclus în costul de producție ci s-a reflectat direct în rezultatul exercițiului.

### 10.3. Informații referitoare la profitul și impozitul pe profit.

Profitul net al exercițiului și profitul brut au următoarea componentă:

INDICATORUL	REALIZAT 2022 MII LEI	REALIZAT 2023 MII LEI
Profit din exploatare	3.821	2.584
Profit/Pierdere financiară	-1.112	-1.087
Profit brut	2.709	1.497
Impozit pe profit	219	42
PROFIT NET	2.490	1.455
Rezultat pe acțiune	0,99	0,58

Analiza profitului din exploatare este redată în Nota 4, după structura cheltuielilor din contabilitatea de gestiune, care sunt grupate după natura lor cu mențiunea ca, în costul bunurilor vândute a fost inclus și costul mărfurilor vândute, care nu este evidențiat în contabilitatea de gestiune.

Impozitul pe profit a fost stabilit conform prevederilor Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, ținându-se seama de cheltuieli nedeductibile în sumă de 266.886 lei (cheltuieli de deplasare, provizioane, sponsorizări, amortizari) și venituri neimpozabile în suma de 1.128.735 lei, precum și de scutirea de impozit pe profitul reinvestit în valoare de 42.155 lei aferenta mijloacelor fixe achiziționate în cursul anului 2022, conform art.22 din Codul Fiscal. Deasemenea, s-a aplicat reducerea cumulativă de 11% în valoare de 5.235 lei asupra impozitului pe profit anual, în conformitate cu prevederile OUG 153/2020, în condițiile în care capitalul propriu ajustat a crescut în anul 2023 cu 9,81 % față de anul 2022 și cu 18,63 % față de anul 2020.

Din valoarea finală de 42.359 lei datorată ca impozit pe profit după aplicarea deducerilor și facilităților fiscale, a fost achitată în cursul anului suma de 52.111 lei, rămânând astfel de recuperat la sfârșitul anului 2023, suma de 9.752 lei.

### 10.4. Propunerea de repartizarea profitului pe destinații:

Profitul net în sumă de	<b>1.454.778</b> lei
- surse proprii de finanțare	263.466 lei
- profit nerepartizat	1.191.312 lei.

### **Dividende repartizate acționarilor**

În anul 2023, societatea nu a declarat dividende cuvenite acționarilor pentru anul 2022, profitul net aferent anului 2022 în suma de 2.411.997 lei rămânând nerepartizat.

În soldul contului 457 a rămas suma de 441.445 lei reprezentând dividende neridicate la data bilanțului și distribuite de SC Emailul SA, iar în soldul contului 4614 a rămas suma de 24.178 lei reprezentând dividende aferente anului 2020 și 2021 și neridicate la 31.12.2023, fiind distribuite de către Depozitarul Central prin intermediul BCR.

### **Angajamente acordate**

La finele anului 2023, societatea avea angajamente reprezentând contravaloarea contractelor încheiate cu clienții interni și externi pentru anul 2024.

Creditele au fost garantate cu ipotecă asupra unor clădiri din patrimoniul societății, cu stoc de materii prime și produse finite. Valoarea garanțiilor imobiliare este de 3.500.000 lei, cuprinzând terenuri și clădiri ipotecate pentru linia de credit de 9.000.000 lei, completate fiind cu un stoc de tablă în valoare de 800.000 EUR și de produse finite în valoare de 1.100.000 EUR pentru linia de credit de 1.500.000 EUR.

### **Angajamente primite**

La 31 decembrie 2023, societatea are angajamente contractate cu furnizori interni și externi de materii prime și materiale reprezentând necesarul pentru acoperirea capacității de producție pe anul 2024.

### **Litigii**

În anul 2023 nu s-au înregistrat litigii în calitate de pârât și nici în calitate de reclamant.

### **Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Ca eveniment important de raportat ulterior datei bilanțului, semnalăm continuarea conflictului militar din Ucraina care ar putea afecta în continuare activitatea societății precum și rezultatele societății în anul 2024.

**DIRECTOR GENERAL,  
Ing.CRETU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec.FRATEAN MIHAELA**

**S.C."EMAILUL"S.A.  
**MEDIAS****

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 LA DATA DE 31.12.2023**

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.305.295					6.305.295
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.524.361			207.144	207.144	1.317.217
Rezerve legale	1.261.059					1.261.059
Rezerve statutare sau contractuale	21.820					21.820
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	11.663.733	263.466	263.466			11.927.199
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat	2.644.500	2.411.997	2.411.997			5.056.497
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat, provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.475.912	207.144	207.144			7.683.056
Rezultatul exercitiului financiar	2.490.090	1.454.778		2.490.090		1.454.778
Sold creditor	2.490.090	1.454.778		2.490.090		1.454.778
Sold debitor						
Repartizarea profitului	78.093	263.466	263.466	78.093	78.093	263.466
Sold creditor						
Sold debitor	78.093	263.466	263.466	78.093	78.093	263.466
Total capitaluri proprii	33.308.677	4.073.919		2.619.141		34.763.455

**DIRECTOR GENERAL,  
 Ing. CREȚU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
 Ec. FRATEAN MIHAELA**

S.C."EMAILUL"S.A.  
 MEDIAS

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
 la data de 31 decembrie 2023

Metoda indirecta

-LEI-

	EXPLICATII AL EXERCITIULUI	Anul precedent 2022	Anul curent 2023
A	B	C	D
	<b>FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVIT. DE EXPLOAT.</b>		
+	Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	2.709.107	1.497.137
	Ajustari pentru:		
	● Elemente nemonetare , din care:	14.878.777	10.570.637
+	□ Amortizare	1.378.727	1.324.655
+	□ Provizioane	1.128.735	0
+	□ Alte elemente nemonetare	121.291	110.240
-	● Pierderi din diferente de curs	259.589	32.305
+	● Venituri din subventii	13.362.404	10.222.952
-	● Cheltuieli cu dobanzile	852.791	1.054.905
=	Profitul din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	17.587.884	12.067.774
-	● Variatia creantelor comerciale si de alta natura	-4.757.983	2.118.605
-	● Variatia stocurilor	9.505.769	12.614
+	● Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-6.520.702	-964.630
-	● Variatia altor elemente de activ	-690.764	.8.830.156
+	● Variatia altor elemente de pasiv	-3.571.276	-7.732.824
=	Numerar generat din activitatea de exploatare	3.438.884	-7.591.055
-	Impozitul pe profit varsat	219.017	42.359
=	<i>Numerar net din activitatea de exploatare (A)</i>	3.219.867	-7.633.414
<b>B</b>	<b>FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>		
-	● Achizitii de terenuri si mijloace fixe	427.248	1.778.289
+	● Venituri din investitii	37.842	1.088.777
=	<i>Numerar net folosit din activitatea de investitii (B)</i>	-389.406	-689.512
<b>C</b>	<b>FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>		
+	Imprumuturi bancare	16.094.236	16.689.635
=	<i>Numerar net folosit din activitatea de finantare (C)</i>	16.094.236	16.689.635
=	<b>CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE ALE NUMERARULUI (A+B+C)</b>	18.924.637	8.366.709
-	<b>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	13.377.894	5.546.809
+	<b>NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI</b>	5.546.809	2.819.900

DIRECTOR GENERAL,  
 Ing. CRETU TRAIAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
 Ec. FRATEAN MIHAELA

**AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE  
CENTRALE SAU LOCALE : MINISTERUL INDUSTRIEI  
SI COMERTULUI**

Agentul economic : SC"EMAILUL" S.A.  
Sediul /adresa : Medias , str. Carpati nr.19  
Cod fiscal : RO 803115

ANEXA Nr. 1

**BUGETUL ACTIVITATII GENERALE**

**Cod.01**

**- mii. lei -**

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in anul precedent 2023	Prevederile anului curent 2024 din care:	TRIMESTRUL			
				I	II	III	IV
	2.	3.	4.	5.			
1. VENITURI TOTALE , din care : (rd.02+rd.05)	01	104.243	100.000	23.000	25.000	25.000	27.000
1. Venituri din exploatare din care:	02	103.831	99.500	22.900	24.850	23.850	26.900
a) Venituri din activitatea de baza	03	92.351	93.000	20.800	22.700	22.750	25.750
b) Venituri din alte activitati	04	1.257	500	100	150	100	150
c) Venituri din subventii de exploatare	05	10.223	6.000	2.000	2.000	1.000	1.000
2. Venituri financiare	06	412	500	100	150	150	100
II. CHELTUIELI TOTALE (rd.7+rd.23) din care :	07	102.746	96.200	21.800	24.000	24.500	25.900
1.Cheltuieli exploatare – total, din care:	08	101.247	95.200	21.550	23.750	24.250	25.650
a)Cheltuieli materiale	09	51.253	46.600	8.965	11.875	12.695	13.065
b)Cheltuieli cu personalul, din care:	10	39.989	42.100	10.960	10.250	9.930	10.960
Salarii brute, din care:	11	35.270	36.800	9.500	9.000	8.800	9.500
- contributie la asig. sociale de stat 25%	12	9.102	9.200	-	-	-	-
- contrib. la asig. sociale de sanat.10%	13	3.519	3.680	-	-	-	-
- impozit pe venitul din salarii 10%	14	2.512	2.390	-	-	-	-
Contrib.asiguratorie de munca 2,25%	15	798	800	210	200	180	210
Contributia la fond handicapati	16	171	200	50	50	50	50
Tichete de masă		3.750	4.300	1.200	1.000	900	1.200

1.	2.	3.	4.	5.			
c) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si provizioanele	17	1.325	1.400	350	350	350	350
d) Cheltuieli prevazute de legea bugetului de stat , din care:	18	108	100	25	25	25	25
- Cheltuieli de protocol	19	24	20	5	5	5	5
- Cheltuieli de reclama si publicitate	20	1	0	0	0	0	0
- Cheltuieli cu sponsorizarea	21	83	80	20	20	20	20
e) Alte cheltuieli	22	8.572	5.000	1.250	1.250	1.250	1.250
2. Cheltuieli financiare	23	1.499	1.000	250	250	250	250
<b>III. REZULTATUL BRUT – profit /pierdere</b>	24	1.497	3.800	1.200	1.000	500	1.100
<b>IV. FOND DE REZERVA</b>	25	-	-				
<b>V. ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII</b>	26	-	-				
<b>VI. ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENTI</b>	27	-	-				
<b>VII. IMPOZIT PE PROFIT</b>	28	42	600	180	150	80	190
<b>VIII. PROFITUL DE REPARTIZAT</b> din care :	29	1.455	3.200	1.020	850	420	910
1. Surse proprii de finantare	30	263	200				
2. Profit nerepartizat	31	1192	-				
3. Dividende cuvenite actionarilor	32	-	3.000				
<b>IX. SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR</b> din care :	33						
1. Surse proprii	34						
2. Alocatii de la buget	35						
3. Credite bancare :	36						
- interne	37						
- externe	38						
4. Alte surse	39						

1.	2.	3.	4.	5.			
<b>X. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII</b> din care :	40						
1. Investitii, inclusiv investitii in curs la finele anului	41						
2. Rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii	42						
- interne	43						
- externe	44						
<b>XI. REZERVE</b>	45						
din care:							
I. Rezerve legale	46						
II. Rezerve statutare	47						
III. Alte rezerve (denumirea si baza legala )	48						

**DIRECTOR GENERAL ,  
Ing. CRETU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. FRATEAN MIHAELA**



**LISTA INVESTIȚIILOR SOLICITATE PENTRU ANUL 2024  
OBIECTIVE INVESTIȚII; DOTĂRI; MODERNIZĂRI**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumirea obiectivelor de investiții</b>	<b>Nr. buc .</b>	<b>Valoarea solicitată pt. anul 2024 mii lei</b>	<b>Secția care a cerut investiția</b>	<b>Motivatia investiției ; Observații</b>
<b>0.</b>	<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>
1.	Modernizări utilaje si fluxuri de productie (prese mecanice, schimbatoare de caldura, dispozitive protectia muncii, echipamente etc)	-	200	I Mecanica	Îmbunătățirea condițiilor de funcționare ale utilajelor creșterea și diversificarea producției
2.	Modernizare sistem ardere cuptoare (izolatii termice si material refractar pentru arzatoare si canal evacuare gaze arse)	-	100	Mec. Energ.	Îmbunătățirea condițiilor de funcționare ale cuptoarelor
3.	Modernizare instalatii de ridicat (ascensoare, macarale)	-	50	Mec. Energ.	Îmbunătățirea sigurantei si condițiilor de funcționare
4.	Calculatoare; programe; licențe; echipamente periferice (echipamente, calculatoare, imprimante)	-	300	Of. Calcul, Scularie, Mec. Energ.	Îmbunătățirea productivității muncii
5.	Reabilitare drumuri uzinale (betonari si asfaltari)	-	300	Administrativ	Îmbunătățirea circulației pe drumurile uzinale
6.	Reabilitare cladiri	-	200	Administrativ	Modernizare si imbunatatire stare cladiri
7.	Mijloace de transport	-	400	Comp. Transp.	Înnoirea parcului și îmbunătățirea cond. transport
8.	Masina de infoliat tip tunel	1	150	Desfacere	Eliminare loc ingust

9.	Refacere pardoseli magazii produse	-	100	Desfacere	Imbunatatirea transportului paletilor in magazii
10.	Aparatura medicala	1	50	Disp. Medical	Imbunatatirea monitorizarii diagnosticelor
11.	Sisteme de incalzire a spatiilor societatii	-	100	Administrativ	Imbunatatirea conditiilor de munca
12.	Aparat analiza emisii gaze arse; ap. determinări parametri ape uzate; ap. determinari reziduuri metalice in solutii	-	50	I Mecanica, S. Email, Administrativ	Utilizarea eficienta a resurselor
	<b>TOTAL</b>		<b>2000</b>		

**SC"EMAILUL"S.A Medias**

A.G.A. :

**DIRECTOR GENERAL,  
Ing. CREȚU TRAIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. FRĂȚEAN MIHAELA**

A blue ink signature of Ec. FRĂȚEAN MIHAELA.