SC"EMAILUL"S.A
MEDIAS

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 XII 2022

In anul 2022, 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

Realizarile anului 2022 au depasit prevederile din bugetul de venituri si cheltuieli in conditiile in care concurenta pe piata interna si externa este tot mai mare si apar noi canale de distributie a marfurilor produse de noi.

Diversitatea produselor, multitudinea formelor, atractivitatea culorilor si noile decoruri au facut ca produsele noastre sa fie atractive si prezente pe toate canalele de distributie, ceea ce ne-a permis sa obtinem venituri superioare in anul 2022 fata de bugetul de venituri si cheltuieli (126,45%).

Structura pietelor de desfacere s-a pastrat realizand 54% livrari externe si 46% livrari pe piata interna, conform previziunilor.

De asemenea, cheltuielile au crescut fata de nivelul anului precedent pe fondul cresterii activitatii de productie , iar veniturile au crescut intr-un ritm mai scazut fata de nivelul anului 2021, ceea ce a dus la scaderea profitului cu 29 % fata de BVC.

Principala cauza a scaderii profitabilitatii a fost criza energetica care ne-a afectat puternic costurile de productie.

Am reusit sa reducem consumul de gaze naturale de la 4.365.216 m³ in 2021 la 2.526.077 m³ in 2022, dar pretul pe m³ de gaz a crescut. Astfel, pretul de contract a fost in 2022 aproximativ 7,4 lei/ m³, iar dupa aplicarea plafonarii preturilor am platit 3,22 lei/ m³ fata de 2,07 lei/ m³ in anul 2021, adica o crestere de 55% a pretului platit pe m³, fapt care a condus la o crestere a costului cu gazele naturale cu peste 2.500.000 lei, mult mai mare decat in cazul in care pretul ar fi ramas constant.

La energia electrica am scazut consumul de la 5.791,91 Mw la 4.543,59 Mw, dar pretul platit in 2021 de 560 lei/Kw a crescut in 2022 la 1.600 lei /Kw, iar ca urmare a plafonarii preturilor am platit 1.040 lei/Kw , ceea ce a creat costuri mai mari cu aproximativ 2.600.000 de lei decat in cazul in care pretul ar fi ramas constant.

Deci in total cresterea costurilor cu energia si gazele ,cu aproximativ 5.000.000 de lei a influentat puternic profitul.

In anul 2022 am am reusit sa realizam principalele obiective de investitii si intretinere desi au fost multe probleme cauzate de razboiul din Ucraina. Principalele realizari sunt:

- Valorificarea superioara a metalului atat pentru produse cat si pentru accesorii prin automatizarea operatiilor si realizarea de noi S.D.V;
- Extinderea informatizarii procesului de pregatire si urmarire operativa a fluxului de productie, in vederea interventiei rapide a factorilor de decizie, pentru a obtine eficienta maxima in valorificarea resurselor materiale, a energiei electrice si a comsumului de gaz;
- Reabilitarea constructiilor si a drumurilor uzinale;
- Modernizarea si automatizarea tehnologiilor de fabricatie astfel incat sa putem mentine sortimentul mare de vase care se realiza inainte cu tehnologii depasite.

Volumul investitiilor in anul 2022 a fost de 751 mii lei, cuprinzand urmatoarele obiective:

NR. CRT.	DENUMIRE MIJLOC FIX	BUC.	NR.PV	VALOARE LEI
1	GRUP HIDRAULIC ACTIONARE PRESA PH12	1	7/30.09.22	81633,50
2	REABILITARE DRUMURI UZINALE	1	1,8/2022	8108,04
3	POMPA SUBMERSIBILA 50-KBFU	1	2/18.05.22	4183,71
4	POMPA CU MEMBRANE VERDER VA40	1	4/13.07.22	4997,37
5	VANA IMERSIE DECAPAJ	1	5/29.07.22	37841,61
6	IZOLATIE TAVAN CUPTOR NR.1	1	6/31.08.22	85017,94
7	HIDROIZOLATIE ACOPERIS CLADIRE EXPEDITIE	1	9/30.09.22	55713,30
8	INSTALATIE AER CONDITIONAT SERVER	1	3/30.06.22	4285,71
9	CALCULATOARE	6	10,11,12,13/2022	25058,29
10	PROGRAM INFORMATIC RAPORTARE SAF-T (D406)	1	F.22F0141/2022	47435,00
	TOTAL INVESTITII REALIZATE			**427248,47**
11	GRUP HIDRAULIC ACTIONARE PRESA PH11	1		85735,65
12	EXECUTIE SIST ELECTROMECANICA AUTOMAT DE MODELARE PIESE	1		150367,14
13	EXECUTIE SANIE ELECTROMECANICA LA PRESA DE BOLDURAT	1		44900,48
14	EXECUTIE GRUP ACTIONARE MASINA DE BORDAT	1		43022,50

	TOTAL INVESTITII IN CURS DE REALIZARE			**324025,77**
	TOTAL GENERAL			**751274,24**

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.	5.804	98.591.694	95,84
2	Produse reziduale	Kg	-	2.998.460	2,92
3	Alte produse,colaborari export	Mii buc.	13	416.857	0,40
4	Alte produse, colaborari emailate si neemailate	Mii buc.	-	865.655	0,84
	TOTAL			**102.872.666**	**100 %**

Bugetul anului 2022 a fost fundamentat pe baza informatiilor despre Covid si razboiul din Ucraina care au fost disponibile la data elaborarii lui, si s-a dovedit ca aprecierile facute in legatura cu influentele pandemiei au fost corecte, ceea ce a dus la realizarile preconizate si s-a pastrat capacitatea societatii de a continua activitatea profitabila.

Veniturile anului 2022 au fost cu 9,32% mai mari decat in 2021, dar trebuie tinut seama de faptul ca in anul 2022 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 13.362 mii lei.

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. 2022**	**Realizari 2021**	**Realizari 2022**	**% Buget**
I.	**VENITURI TOTALE**	Mii lei	**100.000**	**115.667**	**126.448**	**126,45**
	din care :					
1.)	- Venituri din exploatare	-//-	99.500	115.113	125.874	126,50

2.)	- Venituri financiare	-//-	500	554	574	114,80
I I.	**CHELTUIELI TOTALE**	**-//-**	**96.000**	**110.713**	**123.739**	**128,89**
	din care :					
1.)	- Cheltuieli pentru exploatare	-//-	95.500	110.161	122.053	127,80
2.)	- Cheltuieli financiare	-//-	500	552	1.686	337,20
III.	**PROFIT BRUT**	**-//-**	**4.000**	**4.954**	**2.709**	**67,73**
	- Impozit pe profit	-//-	500	559	219	43,80
IV.	**PROFIT NET**	**-//-**	**3.500**	**4.395**	**2.490**	**56,65**
1.)	Volumul exportului	Mii Eur	10.000	12.568	10.959	109,59
2.)	Volumul importului	Mii Eur	5.000	3.095	2.264	45,28
3.)	Aport valutar	Mii Eur	5.000	9.473	8.695	173,90
4.)	Numarul mediu de personal	Nr.pers.	750	778	719	95,87
5.)	Productivitatea muncii	Mii lei/pers	132,00	146,92	143,08	11,08
V.	**CIFRA DE AFACERI**	Mii lei	**99.000**	**114.301**	**102.873**	**103,91**

1.)Veniturile din exploatare in suma de 125.874 mii lei au fost realizate din: (mii lei)

	2021	**2022**
- venituri din vanzarea produselor finite (ct.701).....	110.391	99.012
- d.c.vanzari la export	62.192	53.862
- venituri din chirii si lucrari si serv.prestate (ct.704,706)	258	226
- venituri din vanzarea marfurilor (ct.707).....	828	1.819
- venituri din productia stocata (ct.711)	567	9.229
- venituri din productia de imobilizari corporale (ct.722).....	177	38
- venituri din vanzarea produselor reziduale (ct.703).....	3.793	2.998
- venituri din activitati diverse (ct.708).....	10	12
- venituri din subventii (ct 741).....	10	13.362
- alte venituri din exploatare(ct.758).....	58	373
- reduceri comerciale acordate (ct 709).....	-979	-1.195
TOTAL	**115.113**	**125.874**

Cheltuielile pentru exploatare totalizate in suma de 122.053 mii lei cuprind : (mii lei)

	2021	**2022**
- Cheltuieli materiale din care :	55.628	67.402
- materii prime si materiale	41.038	39.120
- energie, gaz, apa	12.407	26.395
- ambalaje	1.941	2.036
- reduceri comerciale primite.....	-43	-255

- alte cheltuieli materiale.....	285	106
- Cheltuieli privind marfurile	721	1.806
- Chelt cu alte servicii prestate de terti.....	9.485	8.652
- Chelt cu impozite, taxe si alte varsaminte la fondurile speciale,	1.158	1.069
din care: - Fondul de mediu	79	61
- Taxe locale	739	729
- Fond handicapati	317	256
- Alte impozite si taxe	23	23
- Cheltuieli cu personalul din care :.....	41.321	41.710
- salarii brute	37.192	37.213
- contrib.asiguratorie pt.munca 2,25%.....	835	835
- contrib.unitatii la asig.sociale si sanatate...	0	2
- cheltuieli cu tichetele de masa.....	3.294	3.659
- Cheltuieli cu amortizarea	1.417	1.379
- Alte cheltuieli de exploatare din care :.....	431	35
- cheltuieli pentru actiuni sociale.....	722	935
- cheltuieli de sponsorizare	93	77
- amenzi.....	0	0
- chelt.privind proviz. si pierderi din creante	-388	-995
- alte cheltuieli	4	18
TOTAL	**110.161**	**122.053**

Profitul rezultat din activitatea de exploatare este de: 3.821 mii lei, cu 22,84 % mai mic decat 4.952 mii lei, realizat in anul 2021.

2.) Veniturile financiare in suma de 573 mii lei au fost realizate din:

	(mii lei)	
	2021	**2022**
- Diferente favorabile de curs valutar rezultate la incasarea creantelor de la export, plata importurilor si licitatii valutare	553	573
- Dobanzi incasate la disponibilitati :.....	0	0
TOTAL	**553**	**573**

Cheltuielile financiare in suma de 1.686 mii lei cuprind :

	(mii lei)	
	2021	**2022**
- Diferente de curs valutar nefavorabile rezultate la incasarea creantelor la export si plata importurilor	311	833
- Dobanzi aferente creditelor angajate	241	853
TOTAL	**552**	**1.686**

Din activitatea financiara pierderea rezultata este de 1.112 mii lei, fata de profitul de 1 mie lei din 2021.

Veniturile totale au crescut fata de anul 2021 cu 9,32 % pe seama cresterii veniturilor din exploatare si in special datorita subventiilor primite la facturile de energie, in conditiile in care cifra de afaceri a scazut fata de anul precedent cu 10%.

Cheltuielile totale au crescut cu 11,76 % fata de nivelul celor din 2021.

Aceste cresteri se datoreaza faptului ca anul 2022 a fost afectat de cresteri semnificative a preturilor energiei si a materialelor, consecinta a razboiului din Ucraina care a perturbat toate pietele internationale.

Rezultatul brut al intregii activitati a anului 2022 este un profit de 2.709 mii lei , fata de 4.000 mii lei bugetat in anul 2022.

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 2.574 mii.lei (cheltuieli de deplasare, provizioane, sponsorizări, amortizari, alte cheltuieli) precum si de veniturile neimpozabile aferente provizioanelor anulate in valoare de 3.304 mii lei:

- profitul impozabil: ..... 1.979 mii lei
- impozitul pe profit calculat : ..... 317 mii lei
- cheltuieli cu sponsorizarea deduse din impozitul pe profit..... 61 mii lei
- impozit pe profit scutit..... 12 mii lei
- reducere 10% cf.OUG 153/2020..... 24 mii lei
- impozit pe profit de recuperat ..... 288 mii lei
- **rezultatul net al exercitiului :..... 2.490 mii lei**

Profitabilitatea activitatii desfasurate in anul 2022 este reflectata de indicatorul rentabilitatii nete a veniturilor : 2,42 % fata de 3,84 % in anul 2021.

Datorita faptului ca societatea a beneficiat de scutirea de impozit pentru profitul reinvestit, se impune repartizarea la rezerve a sumei de 78.093 lei reprezentand valoarea investitiilor noi realizate in anul 2022 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 **2.490 mii lei** este urmatoarea :

- 78 mii lei surse proprii de finantare destinate investitiilor
- 2.412 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 31.12.2022 aprobate prin OMFP nr. 4268/2022.

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 partimoniale au fost evaluate conform reglementarilor in vigoare.

Scaderea activelor totale in anul 2022 la 61.770 mii lei, fata de anul 2021 – 65.478 mii lei, cu 5,66 % , se datoreaza scaderii activelor circulante cu 5,63%, pe baza urmatoarelor variatii, datorate in primul rand scaderii creantelor comerciale si a disponibilitatilor bancare:

- stocurile de materii prime si materiale a scazut usor de la 14.917 la 13.308 mii lei (- 10,79%);
- productia in curs de executie a crescut cu 167 mii lei (+ 11,03 %);
- stocurile de produse finite s-a dublat ajungand la 18.875 mii.lei (+ 96,18 %);
- creantele fata de clienti si alti debitori au scazut cu 4.758 mii.lei (- 31,08 %);
- disponibilitatile banesti au scazut cu 7.831 mii lei (- 58,54 %).

Datoriile totale au scazut cu 2.005 mii lei (-6,86 %), pe seama scaderii consistente a volumului de datorii comerciale cu 6.050 mii lei (-46,57 %) dar si a cresterii valorii creditelor angajate cu 4.723 mii lei (+ 41,53 %).

Variatia activelor si a pasivelor curente a condus la scaderea activului net contabil cu 4,68 %, de la 36.128 mii lei la 34.437 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 suplimentat cu o linie de credit overdraft preaprobat in valoare de 2.000.000 lei contractat cu RZBR, care s-a adaugat la linia de credit de 3.000.000 lei .S-au mentinut : linia de credit in valoare de 9.000.000 lei acordat de BCR, respectiv 1.500.000 EUR de catre UCB.

Necesarul de credite a crescut odata cu cresterea preturilor utilitatilor care a fost fara precedent in anul 2022.

La data de 31.12.2022, creditele angajate au fost de 11.371 mii lei din care 8.418 mii lei aferente liniei de credit in lei, si 2.953 mii lei aferent creditului in valuta .

Analizand indicatorii de bonitate respectiv gradul de lichiditate patrimoniala de 189 %, care arata ca elementele patrimoniale usor lichidabile depasesc obligatiile pe termen scurt, a crescut usor fata de 187 % in anul precedent, gradul de solvabilitate de 227 % care de asemenea se incadreaza in limite favorabile si a cunoscut o crestere usoara fata de 224 % de la finele anului 2021, 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 2022 societatea a inregistrat obligatii fata de bugetul consolidat al statului constand in impozite si taxe in suma de mii lei fata de 18.880 mii lei in anul precedent, care au fost achitate la scadenta.

La sfarsitul anului au ramas neachitate 1.583 mii lei, obligatii aferente lunii decembrie 2022. De la fondul pentru concedii medicale (FNUASS) societatea are de recuperat la finele anului 112.910 lei si impozit pe profit platit in plus in suma de 288.038 lei.

IV. In perioada anului 2022 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 1.379 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 2022.

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

V. Structura actionariatului se prezinta astfel la 31.12.2022:

Nr. Crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Valoare lei	% Din capital social
1.	PAS Viitorul	1.557.125	3.892.812,50	61,7388
2.	Transilvania Investements Alliance	729.551	1.823.877,50	28,9261
3.	Pers.fizice si juridice	235.442	588.605	9,3351
	Total	**2.522.118**	**6.305.295**	**100,00**

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

VI. Evaluarea riscurilor

In anul 2022 ne-am confruntat cu cresteri importante a preturilor, in special la energie electrica, gaze naturale si frite pentru email, ceea ce a influentat costul produselor. Am prezentat mai sus situatia preturilor la gaze naturale si energie electrica, iar in cazul fritelor precizam ca pretul a crescut cu 200%.

Prin masurile luate la nivelul Uniunii Europene preturile la energie si gaze naturale au inceput sa isi revina, ceea ce ar crea posibilitatea stabilizarii costurilor si scaderea inflatiei. De asemenea a scazut si pretul transportului maritim fapt care genereaza cresterea competitivitatii exporturilor realizate cu ajutorul navelor maritime.

Prin masurile luate si tehnologiile utilizate am reusit sa desfasuram o activitate profitabila si sa mentinem pietele de desfacere.

Riscul de piaţa

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 apreciere 0,1% in anul 2022, iar USD s-a valorizat fata de RON cu 6 %,in timp ce GBP s-a devalorizat cu 5 %. Dolarul s-a apreciat in raport cu euro, cotatia USD/EUR ajungand de la 0,87 la 0,94 iar lira sterlina s-a depreciat fata de moneda euro, cotatia GBP/EURO ajungand de la 1,19 la 1,13 in cursul anului 2022.

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 variaţiei ratelor de piaţa ale dobanzii(ROBOR si EURIBOR). Societatea încheie contracte de împrumuturi la rate variabile ale dobânzii, încercand să anticipeze variaţiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte. Acest risc nu a fost semnificativ in anul 2022, chiar daca cotatia 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 2022 inventarierea fizică elementelor patrimoniale în conformitate cu prevederile OMFP 2861/2009 , în baza deciziei emise de directorul general al societăţii nr.111/10.08.2022. Concluziile comisiei centrale de inventariere au fost consemnate in procesul verbal nr. 917 /14.03.2023.

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. 5204/22.12.2022, în anul 2022 au fost efectuate 25 verificări care cuprind 21 gestiuni şi 9 acţiuni de control a altor elemente din patrimoniu.

In anul 2022, la SC Emailul SA a avut loc recertificarea sistemului de management al calitatii, obtinut in baza certificatului ISO 9001-2015 pentru sistemul de management – nr. 011001521252 eliberat de TUV Rheinland in data de 09.12.2020 cu valabilitate pana in anul

2023, ceea ce certifica ca activitatea pe care o desfasuram corespunde cerintelor actuale de calitate si respecta legislatia in domeniu.

Informatii nefinanciare conform directivei europene 2014/95/EU.

VII. Programul de investitii pentru anul 2023 are in vedere dirijarea resurselor pentru a face fata provocarilor create de criza energetica si perturbatiile preturilor la materii prime.

Se actioneaza in continuare in urmatoarele directii:

- Optimizarea spatiilor de depozitare pentru a putea mentine stocurile optime;
- Utilizarea mai eficiente a resurselor, prin automatizarea proceselor de fabricatie;
- Extinderea colaborarilor in vederea asigurarii unor repere de fabricatie si a SDV-urilor;
- Modernizarea utilajelor si instalatiilor in vederea:
  - cresterii productivitatii;
  - mentinerea stocurilor optime de produse finite pentru a putea satisface operativ solicitarile clientilor;
  - reducerii timpilor de reglare la schimbarea sortimentului sau articolului;
  - cresterii nivelului calitativ si mentinerea lui la nivelul dorit;
  - dotarii utilajelor cu sisteme de protectie noi si eficiente in vederea imbunatatirii conditiilor de munca;
  - continuarii extinderii aplicatiilor informatice pe intreg fluxul de fabricatie.

VIII. In domeniul cercetarii-dezvoltarii si cresterii calitatii productiei, SC Emailul SA are preocupari serioase pentru a mentine productia la nivelul standardelor internationale.

S-a continuat realizarea de forme si culori noi de articole, prezentare atractiva, prin personalul tehnic de specialitate in 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, asfel 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 si este permis contactul acestora cu alimentele.

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, Autorizația de Mediu fiind valabilă pana în anul 2023,a fost revizuita la data de 20.01.2023,fara limita de valabilitate ,dar cu conditia obtinerii vizei anuale.

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 în 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 2023

In anul 2022 am reusit sa desfasuram o activitate buna, desi am avut de intampinat multe probleme din cauza consecintelor provocate de conflictul militar din Ucraina, si am realizat principalii indicatori. Acest an a inceput cu stabilizarea pretului gazului si al energiei electrice dar la materii prime si materiale inca continua cresterile de pret, ceea ce implica revizuirea preturilor de vanzare cu repercursiuni asupra pozitiei noastre pe piata.

Volumul produselor vandute ar putea scadea in anul 2023, dar avand un sortiment diversificat de articole si clienti in toata lumea, consideram ca vom produce cantitati importante adaptate la cerintele pietei.

Conform celor prezentate , propun spre aprobare prezentul raport.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
Ing. CRETU TRAIAN

Societatea Comercială EMAILUL S.A MEDIAȘ

S1002_A1.0.0 /23.02.2023 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :	
☐	Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

◉ An ○ Semestru Anul **2022**

Suma de control 6.305.295

Entitatea: SC EMAILUL SA

Adresa

Judeţ: Sibiu | Sector: | Localitate: MEDIAS

Strada: CARPATI | Nr.: 19 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon: 0269843330

Număr din registrul comerţului: J32/7/1991 | Cod unic de inregistrare: 8 0 3 1 1 5

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442): 2 5 4 9 0 0 0 Y P 4 A 7 P 9 A V 0 G 3 5

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2599 Fabricarea altor articole din metal n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 2599 Fabricarea altor articole din metal n.c.a.

◉ **Situatii financiare anuale** ○ **Raportări anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**

○ **Entităţi mici**

○ **Microentităţi**

☐ **Entităţi de interes public** ?

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*

☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	33.308.677
Capital subscris	6.305.295
Profit/ pierdere	2.490.090

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: ING.CRETU TRAIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: EC.FRATEAN MIHAELA-DORINA

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Societatea Comercială EMAILUL S.A. MEDIAS

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	○ DA ◉ NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	○ DA ◉ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: ADINA MED SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 398/2003

CIF/ CUI: 1 1 7 6 0 4 7 8

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ◉ DA ○ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2022	Sold la: 31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.799	47.230
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		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	2.799	47.230
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.412.387	5.092.069
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.427.222	3.748.920
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	10.739	5.692
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	835.262	1.159.288
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	10.685.610	10.005.969
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in 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
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	410	410
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	10.688.819	10.053.609
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	14.917.234	13.308.199
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.514.361	1.681.125
3. Produse finite şi 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	9.621.058	18.875.088
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	31.410	1.725.420
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	26.084.063	35.589.832
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	13.096.739	9.689.342
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	2.211.515	860.929
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	15.308.254	10.550.271
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	13.377.894	5.546.809
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	54.770.211	51.686.912
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	18.793	29.916
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	18.793	29.916
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	11.371.142	16.094.236
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	619.143	418.712
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.570.391	7.250.120
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	3.656.720	3.448.683
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	29.217.396	27.211.751
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	25.439.300	24.383.803
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	36.128.119	34.437.412
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.123.696	1.128.735
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.123.696	1.128.735
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	132.308	121.274
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	132.308	121.274
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	132.308	121.274
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
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 naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.305.295	6.305.295
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.732.267	1.524.361
IV. REZERVE				
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	10.502.372	11.663.733
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.785.251	12.946.612
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) **SOLD C** (ct. 117)	96	95	9.912.505	10.120.412
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.395.094	2.490.090
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	125.989	78.093
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	34.004.423	33.308.677
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	34.004.423	33.308.677

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.CRETU TRAIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.FRATEAN MIHAELA-DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exerciţiul financiar 2021	Exerciţiul financiar 2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	114.300.791	102.872.666
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	114.300.791	102.872.666
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	114.452.036	102.248.165
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	828.292	1.819.246
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	979.537	1.194.745
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07	566.947	9.228.498
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	177.251	37.842
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	10.324	13.362.404
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	57.794	372.532
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14	57.794	11.034
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	115.113.107	125.873.942
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	41.038.488	39.120.276
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.226.139	2.142.173
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	12.406.705	26.395.060
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.253.868	7.566.209
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	8.971.088	18.645.994
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	720.626	1.806.067
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	42.792	255.114
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	41.320.699	41.709.334
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	40.485.823	40.872.169
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	834.876	837.165

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	27	25	1.416.667	1.378.727
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.416.667	1.378.727
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	30	28	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**)	33	31	11.462.769	10.750.915
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	9.485.393	8.652.100
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	1.079.494	1.007.969
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	78.572	60.732
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	819.310	1.030.114
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		38		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	40	39	-388.441	-994.966
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	3.048.950	2.309.343
- Venituri (ct.7812)	42	41	3.437.391	3.304.309
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	110.160.860	122.052.472
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	44	43	4.952.247	3.821.470
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1	17
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	553.490	573.800
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	553.490	573.800
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	553.491	573.817
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	241.411	852.791
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	310.690	833.389
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	552.101	1.686.180

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	*61*	60	1.390	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	*62*	61	0	1.112.363
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	*63*	62	115.666.598	126.447.759
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	*64*	63	110.712.961	123.738.652
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	*65*	64	4.953.637	2.709.107
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	*66*	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	*67*	66	558.543	219.017
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	*68*	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	*69*	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	*70*	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	*71*	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**)	*72*	69	4.395.094	2.490.090
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**)	*73*	70	0	0

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
ING.CRETU TRAIAN	EC.FRATEAN MIHAELA-DORINA
Semnătura	Calitatea
	11--DIRECTOR ECONOMIC
	Semnătura
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Societatea Comercială EMAILUL S.A. MEDIAȘ

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	2.490.090
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi 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 restanţi – 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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii 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, contributii si taxe 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	778	719
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	763	682

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaţilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	3.659.120
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	410	410
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	410	410
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	410	410
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	13.176.247	11.455.358
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	5.258.797	2.966.399
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	298.000	0
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	1.550.711	579.730
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	738.075	112.910
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	812.636	466.820
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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 creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	381.596	311.114
- 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	381.596	311.114
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi 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 nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	81.518	80.623
- în lei (ct. 5311)	99	85	73.227	79.254
- în valută (ct. 5314)	100	86	8.291	1.369
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	13.296.070	5.465.736
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	94.545	664.842
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	13.201.525	4.800.894
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi 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	17.846.254	6.027.499
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii 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 instituţii 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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	14.189.534	2.578.817
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	5.081.297	2.578.817
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.121.682	1.094.519
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	1.651.099	1.604.934
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.259.232	1.141.989
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	369.537	444.319
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	22.330	18.626
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	854.249	686.925
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	845.905	671.623
-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	8.344	15.302
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	29.690	62.304
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (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		
- acţiuni cotate 4)	150	131	6.305.295	6.305.295
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	239.257	249.606
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
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		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2021**		**31.12.2022**	
			Suma (lei)	**% 7)**	**Suma (lei)**	**% 7)**
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.305.295	X	6.305.295	X

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	*161*	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	*162*	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	*163*	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	*164*	145				
- cu capital integral de stat	*165*	146				
- cu capital majoritar de stat	*166*	147				
- cu capital minoritar de stat	*167*	148				
- deţinut de regii autonome	*168*	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	*169*	150				
- deţinut de persoane fizice	*170*	151	6.305.295	100,00	6.305.295	100,00
- deţinut de alte entităţi	*171*	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2021**	**2022**
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	*172*	153		
- către instituţii publice centrale;	*173*	154		
- către instituţii publice locale;	*174*	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*175*	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2021**	**2022**
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	*176*	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	*177*	158		
- către instituţii publice centrale	*178*	159		
- către instituţii publice locale	*179*	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*180*	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	*181*	162		
- către instituţii publice centrale	*182*	163		
- către instituţii publice locale	*183*	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	*184*	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2021**	**2022**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*185*	165a (312)	3.079.750	3.185.837

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.CRETU TRAIAN

Semnatura _____

Societatea Comercială EMAILUL S.A. MEDIAŞ

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.FRATEAN MIHAELA-DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
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	316.837	57.962		X	374.799
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	316.837	57.962		X	374.799
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	920.425	0	0	X	920.425
2.Constructii	09	12.146.680	136.796	0		12.283.476
3.Instalatii tehnice si masini	10	31.231.919	243.018	105.936		31.369.001
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	32.813	0	22		32.791
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	835.262	703.839	379.813		1.159.288
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					
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18	45.167.099	1.083.653	485.771		45.764.981
III.Imobilizari financiare	19	410			X	410
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	45.484.346	1.141.615	485.771		46.140.190

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 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
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	314.038	13.531	0	327.569
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	314.038	13.531	0	327.569
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	7.654.718	457.114	0	8.111.832
3.Instalatii tehnice si masini	29	26.804.697	903.036	87.652	27.620.081
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	22.074	5.047	22	27.099
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34	34.481.489	1.365.197	87.674	35.759.012
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	34.795.527	1.378.728	87.674	36.086.581

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
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.CRETU TRAIAN

Semnătura

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.FRATEAN MIHAELA-DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, *"în vederea depunerii situaţiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie şi în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fişierul cu extensia zip va conţine si prima pagină din situaţiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

Prevederi referitoare la obligaţiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilităţii

A. Întocmire raportări anuale

1. Situaţii financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilităţii:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exerciţiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilităţii:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exerciţiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entităţi care depun raportări contabile anuale:
     - entităţile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare;
     - entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic;
     - subunităţile deschise în România de societăţi rezidente în state aparţinând Spaţiului 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 Spaţiul Economic European

   Depun situaţii financiare anuale şi raportări contabile anuale:
   - entităţile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare; şi
   - entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declaraţie de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilităţii, depusă de entităţile care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitul exerciţiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exerciţiului financiar

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

Erorile contabile, aşa 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 situaţii financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menţionat,în cazul în care entitatea îşi modifică data aleasă pentru întocmirea de situaţii financiare anuale astfel încât exerciţiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanţiere raportate începând cu următorul exerciţiu financiar [1] încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curent [2], respectiv exerciţiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exerciţiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmeşte raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023–situaţii financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acţionari/ asociaţi – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acţionarilor/asociaţilor".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entităţi afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entităţile afiliate".

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanţiere cuprinse în situaţiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curent (2023), respectiv exerciţiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acţionari/asociaţi la dispoziţia entităţii, precum şi dobânzile aferente, calculate în condiţiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acţionari/ asociaţi - conturi curente", respectiv contul 4558 „Acţionari/ asociaţi - dobânzi la conturi curente").

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entităţii (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 31/12/2022 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 31/12/2022 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

Societatea Comerciala EMAILUL S.A MEDIAS

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2022

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		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	1.732.267			207.906	207.906	1.524.361
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	10.502.372	1.161.361	1.161.361			11.663.733
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat	2.644.500					2.644.500
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea prima data a IAS, mai putin 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	7.268.006	207.906	207.906			7.475.912
Rezultatul exercitiului financiar	4.395.094	2.490.090		4.395.094		2.490.090
Sold creditor	4.395.094	2.490.090		4.395.094		2.490.090
Sold debitor						
Repartizarea profitului	125.989	78.093	78.093	125.989	125.989	78.093
Sold creditor						
Sold debitor	125.989	78.093	78.093	125.989	125.989	78.093
Total capitaluri proprii	34.004.423	3.781.264		4.477.011		33.308.677

DIRECTOR GENERAL,
Ing. CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.FRATEAN MIHAELA

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

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2022

Metoda indirecta -LEI-

	EXPLICATII AL EXERCITIULUI	Anul precedent 2021	Anul curent 2022
A	B	C	D
	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVIT. DE EXPLOAT.		
+	Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	4.953.637	2.709.107
	Ajustari pentru:		
	• Elemente nemonetare , din care:	3.684.384	14.878.777
+	□ Amortizare	1.416.667	1.378.727
+	□ Provizioane	2.123.696	1.128.735
+	□ Alte elemente nemonetare	132.308	121.291
-	• Pierderi din diferente de curs	242.800	259.589
+	• Venituri din subventii	10.324	13.362.404
-	• Cheltuieli cu dobanzile	241.411	852.791
=	Profitul din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	8.638.021	17.587.884
-	• Variatia creantelor comerciale si de alta natura	4.884.965	-4.757.983
-	• Variatia stocurilor	8.258.308	9.505.769
+	• Variatia furnizorilor si clientilor creditori	5.962.559	-6.520.702
-	• Variatia altor elemente de activ	-152.019	-690.764
+	• Variatia altor elemente de pasiv	16.242.416	-3.571.276
=	Numerar generat din activitatea de exploatare	17.851.742	3.438.884
-	Impozitul pe profit varsat	558.543	219.017
=	*Numerar net din activitatea de exploatare (A)*	17.293.199	3.219.867
B	**FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII**		
-	• Achizitii de terenuri si mijloace fixe	1.380.367	427.248
+	• Venituri din investitii	177.251	37.842
=	*Numerar net folosit din activitatea de investitii (B)*	-1.203.116	-389.406
C	**FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE**		
+	Imprumuturi bancare	11.371.142	16.094.236
=	*Numerar net folosit din activitatea de finantare (C)*	11.371.142	16.094.236
=	**CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE ALE NUMERARULUI (A+B+C)**	27.461.225	18.924.637
-	**NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI**	14.083.331	13.377.894
+	**NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI**	13.377.894	5.546.809

DIRECTOR GENERAL,
Ing. CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.FRATEAN MIHAELA

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

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

-Lei-

Valoarea bruta**)					Deprecieri (amortizari si provizioane)			
Elemente de activ*)	**Sold la 1 ianuarie 2022**	**Cresteri**	**Reduceri**	**Sold la 31 decembrie 2022**	**Sold la 1 ianuarie 2022**	**Deprecierea inreg.in cursul anului 2022**	**Reduceri sau reluari**	**Sold la 31decembrie 2022**
0	1	2	3		5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari	316.837	57.962	0	374.799	314.038	13.531	0	327.569
Terenuri	920.425	0	0	920.425	0	0	0	0
Constructii	12.146.680	136.796	0	12.283.476	7.654.718	457.114	0	8.111.832
Instalatii tehnice si masini	31.231.919	243.018	105.936	31.369.001	26.804.697	903.036	87.652	27.620.081
Alte instalatii utilaje si mobilier	32.813	0	22	32.791	22.074	5.047	22	27.099
Imobilizari corp. în curs	835.262	703.839	379.813	1.159.288	0	0	0	0
Imob.fin.	410	0	0	410	0	0	0	0
Total	**45.484.346**	**1.141.615**	**485.771**	**46.140.190**	**34.795.527**	**1.378.728**	**87.674**	**36.086.581**

DIRECTOR GENERAL ,
Ing. CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. FRĂTEAN MIHAELA

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

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2022
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	2.123.696	2.309.343	3.304.304	1.128.735

* La sfarsitul anului 2022, au fost constituite provizioane pentru concediile de odihna ramase neefectuate de salariati in anul de raportare in valoare de 1.128.735 lei.

DIRECTOR GENERAL ,
Ing. CRETU TRAIAN

Societatea Comerciala EMAILUL S.A. MEDIAS

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. FRATEAN MIHAELA

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

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI PENTRU ANUL 2022

- lei -

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT	2.490.090
- REZERVE	78.093
- ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE	-
- DIVIDENDE	-
PROFIT NEREPARTIZAT*	2.411.997

DIRECTOR GENERAL ,
Ing.CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.FRATEAN MIHAELA

S.C."EMAILUL"S.A.
MEDIAŞ

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATORUL	Exercitiul precedent 2021	Exercitiul curent 2022
0	2	3
1. Cifra de afaceri neta	114.300.791	102.872.666
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	89.511.536	100.292.406
3. Cheltuielile activitatii de baza	68.999.209	78.441.535
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	7.525.407	7.967.645
5. Cheltuielile indirecte de productie	12.986.920	13.883.226
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	24.789.255	2.580.260
7. Cheltuielile de desfacere	4.876.212	5.200.650
8. Cheltuieli generale de administratie	18.340.460	17.502.372
9. Alte venituri din exploatare	3.379.664	23.944.232
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.952.247	3.821.470

DIRECTOR GENERAL ,
Ing. CREȚU TRAIAN

Societatea Comercială EMAILUL S.A. MEDIAȘ

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. FRĂTEAN MIHAELA

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

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie 2022(col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care :	10.565.563	10.565.563	-
Alte creante imobilizate	410	410	-
Creante din active circulante	10.565.153	10.565.153	-

- mii lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021(col.2+3)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care :	27.211.752	27.211.752	-	-
Credite bancare	16.094.236	16.094.236	-	-
Furnizori + clienti creditori	7.668.832	7.668.832	-	-
Alte datorii	3.448.684	3.448.684	-	-

DIRECTOR GENERAL ,
Ing. CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.FRATEAN MIHAELA

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE LA 31.12.2022

1.Baza întocmirii situaţiilor financiare şi a înregistrărilor contabile

Situaţiile financiare , prezentate de către S.C"EMAILUL"S.A Mediaş , au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate aprobate prin O.M.F.P. nr.1802/2014 şi cu Normele privind completarea situaţiilor financiare pentru anul 2022, aprobate prin O.M.F.P nr.4268/2022.

Înregistrarea în contabilitate a operaţiunilor patrimoniale pentru anul 2022 s-au efectuat cu respectarea prevederilor Legii nr. 82/1991 a contabilităţii republicată, în moneda naţională – leu denominat (RON). La întocmirea situaţiilor financiare s-au respectat principiile şi metodele stabilite de Comitetul pentru Standardele Internaţionale de Contabilitate (IASC) care au fost adoptate pentru a se aplica entităţilor economice româneşti.

Evaluarea elementelor patrimoniale în situaţiile financiare s-a efectuat la cost istoric şi la valoarea justă la finele exerciţiului.

Continuitatea activităţii

Incertitudinea existentă în România referitor la politica economica , face posibilă apariţia unor variaţii imprevizibile în ceea ce priveşte intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii şi conducerea cred că societatea va putea sa-si continue activitatea in baza contractelor incheiate pentru 2022 cu beneficiari interni si externi şi prin urmare situaţiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacţiilor în moneda străină

Tranzacţiile societăţii în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacţiilor. Câştigurile şi pierderile rezultate din decontarea tranzacţiilor într-o monedă străina şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârşitul anului, la rata oficială a Băncii Naţionale a României, existentă la data bilanţului.
La data de 31 decembrie 2022 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 USD = 4,6346 lei;
- 1 EUR = 4,9474 lei.

2. Reguli si metode contabile

2.1. Imobilizări necorporale

S.C.'EMAILUL"S.A. Mediaş, deţine in patrimoniu la 31.12.2022, imobilizări necorporale în valoare bruta 374.799 lei, înregistrate la cost istoric egal cu preţul de achiziţie reprezentând licenţe, programe informatice în valoare de 345.670 lei , si modele înregistrate la OSIM în valoare de 29.129 lei.

Principalele intrări din cursul anului 2022 au fost de 57.962 lei reprezentand licenţe si programe informatice.

Pentru calculul amortizării s-a utilizat metoda liniară pe o perioada de 1 an - 3 ani. În bilanţ, imobilizările necorporale sunt înscrise la valoarea netă : valoarea brută diminuată cu amortizarea - fiind amortizate în proporţie de 99,12 %.

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

2.2. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale din terenuri şi mijloace fixe în sumă de 44.605.693 lei, au fost înregistrate în contabilitate la cost de achiziţie, care include toate cheltuielile ocazionate de aprovizionarea, montarea şi punerea în funcţiune a acestora.

Actualizarea la inflaţie s-a făcut pe baza reglementarilor legale obligatorii până la inclusiv H.G. 500/94 diferenţele 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 Construcţii. 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 2022 cu suma de 379.813 lei, reprezentând active corporale achiziţionate sau modernizate, iar la finele anului au rămas neterminate 1.159.288 lei.

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

Amortizarea cumulată înregistrată la 31.12.2022 este de 35.759.013 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 este de 8.846.680 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că, au o durată de viaţă nedefinită şi sunt înregistrate la valoarea de 920.425 lei.

Metodele de evaluare şi amortizare s-au menţinut la fel ca şi în exerciţiul financiar precedent, respectându-se principiul permanentei metodelor.

Întreţinerea şi reparaţiile mijloacelor fixe s-au trecut pe cheltuieli, iar modernizările care cresc valoarea şi durata de viaţă a activelor, au fost capitalizate deoarece măresc capacitatea lor de a genera profit in viitor.

Imobilizările corporale scoase din funcţiune prin casare în valoare de 105.958 lei, au fost eliminate din bilanţ împreună cu amortizarea aferentă, valoarea neamortizata a imobilizarilor scoase din functiune fiind de 18.284 lei.

La închiderea bilanţului anului 2022 starea mijloacelor fixe este redată de următorii indicatori:

- gradul de uzură = amortizare/valoare inventar 80,17 %;
- gradul de reînnoire = valoarea mijl.fixe intrate in 2022 /val.rămasă 4,28 %.

Societatea deţine dreptul de proprietate asupra terenurilor şi construcţiilor înregistrate în patrimoniu.

Nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizarilor corporale pentru care să fie nevoie de ajustari de valoare în anul 2022.

2.3. Imobilizările financiare

Imobilizările financiare înregistrate în bilanţ la 31.12.2022, în sumă de 410 lei, reprezintă garanţii constituite în favoarea unui furnizor de telefonie mobilă, conform contractului încheiat cu acesta şi au fost evaluate la valoarea contabilă de intrare, nefiind purtătoare de dobânzi.

3. Stocuri

Stocurile în sumă de 35.589.838 lei, au înregistrat o creştere substanţială de de 36,44 % la 31.12.2022 faţă de 31.12.2021 şi sunt evaluate în felul următor:

3.1. Materiile prime şi materialele în valoare de 13.308.198 lei, sunt evaluate la cost de achiziţie care cuprinde preţul de facturare plus toate cheltuielile ocazionate de aprovizionare (ambalaj, transport, taxe vamale etc.), iar la ieşire se utilizează, valoarea de intrare prin aplicarea metodei FIFO. Valoarea stocurilor de materii prime şi materiale a scăzut cu 10,79 % faţă de sfârşitul anului 2021.

3.2. Producţia in curs de execuţie în sumă de 1.681.125 lei se determină prin inventarierea la finele perioadei şi evaluarea la costul produselor, în funcţie de faza de prelucrare în care se afla. Producţia în curs de execuţie a înregistrat o creştere cu 11 % faţă de anul precedent.

3.3. Produsele finite şi mărfurile în valoare de 18.875.089 lei, sunt înregistrate la preţ prestabilit corectat cu valoarea diferenţelor de preţ repartizate

atât asupra valorii produselor ieşite cât şi asupra stocului şi s-au dublat faţă de 31.12.2021.

Mărfurile în valoare de 100.339 lei, sunt înregistrate la preţ de vânzare cu amănuntul, corectat cu valoarea adaosului comercial şi cu TVA-ul neexigibil.

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

4. Creanţe

Creanţele în suma de 10.565.153 lei au scazut faţă de anul precedent cu 31% şi sunt înregistrate în bilanţ la valoarea realizată, care este egală cu suma facturată, nefiind ajustate cu provizioane .

În cadrul creanţelor ponderea de peste 92 % o deţin clienţii, iar diferenţa o reprezintă creanţe în legătură cu: personalul, bugetul statului sau alţi debitori.

Creanţele în valută au fost evaluate iniţial la cursul de schimb din data intrării, iar la finele fiecarei luni au fost reevaluate la cursul de schimb valabil la sfarsitul lunii respective.

O parte a creanţelor societăţii sunt compensate, schimbate pe bunuri primite de la clienţii societăţii. Aceste compensări sunt incluse în situaţia fluxurilor de numerar.

5. Casa şi conturi la bănci

Disponibilităţile băneşti însumează la 31.12.2022: 5.546.809 lei, evidenţiate în bilanţ şi în situaţia fluxurilor de trezorerie, includ numerarul din casa de 80.623 lei, disponibilul din conturile bancare de lei şi valută de 5.465.736 lei.

Soldurile conturilor bancare din extrasele de cont, corespund cu evidenţele contabile. Disponibilităţile în devize s-au reevaluat la finele fiecarei luni şi s-au înregistrat diferenţele rezultate în venituri sau cheltuieli conform prevederilor legale.

6. Datorii

Datoriile totale în suma de 27.211.752 lei, se înscriu în categoria celor care trebuie plătite intr-o perioadă de un an şi sunt înregistrate în situaţiile financiare ca şi creanţele, la valoarea nominală. Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca şi creanţele la cursul de schimb valabil la sfarsitul fiecarei luni.

6.1. În totalul datoriilor ponderea de 26,64 %, o deţin datoriile comerciale faţă de furnizorii interni şi externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

6.2. Pondere de 59,14 % în cadrul datoriilor o au creditele bancare, care constituie pentru societate o sursă permanentă de acoperire a deficitului de trezorerie, pentru asigurarea surselor de finanţare a producţiei, prin diverse tipuri:

- linie de credit pentru finanţarea producţiei 9.000.000 lei în cadrul facilităţii multiprodus, din care angajat la 31.12.2022 – 6.450.864 lei;
- linie de credit in lei neangajant in valoare de 5.000.000 lei, din care angajat la 31.12.2022- 3.726.799 lei
- linie de credit în valută neangajant in valoare de 1.500.000 EUR din care angajat la 31.12.2022 - 1.195.896 EUR.

6.3. Celelalte datorii de 14,22 %, reprezintă datorii curente faţă de salariaţi, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, dividende cuvenite acţionarilor,etc.

7. Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli

Societatea a constituit in anul 2022 provizioane 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 şi deci nu are nici un fel de alte obligaţii referitoare la pensii, faţă de foşti sau actuali angajaţi. Toţi salariaţii sunt incluşi în sistemul de pensii de stat către care se plătesc obligaţiile de asigurări sociale.

8. Cheltuielile înregistrate în avans în sumă de 29.916 lei – la 31.12.2022 reprezintă asigurări si abonamente.

9. Rezervele în valoarea de 14.470.973 lei, sunt evidenţiate în situaţiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale şi au înregistrat o crestere de 7,08% în anul 2022 in valoare de 953.455 lei, aceasta fiind diferenta dintre suma de 207.906 lei reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare prin preluarea in rezultatul reportat in cursul anului 2022 in conformitate cu reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 si 1.083.268 lei suma repartizată pentru surse de finantare din profitul net aferent anului 2021, la care se adauga suma de 78.093 lei reprezentand rezerve constituite aferente profitului scutit reinvestit in cursul anului 2022.

DIRECTOR GENERAL,
Ing.CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.FRATEAN MIHAELA

Societatea Comercială EMAILUL SA MEDIAŞ

Nota 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social în valoare de 6.305 mii lei, s-a constituit astfel:

	Mii lei
Deschidere bilanţ conform precizărilor 2519/91	51
Diferente din reevaluare conf. H.G. 26/92	451
Diferente din reevaluare conf. H.G.500/94	3.024
Diferente înregistrate conf. Adresei FPS	27
Terenuri conf. HG 500/94	301
Total capital social 31.12.2000 – 31.12.2003	3.854
Majorare prin emisiune de acţiuni - decembrie 2004	1.220
Total capital social la 31.12.2004	5.074
Total capital social la 31.12.2005	5.074
Majorare prin emisiune de acţiuni 2006	1.231
TOTAL CAPITAL SOCIAL LA 31.12.2006	**6.305**

Capitalul social subscris şi vărsat la 31.12.2022 a fost de 6.305.295 lei , divizat în 2.522.118 acţiuni cu valoare nominală de 2,50 lei pe acţiune.

Capitalul social are următoarea structură:

Nr. Crt.	**Denumire actionar**	**Numar actiuni**	**Valoare lei**	**% din capitalul social**
1.	PAS Viitorul	1.557.125	3.892.812,50	61,7388
2.	Transilvania Investments Alliance	729.551	1.823.877,50	28,9261
3.	Pers.fizice si juridice	235.442	588.605	9,3351
	Total	**2.522.118**	**6.305.295**	**100,00**

Societatea "EMAILUL"S.A. este o societate deschisă , ale cărei acţiuni se tranzacţioneaza incepand cu anul 2015 pe sistemul alternativ ATS AeRO al Bursei de Valori Bucuresti.

Societatea Emailul SA nu detine participatii la alte societati si nu a emis obligatiuni.

DIRECTOR GENERAL,
Ing.CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.FRATEAN MIHAELA

Societatea Comercială EMAILUL S.A. MEDIAŞ

Nota 8

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

In anul 2021 societatea a inregistrat un număr mediu de salariaţi de 719.
Structura pe categorii a personalului este :

- 56,20 % personal direct productiv;
- 43,80 % personal indirect productiv.

Ponderea personalului calificat în total este de 64 %, iar structura pe sexe: 54,52 % o deţin femeile si 45,48 % bărbaţii.

Societatea nu are obligaţii contractuale legate de pensii faţă de foştii directori şi administratori ai societăţii.

Pe parcursul exerciţiului financiar, nu au fost acordate avansuri şi credite administratorilor şi conducerii societăţii.

Societatea nu a încheiat contracte de asigurare de răspundere profesională pentru conducerea societăţii. Salariile plătite administratorilor şi conducerii societăţii în anul financiar 2022, au fost de 1.568 mii lei.

În cursul anului 2022, societatea a plătit onorarii auditorilor legate de auditarea situaţiilor financiare ale anului 2021 si 2022 în valoare de 26.180 lei.

DIRECTOR GENERAL,

Ing.CRETU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec.FRATEAN MIHAELA

Nota 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

DETALII (%)		Valori optime	2021	2022
Indicatori de lichiditate				
Lichiditatea generală	Active circulante/Datorii curente	1,5 – 2	1,87	1,90
Lichiditatea imediată (testul acid)	(Active circulante – Stocuri) / Datorii curente)	0,8 – 1	0,98	0,65
Indicatori de risc				
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu	< 1	0,33	0,48
Acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plaţii dobânzii şi impozit pe profit / Cheltuieli cu dobânzile [nr.de ori]	Val. Maximala	21,56	4,18
Indicatori de gestiune				
Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate [nr.de ori]	Val. Maximală	10,69	10,23
Viteza de rotaţie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale [nr.de ori]	Val. Maximală	1,75	1,67
Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri/Stocuri medii[nr.de ori]/nr.zile	Val. Maximală	5,21 70	3,34 108
Viteza de rotatie a creantelor	Cifra de afaceri/Creante medii[nr.de ori]/nr.zile	Val. Maximală	8,91 41	7,96 45
Viteza de rotatie a datoriilor-furnizori	Rulaj furnizori/Furnizori medii[nr.zile]	Val. Maximală	38	40
Indicatori de profitabilitate				
Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înaintea plăţii dobânzii si impozit pe profit / Capitalul angajat	Val. Maximală	0,14	0,07
Marja bruta din vânzări	Profit brut din vânzări / Cifra de afaceri	Val. Maximală	4,33	3,71

Lichiditatea generala reprezintă, capacitatea societăţii de a face faţă datoriilor pe termen scurt, prin valorificarea activelor circulante. Nivelul ei de 1,90 este corespunzător, in conditiile in care datoriile curente au scazut fata de 2021 cu aproape 6,86 %, in timp ce activele circulante au scazut cu 5,63 % fata de anul trecut.

Lichiditatea imediată de 0,65 este corespunzătoare, reflectând faptul că societatea poate să-şi achite imediat 65 %, din datoriile curente.

Gradul de îndatorare este 0,48 întrucât societatea are credite angajate in cursul anului sub valoarea capitalurilor proprii detinute.

Acoperirea dobânzilor , reflectă un grad de acoperire a dobânzilor de 4,18 (ori) din rezultatul brut, valoare care a scazut fata 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 rotaţie a activelor imobilizate de 10,23 s-a mentinut aproximativ fata de nivelul anului precedent.

Viteza de rotaţie a activelor totale de 1,67 este corespunzătoare şi reflectă capacitatea bună a activelor totale de a genera venituri.

Viteza de rotaţie a stocurilor este de 108 zile determinată de numărul de rotaţii (cifra de afaceri/stocuri medii) şi anume 3,34 rotaţii/an. Durata de rotatie a stocurilor a crescut fata de nivelul anului precedent cu 38 zile.

Viteza de rotaţie a creanţelor de 45 zile , este determinată de numărul de rotaţii şi anume 7,96 rotaţii/an, a crescut usor fata de nivelul anului precedent şi se încadrează în termenii de creditare general acceptaţi în relaţiile contractuale.

Indicatorul – "viteza de rotaţie a datoriilor – furnizori" de 40 zile de creditare obţinută de la furnizori, a crescut cu 2 zile fata de anul trecut si denotă o situaţie nefavorabilă de credit comercial gratuit, din partea furnizorilor, inferior celui de 45 zile acordat de societate clienţilor.

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

Marja brută din vânzări de 3,71 % dovedeşte că societatea obţine din vânzare preturi bune, şi a scazut faţă de 2021 datorita ratei de crestere mai mici a profitului din exploatare fata de cifra de afaceri.

DIRECTOR GENERAL,
Ing.CRETU TRAIAN

Societatea Comercială EMAILUL S.A. MEDIAŞ

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.FRATEAN MIHAELA

0 Nota 10

ALTE INFORMATII

SC"EMAILUL"S.A Mediaş, s-a constituit ca societate pe acţiuni in baza Legii nr.15/1990 si H.G. nr.1272/1990 şi a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului cu nr. J 32/7/1991. Sediul societăţii se afla pe Str. Carpaţi nr.19 in municipiul Mediaş, Jud. Sibiu şi are cod fiscal RO 803115.

Conform actului constitutiv , obiectul de activitate principal al societăţii îl constituie : producerea şi comercializarea de articole emailate de uz casnic, pe piaţa interna si externă într-o mare diversitate sortimentală, cod CAEN 2599- producţia altor articole din metal.

10.1 Cifra de afaceri realizată în anul 2022, în suma de 102.872.666 lei, provine dintr-un singur segment de activitate pe care a desfăşurat-o societatea: producţia de vase emailate.

Faţă de anul 2021 cifra de afaceri a scazut cu 10 %.

Structura veniturilor la 31.12.2022 este:

Denumire indicator	Nr.rand Cont. PP	Val mii lei 2021	Val mii lei 2022
1.Cifra de afaceri (rd.02 + 03 + 04)	01	114.301	102.873
Producţia vândută	02	114.452	102.248
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	828	1.819
Reduceri comerciale acordate	04	-979	-1.194
2.Variaţia stocurilor S c 711	07	567	9.228
3. Producţia imobilizată	09	177	38
4. Venituri din subventii	12	10	13.362
5. Alte venituri din exploatare	13	58	373
VENITURI DIN EXPLOATARE (rd.01+07+09+12+13) TOTAL	16	**115.113**	**125.874**
5. Venituri din inv.financiare	45	-	-
6. Venituri din dobânzi	47	0	0
7. Venituri financiare din diferente favorabile de curs valutar	50	553	574
VENITURI FINANCIARE (rd.45+47+50)	52	**553**	**574**
VENITURI TOTALE	62	**115.666**	**126.448**

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

Denumire indicator	Nr.rand Cont. PP	Val.mii lei 2021	Val mii lei 2022
1.Cheltuieli cu materiile prime şi materiale	17,18,19	43.221	41.007
2. Cheltuieli cu energia, apa, gaz	19	12.407	26.395
3. Cheltuieli privind mărfurile	20	721	1.806
4. Cheltuieli cu personalul din care:	22	41.321	41.709
- salarii	23	40.485	40.872
- asigurări si protecţie sociale	24	835	837
5. Ajustările valorii imobilizărilor corporale şi necorporale şi a activelor circulante	25	1.417	1.379
6. Cheltuieli privind prestaţiile externe	32	9.485	8.652
7. Cheltuieli cu impozite şi taxe	33,34	1.158	1.069
8. Alte cheltuieli de exploatare	37,39	431	35
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL	**42**	**110.161**	**122.052**
10. Cheltuieli cu dobânzile	56	241	853
11. Cheltuieli cu diferente nefavorabile de curs valutar	58	311	833
CHELTUIELI FINANCIARE TOTAL	**59**	**552**	**1.686**
CHELTUIELI TOTALE	63	**110.713**	**123.738**

Cheltuielile cu materiile prime şi materialele au o pondere mare în cadrul cheltuielilor de exploatare (33,59 %). Faţă de anul precedent valoarea lor a scazut cu 5,12 %. Cheltuielile cu personalul au de asemenea o pondere importantă în totalul cheltuielilor de exploatare (34,17 %), ponderea lor crescand usor fata de nivelul anului precedent cu 3,33 %, iar valoric au crescut cu 1 %.

Cheltuielile cu energia, gaz, apă reprezintă 21,63 % din cheltuieli de exploatare si datorita cresterii pretului energiei s-au dublat fata de anul precedent.

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

La sfarşitul exerciţiului financiar 2022, s-a determinat costul subactivităţii pe baza gradului de utilizare a capacităţii de producţie (95,51 %), în suma de 203.222 lei, care nu s-a inclus în costul de producţie ci s-a reflectat direct în rezultatul exerciţiului.

10.3. Informaţii referitoare la profitul şi impozitul pe profit.

Profitul net al exerciţiului şi profitul brut au următoarea componentă:

INDICATORUL	REALIZAT 2021 MII LEI	REALIZAT 2022 MII LEI
Profit din exploatare	4.952	3.821
Profit/Pierdere financiară	+1	-1.112
Profit brut	4.953	2.709
Impozit pe profit	558	219
PROFIT NET	4.395	2.490
Rezultat pe acţiune	1,74	0,99

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

Impozitul pe profit a fost stabilit conform prevederilor Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, ţinându-se seama de cheltuieli nedeductibile în sumă de 2.574.479 lei (cheltuieli de deplasare, provizioane, sponsorizări, amortizari) si venituri neimpozabile in suma de 3.304.304 lei, precum si de scutirea de impozit pe profitul reinvestit in valoare de 12.495 lei aferenta mijloacelor fixe achizitionate in cursul anului 2022, conform art.22 din Codul Fiscal. Deasemenea, s-a aplicat reducerea cumulativa de 10% in valoare de 24.335 lei asupra impozitului pe profit anual, in conformitate cu prevederile OUG 153/2020, in conditiile in care capitalul propriu ajustat a crescut in anul 2022 cu 4,89% fata de anul 2021 si cu 8,03% fata de anul 2020.

Din valoarea finala de 219.017 lei datorată ca impozit pe profit dupa aplicarea deducerilor si facilitatilor fiscale, a fost achitată în cursul anului suma de 507.055 lei, rămânând astfel de recuperat la sfarsitul anului 2022, suma de 288.038 lei.

10.4. Propunerea de repartizarea profitului pe destinaţii:

Profitul net în sumă de **2.490.090** lei
- surse proprii de finanţare 78.093 lei
- profit nerepartizat 2.411.997 lei.

Dividende repartizate acţionarilor

În anul 2022, societatea a declarat dividende cuvenite acţionarilor pentru anul 2021 in valoare de 3.186 mii lei.

În soldul contului 457 a rămas suma de 671.623 lei reprezentând dividende neridicate la data bilantului si distribuite de SC Emailul SA, iar in soldul contului 4614 a ramas suma de 45.389 lei reprezentand dividende aferente anului 2019, 2020 si 2021 si neridicate la 31.12.2022, fiind distribuite de catre Depozitarul Central prin intermediul BCR.

Angajamente acordate

La finele anului 2022, societatea avea angajamente reprezentând contravaloarea contractelor incheiate cu clientii interni si externi pentru anul 2022.

Creditele au fost garantate cu ipotecă asupra unor clădiri din patrimoniul societăţii, cu stoc de materii prime si produse finite. Valoarea garanţiilor imobiliare este de 3.954.412 lei, cuprinzand terenuri şi clădiri ipotecate pentru linia de credit de 9.000.000 lei, completate fiind cu un stoc de tabla in valoare de 700.000 EUR si de produse finite in valoare de 1.100.000 EUR pentru linia de credit de 1.500.000 EUR.

Angajamente primite

La 31 decembrie 2022, societatea are angajamente contractate cu furnizori interni şi externi de materii prime şi materiale reprezentând necesarul pentru acoperirea capacităţii de producţie pe anul 2022.

Litigii

În anul 2022 nu s-au înregistrat litigii în calitate de pârât si nici în calitate de reclamant.

Evenimente ulterioare datei bilanţului

Ca eveniment important de raportat ulterior datei bilantului, semnalam continuarea conflictului militar din Ucraina care ar putea afecta in continuare activitatea societatii precum si rezultatele societatii in anul 2023.

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 2022	Prevederile anului curent 2023 din care:	TRIMESTRUL I	II	III	IV
.	2.	3.	4.	5.			
1. VENITURI TOTALE , din care : (rd.02+rd.05)	01	126.448	100.000	20.000	22.000	26.000	32.000
1. Venituri din exploatare din care:	02	125.874	99.500	19.900	21.850	25.850	31.900
a) Venituri din activitatea de baza	03	112.102	93.000	16.800	19.700	25.250	31.250
b) Venituri din alte activitati	04	410	500	100	150	100	150
c) Venituri din subventii de exploatare	05	13.362	6.000	3.000	2.000	500	500
2. Venituri financiare	06	574	500	100	150	150	100
II. CHELTUIELI TOTALE (rd.7+rd.23) din care :	07	123.739	96.800	19.200	21.000	25.600	31.000
1.Cheltuieli exploatare – total, din care:	08	122.052	95.800	18.950	20.750	25.350	30.750
a)Cheltuieli materiale	09	69.208	45.300	7.143	9.147	12.110	16.900
b)Cheltuieli cu personalul, din care:	10	41.965	44.000	10.182	9.978	11.615	12.225
Salarii brute, din care:	11	37.213	39.200	9.000	8.800	10.500	10.900
- contributie la asig. sociale de stat 25%	12	9.468	9.288	-	-	-	-
- contrib. la asig. sociale de sanat.10%	13	3.686	3.715	-	-	-	-
- impozit pe venitul din salarii 10%	14	2.724	2.415	-	-	-	-
Contrib.asiguratorie de munca 2,25%	15	837	882	203	198	236	245
Contributia la fond handicapati	16	256	318	79	80	79	80
Tichete de masă		3.659	3.600	900	900	800	1.000

1.	2.	3.	4.	5.			
c) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si provizioanele	17	1.379	1.400	350	350	350	350
d) Cheltuieli prevazute de legea bugetului de stat , din care:	18	103	100	25	25	25	25
- Cheltuieli de protocol	19	25	20	5	5	5	5
- Cheltuieli de reclama si publicitate	20	1	0	0	0	0	0
- Cheltuieli cu sponsorizarea	21	77	80	20	20	20	20
e) Alte cheltuieli	22	9.397	5.000	1.250	1.250	1.250	1.250
2. Cheltuieli financiare	23	1.686	1.000	250	250	250	250
III. REZULTATUL BRUT – profit /pierdere	24	2.709	3.200	800	1.000	400	1.000
IV. FOND DE REZERVA	25	-	-				
V. ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII	26	-	-				
VI. ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENTI	27	- - -	-				
VII. IMPOZIT PE PROFIT	28	219	400	100	120	60	120
VIII. PROFITUL DE REPARTIZAT din care :	29	2.490	2.800	700	880	340	880
1. Surse proprii de finantare	30	78	278				
2. Profit nerepartizat	31	2.314	-				
3. Dividende cuvenite actionarilor	32	-	2.522				
IX. SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR 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.			
X. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII 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						
XI. REZERVE din care:	45						
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

Societatea Comercial EMAILUL S.A MEDIAŞ

S.C."EMAILUL"S.A Mediaş
Str.Carpaţi nr.19

LISTA INVESTIŢIILOR SOLICITATE PENTRU ANUL 2023
OBIECTIVE INVESTIŢII; DOTĂRI; MODERNIZĂRI

Nr. crt.	Denumirea obiectivelor de investiţii	Nr. buc.	Valoarea solicitată pt. anul 2023 mii lei	Secţia care a cerut investiţia	Motivatia investiţiei ; Observaţii
0.	1.	2.	3.	4.	5.
1.	Modernizări utilaje si fluxuri de productie (PH 11-perna- 100, Leifeld 10- modernizare tip CNC- 200, grupuri hidraulice de actionare, etc)	-	300	I Mecanica	Imbunataţirea conditiilor de funcţionare ale utilajelor creşterea şi diversificarea producţiei
2.	Masina bordat cu cilindru linear electro-mecanic	1	60	I Mecanica	Eliminare loc ingust
3.	Modernizare sistem ardere cuptoare (material refractar arzatoare si canal evacuare gaze arse)	-	100	Mec. Energ.	Imbunataţirea conditiilor de funcţionare ale cuptoarelor
4.	Modernizare instalatii de ridicat (ascensoare, macarale)	-	50	Mec. Energ.	Imbunataţirea sigurantei si conditiilor de funcţionare
5.	Modernizari antrenari utilaje, sisteme de pompare , schimbatoare de caldura (reductoare, echipamente moara, pompa acid, pompa cu membrane)	-	50	Mec. Energ.	Imbunatatire functionare utilaje
6.	Calculatoare; programe; licenţe; echipamente periferice (echipamente, calculatoare, imprimante)	-	300	Of. Calcul, Scularie, Mec. Energ.	Îmbunatăţirea productivităţii muncii
7.	Reabilitare drumuri uzinale (betonari si asfaltari)	-	300	Administrativ	Îmbunătăţirea circulaţiei pe drumurile uzinale

8.	Mijloace de transport	-	400	Comp. Transp.	Înnoirea parcului şi îmbunătăţirea cond. transport
9.	Reabilitare Hala Expediție-Export (un perete)	-	200	Export	Imbunatatirea conditiilor de depozitare
10.	Masina de infoliat tip tunel	1	125	Desfacere	Eliminare loc ingust
11.	Refacere pardoseli magazii produse	-	50	Desfacere	Imbunatatirea transportului paletilor in magazii
12.	Aparatura medicala	1	15	Disp. Medical	Imbunatatirea monitorizarii diagnosticelor
13.	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
	TOTAL		**2000**		

SC"EMAILUL"S.A Mediaş

A.G.A. :

DIRECTOR GENERAL,
Ing. CREŢU TRAIAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. FRĂŢEAN MIHAELA