

Raport Anual privind rezultatele financiare anuale la 31.12.2023

ADISS S.A. emitent admis pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare - Piața AeRO administrat de Bursa de Valori București S.A., în conformitate cu prevederile Legii 24/2017 republicate și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață cu modificările și completările ulterioare



Informații generale despre Emitent

Data raportului:	30 Aprilie 2024
Denumirea emitentului:	Adiss S.A.
Sediul social:	Str. 66, nr. 16, Tăuții-Măgherăuș, Maramureș, România
Numărul de telefon/fax:	0758 705 280
Codul unic de înregistrare:	3359107
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J24/310/1993
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Sistemul multilateral de tranzacționare - piața AeRO
Capitalul social subscris și vărsat:	8.490.000 LEI
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	Acțiuni ordinare, nominative, valoare nominală 0,5 lei, simbol ADISS

Rezultatele financiare la 31.12.2023 care au stat la baza întocmirii prezentului Raport anual au fost auditate.

Cuprins

Cuvânt înainte CEO.....	4
Evenimente importante	5
Activitatea ADISS S.A.....	8
Elemente de evaluare generală a activității Adiss	10
Evaluarea nivelului tehnic. Oferta ADISS.....	13
Indicatori operaționali	13
Evaluarea activității de aprovizionare	16
Evaluarea activității de vânzare	16
RESURSA UMANĂ	21
Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.....	22
Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	23
Managementul riscului.....	23
Elemente de perspectivă privind activitatea ADISS	25
Cheltuieli de capital	27
Tranzacții semnificative	27
Active corporale	28
Piața valorilor mobiliare emise de ADISS.....	30
Conducerea ADISS	31
Situația financiar-contabilă.....	34
Analiza poziției financiare 2023	34
Analiza performanței financiare 2023	37
Situația Fluxurilor de trezorerie	40
Declarație privind Guvernanța corporativă	42
Declarația conducerii	45

Cuvânt înainte CEO

Stimați acționari, parteneri și colegi,

În momentul în care încheiem un an financiar și pașim într-un nou exercițiu, reflectăm asupra realizărilor noastre și anticipăm oportunitățile ce ne stau în față.

Cu toate că anul 2023 a adus multiple provocări pentru activitatea Adiss și a sectorului în care activează, am atins cu succes repere cheie, demonstrând adaptabilitate, un angajament ferm față de clienți și focus pe îmbunătățirea operațiunilor.

Din punct de vedere financiar, am navigat printr-un an complex, marcat de dificultăți semnificative, dar am rămas fermi în atingerea obiectivelor noastre, în pofida scăderii cifrei de afaceri ca urmare a întârzierilor în implementarea proiectelor. Pe de altă parte, creșterea profitului operațional cu 6,42% și EBITDA cu 7,01% reconfirmă capacitatea noastră de a gestiona eficient resursele în condiții adesea nefavorabile.

Privind înainte, 2024 aduce cu sine o tranziție către noi exerciții de finanțare în parteneriat cu Uniunea Europeană, care promit alocări de bugete ajustate la realitatea economică curentă. Această ajustare bugetară este crucială pentru a face sectorul nostru mai atractiv pentru investitori și pentru a facilita reluarea proiectelor amânate anterior.

Sectoarele de alimentare cu apă și canalizare, inclusiv epurarea apelor uzate, sunt așteptate să crească proporțional. ADISS S.A. este determinată să capitalizeze această oportunitate, în perspectiva consolidării poziției de lider pe piața epurării apei. Prin competențele noastre tehnice avansate și experiența îndelungată, suntem bine pregătiți să răspundem cerințelor în continuă schimbare ale acestui sector vital. Eforturile noastre sunt direcționate spre maximizarea eficienței operaționale și spre a oferi soluții inovatoare care respectă cele mai înalte standarde de sustenabilitate și eficiență.

Aș dori să mulțumesc acționarilor, partenerilor, precum și fiecărui membru al echipei ADISS pentru încredere, sprijin și dedicare. Fără acest angajament comun, realizările noastre nu ar fi fost posibile.

Vă invit să consultați detaliile raportului anual pentru o imagine completă a performanței noastre în 2023, în timp ce privim spre anul 2024 cu nerăbdare și optimism.

Cu stimă,

Eniko Dancoș

CEO, ADISS S.A.

Evenimente importante

Anul 2023 a fost marcat de importante realizări operaționale și pivotări strategice pentru ADISS S.A., reflectate în evoluția proiectelor și în adaptarea continuă la cerințele pieței și la prioritățile de mediu.

Punct de referință pentru complexitatea proiectelor pe care ADISS le poate gestiona și implementa, recepția finală a lucrărilor pentru contractul CL 47, încheiat cu R.A.J.A Constanța, cel mai mare operator public regional din România în domeniul alimentării populației cu apă potabilă și al epurării apelor uzate, a fost realizată la finele anului 2023.

Acest proiect, de amploare tehnică, semnat în 2018 și demarat în anul 2019, a cuprins **construcția și modernizarea stațiilor de epurare a apelor uzate în localitățile Băneasa, Negru Vodă, Jegălia și Căzănești**, reprezentând un pilon esențial pentru infrastructura regională și pentru **protejarea mediului înconjurător**. Cu o valoare totală de 58.157.898,90 Ron (fără TVA), derularea întregului proiect a demonstrat consensul misiunii ADISS în dezvoltarea durabilă a comunităților.

Succesul lucrărilor sub amprenta ADISS subliniază angajamentul continuu al societății către inovație, sustenabilitate și excelență operațională. În continuare, societatea rămâne concentrată pe dezvoltarea de soluții tehnice avansate și pe consolidarea parteneriatelor strategice pentru a aduce valoare adăugată comunităților și mediului în activează.

În plus, **un alt aspect important al anului 2023 a fost schimbarea strategiei privind gestionarea stocurilor, în scopul eficientizării logistice și optimizării costurilor**.

Printr-o corelare mai atentă a procesului propriu de producție cu stadiul de implementare a proiectelor desfășurate de partenerii externi ai societății, ADISS a urmărit reducerea riscului unei cantități excesive de produse în stoc, optimizarea fluxurilor de lucru și creșterea eficienței operaționale în ansamblu.

Pentru ADISS, anul 2023 se încheie cu rezultate operaționale pozitive, în ciuda provocărilor cărora echipa managerială a trebuit să le răspundă prompt și fluent în contextul macroeconomic și geopolitic actual.

Nivelul cifrei de afaceri, în strânsă legătură cu stadiul de implementare a unor lucrări sau etape de proiect, **atinge pragul de 38,13 mil. lei cu 11,72% sub nivelul aferent anului 2022**. Diminuarea cifrei de afaceri în perioada de raportare este justificată de întârzierile înregistrate de constructori în lucrările civile, ceea ce a condus la îngreunarea livrării echipamentelor Adiss pe șantiere. Ritmul de lucru al constructorilor a fost încetinit de lipsa fondurilor publice pentru plata lucrărilor efectuate.

Pe de altă parte, **rezultatul din activitatea operațională marchează o creștere de 6,42%, depășind valoarea de 2,24 mil. lei** la finele exercițiului financiar 2023. Ritmul accelerat de majorare a cheltuielilor financiare în perioada de raportare a generat, însă, o pierdere financiară de 2,05 mil. lei. Pe seama evoluției rezultatului financiar, **Societatea raportează la 31.12.2023 un profit net în scădere cu 85,2%, până la valoarea de 91 mii lei**.

Din punct de vedere operațional, în anul 2023, ADISS a derulat **33 de contracte în valoare de peste 91,8 milioane lei și a semnat un număr de 16 contracte noi în valoare totală de 23,7 milioane lei**. Aceste contracte au inclus furnizarea de stații compacte Adipur, echipamente pentru stații de epurare și servicii conexe. Termenele de execuție pentru proiecte au variat între 3 și 9 luni, iar încasările au avut loc între 3 și 12 luni de la livrarea produselor, fondurile fiind asigurate din programe PNDL și POIM

Printre cele mai importante contracte semnate și derulate de ADISS în cursul anului **2023** se numără:

Contract nr. 165/AP/18.10.2022, încheiat cu Compania de Apa AQUATIM S.A., obiectul contractului fiind furnizarea unui Clasă de nisip RoSF4 2, valoare contract 285.000,00 RON fără TVA. Termenul de execuție este de 6 luni de la data semnării contractului, iar termenul de încasare, este de 20 de la primirea facturii, după recepția produselor.

Contract nr. 1475/02.09.2022, încheiat cu SERVICII EDILITARE PENTRU COMUNITATE MIOVENI SRL, obiectul contractului fiind lucrări de reparații grătare dese, denisipator, instalații de îngroșare și deshidratare 1 și 2, valoare contract 335.173,17 RON fără TVA - Termenul de execuție este de 6 luni de la plata avansului, iar modalitatea de plată se face astfel: (1) 50% avans materiale, la semnarea contractului; (2) 50% plată materiale când ajung în Stația de Epurare; (3) 50% avans manopera la începerea lucrărilor (4) 50% manopera la terminarea lucrărilor numai după semnarea procesului verbal de recepție.

Contract nr. 1657/08.12.2022, încheiat cu GPI BUILDING LOGISTIC SRL, obiectul contractului fiind Vânzare – Cumpărare și Montaj de echipamente ADIPUR BM'2 – 275 mc/zi – SE RAFOV Prahova, valoare contract 251.000,00 EURO fără TVA - Termenul de livrare este de 20.03.2023, iar modalitatea de plată este de maxim 5 zile de la plata efectuată de către Beneficiarul Final, dar nu mai mult de 60 zile de la livrarea echipamentelor.

Contract nr. 83/29.11.2022, încheiat cu Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale HIDROELECTRICA SA, obiectul contractului fiind Servicii de mentenanță la Stația de Epurare ape uzate ADIPUR 1300 ELS din Colonia definitivă Porțile de Fier II, valoare contract 436.318,00 RON fără TVA - Durata contractului fiind de 24 luni. - Termenul de plată este de maxim 30 zile calendaristice de la acceptarea facturii la plată, după recepția serviciilor prestate.

Contract nr. 11/AP/19.01.2023, încheiat cu Compania de Apa AQUATIM SA, obiectul contractului fiind furnizarea unui Grătar Fin, valoare contract 468.000,00 RON fără TVA - Termenul de execuție este de 6 luni de la data semnării contractului, iar termenul de încasare, este de 30 de zile de la primirea facturii, după recepția produselor.

Contract nr. 1695/10.02.2023, încheiat cu TERMOLANG SRL, obiectul contractului fiind Livrarea și Montarea unei Stații de Epurare ADIPUR S1 2500 ELS în Localitatea Lunca de Sus, Hațeg. Valoare contract 203.000,00 Euro fără TVA - Termenul de execuție este de 120 zile de la data plății avansului, iar termenul de încasare, este de 60 de zile de la finalizarea montajului.

Contract nr. 1696/10.02.2023, încheiat cu TERMOLANG SRL, obiectul contractului fiind Livrarea, Montarea și Punerea în Funcțiune a Echipamentelor pentru SEAU OCNA DE JOS – PRAID. Valoare contract 214.720,26 Euro fără TVA - Termenul de execuție este de 120 - 150 zile de la data plății avansului, iar termenul de încasare, este 100% la 14 zile de la semnarea contractului de ambele părți, adică 22.02.2023.

Contract încheiat în data de 03.05.2023, obiectul contractului fiind Vânzarea-Cumpărarea, Montarea și Punerea în Funcțiune a Echipamentelor pt Stația de Epurare ADIPUR BM 1300 ELS – STRUGARI, Bacău. Valoare contract 137.750,00 Euro fără TVA - Termenul de execuție este de 90 zile de la constituirea garanțiilor de plată, iar termenul de încasare se face în două tranșe, astfel: (1) 48.212,50 euro, fără TVA, la maxim 5 zile de la plata efectuată de către Beneficiarul Final, dar nu mai mult de 60 zile de la livrare, în funcție de primul termen atins; (2) 89.537,50 euro, fără TVA, la maxim 5 zile de la plata efectuată de către Beneficiarul Final, dar nu mai mult de 90 zile de la livrare, în funcție de primul termen atins

Contract nr. 1707/15.05.2023, încheiat cu CORNELL'S FLOOR SRL, obiectul contractului fiind Vânzarea-Cumpărare ADIPUR S2 1300 – MIHAI EMINESCU, Loc Cervicești, Botoșani. Valoare

contract 200.000,00 Euro fără TVA - Termenul de execuție este de 60 zile de la data plății avansului, iar termenul de încasare, este de 5 zile de la plata efectuată de către Beneficiarul Final, dar nu mai mult de 90 zile de la livrarea echipamentelor.

Contract nr. 1718/21.08.2023, încheiat cu ROVALSTONE SRL, obiectul contractului fiind Vânzarea-Cumpărarea și Montarea unei Stații de Epurare ADIPUR S1 1000 ELS în Localitatea COSNA, Suceava. Valoare contract 99.000,00 Euro fără TVA.

Contract nr. 1714/11.08.2023, încheiat cu GEOMARCO CONSTRUCT SRL, obiectul contractului fiind Vânzarea-Cumpărarea și Montarea Echipamentelor pentru stația de epurare din localitatea ION CORVIN, Constanța. Valoare contract 229.000,00 Euro fără TVA.

Contract nr. 1717/31.08.2023, încheiat cu SALIGNY CONSTRUCTIONS SRL, obiectul contractului fiind Vânzarea-Cumpărarea și Montarea Echipamentelor pentru stația de epurare IRIS TITAN SHOPPING CENTER, București. Valoare contract 193.000,00 Euro fără TVA.

Contract nr. 1722/17.10.2023, încheiat cu IMPERIAL PROCONSTRUCT SRL, obiectul contractului fiind Vânzarea-Cumpărarea și Montarea Echipamentelor pentru o stație de epurare ADIPUR S1 2000 ELS în localitatea POCOLA, Bihor. Valoare contract 1.132.500,00 Ron fără TVA.

Contract nr. 2632/2023/1069900346/17.10.2023, încheiat cu PORR CONSTRUCT SRL, obiectul contractului fiind Furnizarea și Montarea Echipamentelor la stația de epurare FETESTI, Ialomita. Valoare contract 237.930,00 Eur fără TVA.

Activitatea ADISS S.A.

Adiss este o companie românească de inginerie specializată în domeniul tratării și epurării apei uzate, producând și comercializând stații compacte și echipamente de proces. ADISS și-a început activitatea în anul 1993 și are ca domeniu principal de activitate „Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală”, conform codului CAEN 2829.

Societatea activează pe piața de tratare și epurare a apei uzate furnizând soluții dezvoltate intern, bazate pe competența tehnologică și integrarea verticală a unui set complet de specializări.

Adiss este singurul producător român de stații compacte containerizate de epurare cu tehnologie proprie, o opțiune flexibilă, eficientă și durabilă, proiectată și construită pentru o siguranță maximă în obținerea parametrilor urmăriți – Adipur.

Adiss asigură servicii complete de proiectare și consultanță pentru stații și echipamente de epurare a apei industriale și municipale. Menținerea standardelor calitative se realizează prin programe interne de înnoire a echipamentelor și un control strict al calității: ISO 9001, 14001, 45001.

Procesele tehnologice se conformează cu reglementările privitoare la mediu, fiind fundamentate de studii de agrement și de impact pentru fiecare stație amplasată de către ADISS (Directiva Consiliului Uniunii Europene Nr. 91/271/EEC – 21.05.1991, HG 188/20.03.2002 modificată și completată prin HG 352/11.05.2005 conform NP 133/2013).

Societatea se concentrează pe ingineria de proces pentru a dezvolta soluții performante, specifice condițiilor de mediu și surselor generatoare de apă netratată.

Apă și inginerie

Tratarea apelor uzate este o dovadă de civilizație într-o societate. În România, domeniul a evoluat încet, dar continuu, după evenimentul marcant al revoluției. În anul 2000, mai puțin de una din cinci gospodării erau conectate la o stație de epurare; astăzi, s-a ajuns la una din două gospodării. Emitentul și-a asumat pe deplin rolul de responsabil privind asigurarea cadrului necesar unei gospodării durabile a apei.

Stațiile compacte de epurare (tratare a apei uzate) produse sub marca proprie ADISS sunt dovada competenței și dezvoltării companiei în avansarea ingineriei apei în România. Toți anii de experiență în proiecte complexe la scară largă și toate parteneriatele din care echipa Emitentului a avut de învățat, începând cu relația de lungă durată cu Huber, au condus către acest moment. Începând cu anii 2000, ADISS a început să producă stația compactă containerizată de epurare a apei, primul produs-soluție în concept propriu, sub numele Adipur.

Adiss poate construi stațiile compacte Adipur integrând oricare dintre tehnologiile testate de epurare a apei. Tehnologia înglobată în stațiile compacte este destinată epurării avansate a apelor uzate menajere pentru 20 până la 6.000 de locuitori echivalenți. În cazuri particulare, o stație se poate extinde pentru a deservi până la 12.000 de locuitori. Forma compactă este eficientă ca spațiu. Concepția modulară îi permite funcționarea începând de la un debit redus până la debitul maxim pentru care a fost proiectată, contribuind semnificativ la reducerea costurilor aferente fluxului tehnologic. Controlul și monitorizarea permanentă a stației se realizează cu ajutorul unui sistem de automatizare unitar care îi asigură funcționarea automată.

Privire către viitor

Misiune

De un sfert de secol, pentru municipalități și industrii, ADISS este compania de inginerie care oferă soluții de top în domeniul epurării și tratării apei, având o experiență tehnică specifică în România. Activitatea ADISS îmbină oameni și tehnologie, apă și inginerie, determinare și precizie, sănătate și infrastructură, ambiție și asumare, curaj și știință. Apa este pe primul loc, se află în centrul muncii ADISS, iar ingineria este calea prin care este servit domeniul apei. Apă înseamnă epurare, tratare, apă uzată, apă potabilă, pe scurt, apă curată.

Misiunea ADISS este de a contribui la viitorul sustenabil al comunităților din România prin rezolvarea provocărilor din domeniul apei.

Viziune – acces la apă curată

Compania lucrează pentru un viitor sustenabil în care apa comunităților românești este pe mâini bune, tratată cu mult respect, o precizie științifică și o imensă responsabilitate față de oameni, sănătatea publică și mediu.

Valori

ADISS își desfășoară activitatea promovând o cultură organizațională bazată pe cinci valori de bază: *integritate, colaborare, curiozitate, performanță, asumare*. Acestea au adus împreună oamenii ADISS de la bun început, i-au ținut împreună ani la rând și continuă să îi ghideze în fiecare zi. În domeniul său de activitate, brandul ADISS este sinonim cu:

- Preocupare pentru viitor
- Leadership în România
- Multidisciplinaritate
- Perfecționare continuă
- Execuție impecabilă

Pași strategici

Adiss este un reper românesc pe segmentul său de activitate, **obiectivele sale strategice** vizând:

- Consolidarea poziției de lider pe piața tratării apei uzate din România și extinderea accelerată pe piața tratării apei
- Creșterea profitabilității prin optimizarea proceselor interne și eficientizare energetică
- Digitalizarea completă a activităților companiei
- Diminuarea gradului de îndatorare
- Accentul pe tehnologii orientate spre eficientizare energetică și reducerea amprente de carbon
- Diversificarea portofoliului de produse
- Extinderea bazei de clienți și o reducere semnificativă a gradului de concentrare al portofoliului de clienți
- Individualizarea activității de servicii de proiectare și consultanță tehnologică și extinderea portofoliului de clienți pentru produsele și serviciile de epurare și tratare a apei prin implementarea conceptului de Hub Tehnologic între companiile de top la nivel mondial și piața din România orientat spre îmbunătățirea calității apei și reducerea amprente de carbon.

Strategia fundamentală prin care conducerea abordează atingerea obiectivelor strategice presupune dezvoltarea extensivă a afacerii susținută de următorii piloni:

- consolidarea poziției de lider pe piața epurării apei
- dezvoltarea business-unit-ului pentru vânzarea online a produselor pentru îmbunătățirea calității apei
- diversificarea bazei de clienți și reducerea gradului de concentrare al portofoliului de clienți

Fuziuni. Achiziții. Înstrăinări de active

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2023 nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare, achiziții, modificări patrimoniale sau reorganizări semnificative ale Societății. Pe parcursul exercițiului financiar 2023 nu au avut loc și nu au fost înregistrate achiziții sau înstrăinări de active cu impact semnificativ asupra activității Societății.

Elemente de evaluare generală a activității Adiss

Operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de Societate au fost consemnate în baza documentelor justificative și evidențiate în registre contabile, potrivit prevederilor legale în vigoare, iar rezultatele obținute la 31.12.2022 sunt:

a) Profit net: 91.056 lei

Cu toate că eforturile îndreptate spre eficientizarea operațională a activității curente mențin rezultatul din exploatare într-o notă pozitivă și ascendentă, adâncirea pierderii din activitatea financiară conduce la reducerea **rezultatului net** al societății cu 85,24%% la 31.12.2023, până la valoarea de 91 mii lei.

Pentru anul în curs, conducerea ADISS rămâne concentrată pe dezvoltarea de parteneriate strategice care să stimuleze veniturile și să corecteze, în cel mai scurt timp, indicatorii de profitabilitate.

b) Cifra de afaceri netă: 38.136.708 lei

La 31.12.2023, compania înregistrează o cifră de afaceri în valoare de 38,13 mil. Lei, cu 11,72% sub nivelul aceleiași perioade a exercițiului anterior.

Evoluția cifrei de afaceri a societății este strâns corelată cu stadiul de dezvoltare al lucrărilor sau etape din proiectele contractate de către Adiss S.A. Contractația cu 11,72% a cifrei de afaceri în perioada de raportare se explică prin faptul că unele contracte nu au putut fi derulate din cauza întârzierilor înregistrate de constructori în lucrările civile, ceea ce a condus la îngreunarea livrării echipamentelor Adiss pe șantiere. Ritmul de lucru al constructorilor a fost încetinit de lipsa fondurilor publice pentru plata lucrărilor efectuate.

Abordările pro active ale conducerii ADISS urmăresc creșterea prezenței la licitații prin utilizarea strategică a resurselor proprii, consolidarea relațiilor cu clienții deja existenți și extinderea parteneriatelor solide pentru a asigura succesul societății pe piață.

c) Costuri

La 31.12.2023, cheltuielile operaționale scad proporțional cu diminuarea veniturilor din exploatare și înregistrează 35,45 mil. de lei, în scădere cu 20,28%, față de aceeași perioadă a anului trecut. Evoluția cheltuielilor operaționale este pusă, în cea mai mare parte, pe seama diminuării cheltuielilor privind serviciile externe prestate de terți (-50.93%), ca urmare a finalizării lucrărilor aferente contractului încheiat cu R.A.J.A. Constanța.

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei dacă nu se specifică altfel</i>	31.12.2022 (auditat)	31.12.2023 (auditat)	Evoluție (%)	Pondere în structura relevantă
CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	44.480.195	35.457.540	-20,28%	100,00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	16.186.156	16.646.118	2,84%	46,95%
Alte cheltuieli materiale	134.120	112.259	-16,30%	0,32%
Cheltuieli privind utilitățile	160.947	147.483	-8,36%	0,42%
Cheltuieli privind mărfurile	49.871	9.273	-81,40%	0,03%
Cheltuieli cu personalul	5.553.433	5.514.851	-0,69%	15,55%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	680.243	604.271	-11,16%	1,70%
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	680.243	604.271	-11,16%	1,70%
Ajustări de valoare privind activele circulante		135.980		0,38%
Alte cheltuieli de exploatare	21.715.425	12.287.305	-43,42%	34,65%
Cheltuieli privind prestațiile externe	20.899.341	11.287.696	-45,99%	31,83%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	142.385	268.610	88,65%	0,76%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	203.685	230.365	13,10%	0,65%
Alte cheltuieli	470.014	500.634	6,51%	1,41%

d) Cash Flow

Indicator	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Trezoreria netă din activități de exploatare	(6.498.000)	(2.135.494)	176.004
Trezorerie netă din activități de investiții	(644.785)	(324.176)	(535.508)
Trezoreria netă din activități de finanțare	7.622.142	3.043.549	(98.012)
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	593.923	997.802	540.286

e) Indicatori de lichiditate, solvabilitate și îndatorare

INDICATORI DE LICHIDITATE	INTERVAL OPTIM	2021	2022	2023
lichiditate curenta (AC/DC)	>2	1,48	1,38	1,48
lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,47	0,46	0,49
lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)	>0,5	0,016	0,022	0,013
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	1,64	1,53	1,55
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	38,97%	34,64%	35,32%
Ind. gradului de indatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	13,07%	18,61%	22,44%
Rata de indatorare (DT/TA)*100	<80%	61,03%	65,36%	64,68%

Diminuarea datoriilor curente cu 2,99 mil. lei în perioada de raportare se reflectă în dinamica indicatorilor de lichiditate, variația acestora marcând o pantă ascendentă în perioada analizată, cu efecte pozitive asupra bonității pe termen scurt a societății. Cu toate că indicatorul lichidității rapide se poziționează semnificativ sub pragul considerat minim, riscul privind susceptibilitatea golurilor de trezorerie este atenuat de fondurile bănești aflate permanent la dispoziția societății prin facilitățile de credit contractate.

Indicatorul solvabilității financiare se situează peste nivelul minim considerat de risc, datoriile totale ale Societății fiind susținute de activele totale deținute. Echilibrul pe termen lung al surselor de finanțare interne și externe se menține la o valoare constantă și se încadrează în limitele de referință ale indicatorilor. Susținerea activității prin finanțare bancară se reflectă la nivelul indicatorilor privind îndatorarea care, deși înregistrează valori în creștere, se mențin în intervalul considerat optim.

Evaluarea nivelului tehnic. Oferta ADISS

Conform Tratatului de aderare la Uniunea Europeană, toate localitățile din România trebuie să se alinieze la cerințele europene privind infrastructura de canalizare, astfel încât fiecare gospodărie sau fiecare unitate industrială să deverseze apa uzată într-un sistem de canalizare în anumite limite de calitate. Din rețeaua de canalizare apa uzată trece printr-o stație de epurare (tratament a apelor uzate) care are rolul de a curăța apa pentru a putea fi deversată într-un emisar.

Acest sistem de canalizare și stații de tratare a apei uzate menajere constituie infrastructura apei, iar responsabilitatea configurării și operării acesteia este asumată de către companii de apă deținute de către comunitățile pe care le deservesc.

Emitentul se situează printre singurii producători români de stații compacte și echipamente de proces, oferind soluții de proiectare, dezvoltare, gestionare proiecte, consultanță și mentenanță, sub conceptul de „end to end solutions”. Astfel, gama de produse ADISS integrează soluții complete, de la consultanță, la implementare și servicii de mentenanță.

Indicatori operaționali

ADISS, lider pe piața națională de epurare a apei, este o societatea care, pornind de la un nucleu de tehnologie, poate acționa pe piața apei din mai multe perspective:

- În calitate de Antreprenor General, caz în care participă la licitații publice pentru lucrări ample de infrastructură și își asumă întreg procesul de implementare sau reabilitare a stațiilor de epurare;
- În calitate de Subantreprenor lucrări mecanice și electrice sau acționând ca producător și furnizor de echipamente pentru societățile care au câștigat lucrări majore de infrastructură;
- În calitate de Furnizor de servicii post vânzare.

În cursul anului 2023, ADISS a finalizat cu succes recepția pentru lucrările proiectului de Antreprenariat General R.A.J.A. Constanța, cel mai mare proiect derulat și finalizat de ADISS. R.A.J.A. S.A. este cel mai important operator public regional din România în domeniul alimentării populației cu apă potabilă și al epurării apelor uzate, deservind peste trei milioane de beneficiari.

Dezvoltarea și implementarea proiectului a fost etapizată pe parcursul a 4 ani, iar valoarea totală a contractului a fost de 58.157.898,90 lei. Lucrările au vizat proiectare, lucrări civile, producție echipamente, achiziție echipamente, lucrări electrice & SCADA și punerea în funcțiune a stației de epurare apă uzată Băneasa, Negru Vodă, stație de epurare apă uzată Jegălia și, respectiv, stație de apă uzată Căzănești.

Fiind un proiect atât de amplu, resursele antrenate de către ADISS au fost atât pe linia de business Echipamente de proces, cât și pe linia de Antreprenariat General.

Având în vedere interconectarea celor două linii, finalizarea ultimei etape a proiectului în a doua parte a anului 2023 justifică dinamica ambelor segmente de business în anul 2023 comparativ cu 2022. La 31.12.2023, linia AG cumulează vânzări cu 3,25% sub totalul anului 2022, în timp ce linia Furnizare SE și Echipamente de Proces însumează valori cu 18,96% sub valorile raportate la 31.12.2022.

Valorile înregistrate la 31.12.2022 reflectă, în fond, intensitatea lucrărilor, care au culminat în cursul anului 2022.

Pe de altă parte, activitatea pe cele două linii de business a fost împresurată de întârzierile înregistrate de constructori în lucrările civile, ceea ce a condus la îngreunarea livrării echipamentelor Adiss pe șantiere. Ritmul de lucru al constructorilor a fost încetinit de lipsa fondurilor publice pentru plata lucrărilor efectuate.

Ca măsură de reducere a impactului acestui risc în viitor, Adiss a adoptat o nouă strategie logistică, urmărind o corelare mai atentă a procesului propriu de producție cu stadiul de implementare a proiectelor desfășurate de partenerii externi ai societății.

<i>Distribuția cifrei de afaceri pe linii de business (lei):</i>	2020	2021	2022	2023
Antreprenariat General (AG)	7.925.966	9.574.874	13.217.851	12.788.634
Furnizare SE și Echipamente de proces	27.530.835	25.474.276	26.908.304	21.807.171
Servicii	4.982.574	1.790.571	3.074.849	3.540.903
TOTAL	40.439.375	36.839.721	43.201.004	38.136.708

Linia de servicii înregistrează o creștere de 15,16% în exercițiul financiar 2023 față de 2022, reconfirmând potențialul acestui segment, mai ales într-un context în care expunerea la licitații a fost îngreunată.

Pentru perioada următoare, conducerea intenționează să se concentreze pe optimizarea gamei actuale de produse și pe extinderea ofertei de servicii post-vânzare. Această abordare este menită să asigure o consolidare a poziției societății pe piață și să sporească satisfacția clienților prin îmbunătățirea continuă a calității și performanței.

La 31.12.2023, structura cifrei de afaceri a ADISS S.A. pe categorii de produse relevă o pondere de 33,53% a lucrărilor civile aferente proiectelor de Antreprenariat General, în timp ce Stațiile compacte de epurare a apei au o proporție de 27,53%, marcând și o creștere de 22% în anul 2023 față de 2022. Oferta ADISS este completată de echipamente de proces, cu un aport de 31% la volumul vânzărilor în 2023, respectiv de componenta serviciilor, factor diferențiator al ADISS, cu o contribuție de 5,48% din servicii post-vânzare, respectiv de 2,44% din alte servicii.

<i>Distribuția cifrei de afaceri pe categorii de produse (lei):</i>	2020	2021	2022	2023
AG	7.925.966	9.574.874	13.217.851	12.788.634
Statii compacte de epurare a apei	16.480.662	11.248.889	8.605.315	10.499.709
Echipamente de proces	11.046.950	2.292.344	18.302.989	11.828.393
Servicii post vanzare	3.774.117	2.569.242	2.706.362	2.089.396
Alte servicii	1.211.680	1.601.941	368.487	930.576
TOTAL	40.439.375	36.839.721	43.201.004	38.136.708

La nivel teritorial, 44,78% din cifra de afaceri aferentă anului 2023 este concentrată în regiunea Muntenia-Dobrogea, în timp ce regiunile Transilvania și Moldova asigură desfacerea produselor și serviciilor ADISS în proporție de 32,55%, respectiv 17,14%.

<i>Distribuția geografică a cifrei de afaceri (lei)</i>	2020	2021	2022	2023
MUNTENIA + DOBROGEA	15.653.901	21.352.487	31.166.255	17.077.405
MOLDOVA	11.159.024	8.439.512	6.508.106	6.535.533
CRISANA	9.037.747	1.841.332	228.120	1.133.305
TRANSILVANIA	3.796.325	1.375.074	5.229.721	12.412.173
BANAT	792.378	3.831.316	68.802	978.292
TOTAL	40.439.375	36.839.721	43.201.004	38.136.708

Pe lângă succesul recepției finale a lucrărilor aferente contractului R.A.J.A., portofoliul de clienți al ADISS s-a extins în 2023 cu 13 clienți noi și s-au semnat 16 contracte noi în valoare de 23,7 mil. lei, având ca obiect furnizare stații compacte de epurare și echipamente de proces. Termenele de execuție sunt cuprinse în intervalul 6-16 luni, iar fondurile sunt asigurate prin programele PNDL, AFIR și POIM.

Sumar operațional al anului 2023

2023	Numar	Obiect	Valoare totala (mil lei fara TVA)	Interval termen de executie	Interval termen de incasare	Fonduri (PNDL/AFIR/fonduri proprii)
Contracte derulate	33	statii compacte, furniz echip	91.8	3 – 9 luni	3 – 12 luni	PNDL, POIM
Noi contracte semnate	16	statii compacte, furniz echip	23.7	6 – 16 luni	3 – 12 luni	PNDL, AFIR, POIM
Participare la licitatii	2	Furnizare echipamente	54.5	36 luni	3 luni	POIM

Cu toate că anul 2023 a continuat să aducă provocări pentru piața infrastructurii apei, managementul societății privește cu optimism oportunitățile anului curent.

La nivel European, se pune în mișcare tranziția către noi exerciții de finanțare în parteneriat cu Uniunea Europeană. Se așteaptă ca noile bugete alocate pentru lucrări să reflecte mai fidel realitățile economice actuale. Această ajustare bugetară este esențială pentru a asigura și potența atractivitatea sectorului de industrie a apei într-un context de antrenare a lucrărilor și accelerare a demarării de noi proiecte.

Evaluarea activității de aprovizionare

Principalii furnizori de piese și elemente mecanice necesare fluxului tehnologic al ADISS sunt producători sau importatori locali. ADISS nu a dezvoltat relații de dependență față de un singur furnizor, primii 10 furnizori facturând împreună 50,1% din valoarea totală a comenzilor.

Partener comercial	Pondere (%) în valoarea comenzilor 31.12.2023
Furnizor 1	14.13%
Furnizor 2	10.11%
Furnizor 3	4.88%
Furnizor 4	4.48%
Furnizor 5	4.47%
Furnizor 6	3.57%
Furnizor 7	2.71%
Furnizor 8	2.20%
Furnizor 9	1.93%
Furnizor 10	1.62%

În România, ADISS este reprezentant al companiei germane Huber, mulțumită unui parteneriat de succes care durează de mai bine de 20 ani. Huber este un lider la nivel Mondial în domeniul producției de echipamente de proces pentru epurarea apei.

Pentru o gestiune eficientă a fluxurilor de numerar, plata către furnizori se realizează în proporție de 85%-95% prin intermediul efectelor de comerț, respectiv prin bilete la ordin cu scadențe cuprinse între 30-240 zile.

Evaluarea activității de vânzare

Adiss S.A. și-a delimitat piața țintă prin furnizarea de soluții sustenabile orientate către calitatea apei, eficiență energetică și scăderea amprentei de carbon, implementate printr-o gamă completă de echipamente de proces și servicii pentru procesele de epurare și tratare a apei.

Geografic, Emitentul își desfășoară activitatea pe piața epurării și tratării apei din toată România. Ca antreprenor general, Emitentul participă la licitații publice pentru lucrări ample de infrastructură și își asumă întreg procesul de implementare sau reabilitare a stațiilor de epurare. În calitate de subantreprenor, societatea furnizează servicii sau echipamente de proces pentru tratarea și epurarea apei uzate.

<i>Distribuția geografică a cifrei de afaceri (lei)</i>	2020	2021	2022	2023
MUNTENIA + DOBROGEA	15.653.901	21.352.487	31.166.255	17.077.405
MOLDOVA	11.159.024	8.439.512	6.508.106	6.535.533
CRISANA	9.037.747	1.841.332	228.120	1.133.305
TRANSILVANIA	3.796.325	1.375.074	5.229.721	12.412.173
BANAT	792.378	3.831.316	68.802	978.292
TOTAL	40.439.375	36.839.721	43.201.004	38.136.708

Operațional, în anul 2023, ADISS a derulat 33 de contracte în valoare de peste 91,8 mil. lei și a semnat un număr de 16 contracte noi în valoare totală de 23,7 mil. lei (stații compacte Adipur, furnizare echipamente pentru stații de epurare și service). Termenele de execuție sunt de 3-16 luni, iar cele de încasare între 3-12 luni de la livrarea produselor, fondurile fiind asigurate din programe PNDL, POIM și AFIR.

Piața țintă. Perspective

Pe plan global se observă un trend de practici investiționale transformaționale din partea investitorilor profesionali¹, urmărindu-se convertirea riscurilor sistemice globale în randamente sustenabile. Siguranța apei reprezintă astăzi una din cele șase tendințe sistemice majore de investiții la nivel global², alături de evoluția tehnologică, schimbările climatice, ratele dobânzii reale pe termen lung scăzute sau negative, schimbările demografice și instabilitatea geopolitică.

Organizația Națiunilor Unite a definit decada 2018-2028 ca fiind "decada de acțiune în privința gestionării apei", ca avertizare asupra unei iminente crize globale a apei, estimând un deficit de 40% a resurselor globale de apă dulce până în 2030, pe care sectorul de gestionare a apelor uzate îl poate mult atenua prin multiplele reutilizări pe care le poate genera prin ingineria apei. În viitor investițiile în gospodărirea apelor uzate vor trece dincolo de siguranța apei și vor prelua avantajele mai complete ale beneficiilor economice, sociale și de mediu, care pot fi obținute din reutilizarea înțeleaptă a apelor uzate. Acțiunile pentru implementarea managementului riguros al apelor uzate sunt așadar acțiuni de adaptare: agricultura alimentată cu apa din precipitații va trebui să se adapteze la noile soluții alternative de irigații, predominant din ape uzate epurate, iar sistemele de îngrijire a sănătății vor trebui să facă față modificărilor în sistemele ecologice, care depind nemijlocit de nivelul de calitate al apelor deversate.

Valoarea pieței globale de epurare și tratare a apei era evaluată la 265,3 miliarde USD în 2018, cu o rată anuală previzionată de creștere de 7,1% conform Fortune Business Insights, estimându-se a ajunge la o valoare de 456,58 miliarde USD până în 2026.³ Creșterea va fi preponderent aferentă segmentului serviciilor.

Alte studii de piață estimează o rată anuală de creștere de 6% pentru piața serviciilor de epurare și aproximativ 4% pentru cea a echipamentelor de tratare, astfel:

¹ Sursa: <https://www.gic.com.sg/thinkspace/trendsetters-transformational-investment-practices-of-advanced-investors/>

² Sursa: http://www3.weforum.org/docs/WEF_Transformational_Investment_2020.pdf

³ Sursa: <https://www.fortunebusinessinsights.com/water-and-wastewater-treatment-market-102632>

Domeniu	Sector	An	CAGR
Antreprenoriat General	The global water purifier market ⁴	2020-2027	7.20%
	The global point-of-use water treatment systems ⁵	2020-2025	9.29%
	Water treatment systems ⁶	2020-2027	4.10%
medie AG			6.86%
Servicii epurare	Wastewater Treatment Service ⁷	2020-2025	5.52%
	Industrial Wastewater Treatment Service Market Analysis ⁸	2020-2024	6.50%
medie servicii			6.01%
Echipamente	Water And Wastewater Treatment Equipment Market Size ⁹	2020-2027	3.70%
	Water and Wastewater Treatment Equipment Market ¹⁰	2020-2024	4,0%
medie echipamente			3.85%

La nivel național, Strategia Națională pentru Dezvoltare Durabilă a României pentru 2030 are în vedere dezvoltarea infrastructurii de apă și canalizare, în vederea alinierii României la cerințele și standardele UE, și urmărește, printre altele :

- conectarea gospodăriilor din orașe, comune și sate compacte la rețeaua de apă potabilă și canalizare în proporție de cel puțin 90%;
- extinderea reutilizării raționale a apelor tratate și reciclate în perspectiva atingerii obiectivelor economiei circulare
- reducerea proporției apelor uzate netratate și sporirea substanțială a reciclării și reutilizării sigure a apelor.

Concurență

Pionier al gestionării apei în România, Societatea a pus umărul timp de 31 de ani la cele mai ambițioase proiecte din țară, încercând permanent să ridice standardele industriei, fapt confirmat de diversele premii de competitivitate obținute în decursul ultimilor ani de activitate. Avantajul competitiv cheie al ADISS îl reprezintă oferirea de servicii E2ES (End-to-End Solutions), afacerea acoperind tot ce înseamnă epurarea apei în România, începând de la consultanță și proiectare cu ajutorul tehnologilor de proces ai companiei și al software-ului de proiectare și de simulare a fluxului tehnologic, la producție proprie în propria hală de producție, vânzare, montaj/implementare, operare, monitorizare, mentenanță, transfer de know-how și service 24/7, aceasta operând uneori și ca

⁴ Sursa: <https://www.globenewswire.com/news-release/2020/06/30/2055662/0/en/Water-Purifier-Market-Size-to-Reach-USD-45-00-Billion-by-2027-Unveiling-of-Smart-Purifiers-to-Brighten-Sales-Possibilities-states-Fortune-Business-Insights.html>

⁵ Sursa: <https://www.marketsandmarkets.com/Market-Reports/point-of-use-water-treatment-systems-market-131277828.html>

⁶ Sursa: <https://www.grandviewresearch.com/industry-analysis/point-entry-water-treatment-systems-market>

⁷ Sursa: <https://www.marketdataforecast.com/market-reports/wastewater-treatment-service-market>

⁸ Sursa: <https://prrathmesh367.medium.com/industrial-wastewater-treatment-service-market-analysis-business-revenue-forecast-size-leading-9b683f61dd25>

⁹ Sursa: <https://www.grandviewresearch.com/industry-analysis/water-and-wastewater-treatment-equipment-market>

¹⁰ Sursa: <https://www.businesswire.com/news/home/20200602005820/en/Water-and-Wastewater-Treatment-Equipment-Market-2020-2024-Increasing-Use-of-Water-in-Industrial-Sector-to-Boost-Growth-Technavio>

antreprenor general pentru diverse proiecte la cheie pentru înființare de noi stații sau reabilitare/upgradare a stațiilor.

Un alt element cheie - sursă de avantaj competitiv pentru ADISS - se regăsește cultura organizațională asumată de personalul calificat de care dispune, parteneriatul de peste 20 de ani cu liderul global Huber SE - cel mai bun producător din lume de echipamente de proces pentru epurarea apei - fiind o sursă bună de a învăța modul de lucru al companiilor de referință în domeniu.

Adiss S.A. activează pe o piață competitivă dar și puternic fragmentată, principalii săi competitori fiind reprezentați de firmele multinaționale prezente pe piața românească ca furnizori de servicii de gestionare a resurselor de apă ca parte dintr-un portofoliu complex de servicii legate de infrastructură, construcții și mediu înconjurător pe care acestea le operează.

O scalare a cotei de piață a Societății este dificil de evaluat, deoarece fiecare dintre jucătorii de piață desfășoară concomitent și alte activități din domenii precum gestionarea deșeurilor, management energetic sau alte proiecte de infrastructură, cu o mare dispersie a codurilor CAEN aferente acestora – de la "Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală" (Adiss) la "Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea" (C&W Water Control SRL), "Comerț cu ridicata nespecializat" (MADA Elemente de Construcții SRL), "Cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie" (ICPE Bistrița), "Fabricarea de construcții metalice și părți componente" (NEDEIAS COM), la "Fabricarea plăcilor, foliilor, tuburilor și profilelor din material plastic" (VALROM Industrie), "Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide" (Tehnimarket) sau "Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală" (DIGITECH).

Între jucătorii de piață autohtoni, compania se situează printre singurii producători români de stații compacte și echipamente de proces în domeniul tratării apelor uzate.

Clienți

Gama de produse ADISS integrează soluții complete, de la consultanță, la implementare și servicii mentenanță. Având în vedere această polivalență, piața țintă pe care operează societatea este puternic fragmentată. Segregarea portofoliului de clienți al ADISS pe principalele categorii releva următoarea clasificare:

- Companii de apă - Tratarea și epurarea apei la nivel rezidențial sau municipal
- Societăți de construcții – Companii care desfășoară activități ce implică construcția de stații de epurare sau reabilitarea acestora
- Producători industriali – Societăți care în activitatea lor poluează apa peste limitele admise de descărcare în rețeaua de canalizare.

Primii 10 cei mai importanți clienți ai Emitentului, indica o concentrare ridicată, dar un nivel de dependență confortabil, având în vedere amploarea proiectelor, specificul de contract, termenele contractuale și tipul partenerilor comerciali.

Partener comercial	Tip	Pondere CA la 31.12.2023
Client 1	Companie de apa	33.53%
Client 2	Firma constructii	15.17%
Client 3	Producator industrial	9.92%
Client 4	Firma constructii	7.16%
Client 5	Firma constructii	7.02%
Client 6	Firma constructii	3.39%
Client 7	Companie de apa	3.09%
Client 8	Firma constructii	2.94%
Client 9	Firma constructii	2.43%
Client 10	Companie de apa	2.15%

Viteza de rotație a creanțelor este de 103 zile în 2023, indicând o ușoară încetinire a fluxului de încasare față de anul 2022, când numărul de zile era 91. Evoluția este justificată de contextul temporizării plăților efectuate pe programele de finanțare publică PNDR și Angel Saligny în ultima parte a anului 2023. Comparativ cu anul 2022, când în intervalul septembrie-decembrie 2022, plățile efectuate pe aceste două programe au totalizat 2.500 de miliarde, în aceeași perioadă a anului 2023, s-a plătit doar 10% din această sumă.

În cursul anului 2023, portofoliul de clienți al ADISS s-a extins cu aproximativ 13 de clienți noi.

Pentru acoperirea riscului derivând din termenele de încasare îndelungate, Emitentul apelează la instrumente care asigură eficientizarea cursivității fluxurilor de numerar, precum factoring sau scontare BO pentru creanțele cu termen lung de încasare.

În acord cu direcțiile strategice de dezvoltare ale Emitentului pe următorii 3-5 ani, implementarea conceptului de HUB tehnologic între companii internaționale și piața din România, precum și orientarea activității de desfacere spre mediul online vor asigura extinderea bazei de clienți și o reducere semnificativă a gradului de concentrare.

RESURSA UMANĂ

Cultura organizațională asumată de echipa ADISS , echipă vastă experiență, este cel mai important activ al societății, precum și vectorul principal pentru implementarea strategiilor de dezvoltare și de atingere a obiectivelor. Pe parcursul creșterii ADISS, structura organizațională s-a adaptat nevoilor societății și schimbărilor de strategie. În acest proces de modelare continuă, s-a urmărit ca resursa umană valoroasă pentru ADISS și consonantă cu cultura organizațională a societății să își găsească rolul potrivit și să se dezvolte împreună cu ADISS. Cultura organizațională ADISS încurajează un mediu de lucru bazat pe colaborare și ajutor reciproc, transformând societatea într-un spațiu de învățare și dezvoltare comun.

Având o echipă de ingineri și tehnicieni specialiști, ADISS urmărește proiectarea, dezvoltarea, implementarea și monetizarea propriilor soluții profesionale în domeniul tratării apei uzate. Structura organizațională și lanțul scurt de decizie permit societății să abordeze cu promptitudine proiectele asumate.

Numărul efectiv de angajați la 31.12.2023 a fost de 56 angajați, din care 25 direct productivi și 31 TESA.

În anul 2023, cheltuieli salariale ale societății ajung la valoarea de 5.514.851 lei, din care: 5.366.847 lei salarii și 148.004 lei pentru asigurările și protecția socială a salariaților.

Departament	31.12.2023
ACHIZIȚII	1
AUDIT INTERN	1
CERCETARE-PROIECTARE	7
COMERCIAL	6
FINANCIAR	3
MANAGERI PROIECT	1
PRODUCTIE SERVICE	30
ADMINISTRATIV	1
JURIDIC	1
MANAGEMENT	3
CONS. ADMINISTRATIE	2
Număr Total de Angajați	56

Relațiile contractuale cu persoanele din conducerea executivă și cu membrii Consiliului de Administrație sunt în baza contractelor de mandat.

Politica de remunerare și de promovare urmărește fidelizarea angajaților, precum și întărirea unității și eficienței echipei.

De asemenea, prin politica de recrutare, Societatea intenționează să faciliteze formarea de personal dedicat și identificat cu firma, criteriile de selecție fiind orientate, nu doar spre profilul educației, al

pregătirii formale sau al experienței candidaților, ci mai ales spre valori precum încrederea, dorința de dezvoltare, motivația și atașamentul.

Studii	31.12.2023
Primare	7%
Medii	38%
Superioare	55%

Personalul nu este organizat în sindicat, existând însă 3 reprezentanți legali ai salariaților. Raporturile între conducerea societății și angajați sunt reglementate de legislația muncii, contractul individual de muncă și regulamentele interne.

Societatea nu a acordat credite salariaților.

Pe parcursul anului 2023, nu s-au înregistrat elemente de conflict, care să afecteze raporturile dintre angajator și salariați, între management și personal existând o relație bazată pe comunicare, încredere, susținere reciprocă, respect și autodisciplină.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Sub principiile de responsabilitate socială, Emitentul își desfășoară activitatea în conformitate cu reglementările și cerințele de conservare a mediului și protecție a ecosistemelor, una din atribuțiile principale ale Conducerii Executive fiind de a stabili politica de mediu a societății și de a asigura consecvența implementării acesteia în activitatea curentă. Soluțiile furnizate de către Emitent sunt dezvoltate intern, prin tehnologia proprie, asigurând parametrii de calitate stabiliți la nivel European și național. Politica conducerii vizează menținerea standardelor calitative prin programe interne de înnoire a echipamentelor și un control strict al calității: ISO 9001, 14001, 45001. Procesele tehnologice se conformează cu reglementările privitoare la mediu, fiind fundamentate de studii de agrement și de impact pentru fiecare stație amplasată de către ADISS (Directiva Consiliului Uniunii Europene Nr. 91/271/EEC – 21.05.1991, HG 188/20.03.2002 modificată și completată prin HG 352/11.05.2005 conform NP 133/2013).

În acest sens, societatea a implementat o politică de mediu care vizează:

- aplicarea principiilor de prevenire a poluării mediului înconjurător și prevenirea riscurilor de sănătate și securitate în muncă;
- conformarea cu cerințele și reglementările legislative
- implementarea unui Sistem Integrat de Management conform ISO 9001 - calitate, ISO 14001 - mediu, ISO 45001 - sănătate și securitate în muncă cu responsabilități privind planificarea, asigurarea și monitorizarea performanțelor proceselor în vederea îmbunătățirii permanente a parametrilor de funcționare.

- Fixarea unor obiective de calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă care sunt analizate și revizuite periodic în scopul maximizării performanțelor organizației.
- Îmbunătățirea gestiunii deșeurilor, evitarea contaminării solului, îmbunătățirea managementului emisiilor atmosferice și al evacuărilor de ape uzate generate de activitatea curentă sau ca urmare a unor situații de urgență.
- Controlul, reducerea și influențarea riscurilor identificate, îmbunătățirea condițiilor de muncă și adoptarea unui comportament preventiv față de integritatea mediului, sănătatea și securitatea în muncă.
- Sporirea gradului de conștientizare privind mediul, calitatea, sănătatea și securitatea în muncă în rândul angajaților și furnizorilor prin promovarea valorilor care ghidează cultura organizațională a ADISS.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Emitentul nu desfășoară activitate de cercetare & dezvoltare de produs sau proces ale cărei cheltuieli să se capitalizeze, respectiv care să conducă la constituirea și înregistrarea de immobilizări necorporale.

Managementul riscului

În contextul actual intern caracterizat de instabilitate politică și economică, de evoluții economice și sociale divergente, precum și în contextul internațional marcat de dinamica neuniformă și imprevizibilă a factorilor și proceselor pe scena geopolitică regională și globală, de interdependențe multiple și strâns corelate la scară globală pe plan economic și financiar, managementul riscului este atent monitorizat de către Emitent.

Conflictul dintre Rusia și Ucraina afectează economia la nivel global, în principal, prin creșterea prețurilor la materiile prime, perturbarea lanțului de aprovizionare și creșterea inflației, cu impact asupra comportamentului consumatorilor.

Atragerea, păstrarea și motivarea personalului calificat, un activ important pentru funcțiunea de dezvoltare a societății, vector de competitivitate și dezvoltare continuă a afacerii ADISS. În contextul evoluțiilor pe piața muncii interne și europene, există riscul ca societatea să nu poată reține personalul calificat și să întâmpine dificultăți în atragerea de noi angajați cu profil corespunzător nevoilor societății. În vederea managementului preventiv al acestui risc, societatea are în vedere politici de resurse umane orientate spre asigurarea necesarului de forță de muncă prin clauze contractuale corespunzătoare, prin instrumente de stimulare, motivare și cointeresare a acesteia, precum și menținerea unei culturi organizaționale care să atragă personal în concordanță cu valorile asumate.

Riscuri asociate cu ciclul lung de producție. Prin natura activității sale, respectiv producția de echipamente pentru tratarea și epurarea apei, fluxul tehnologic desfășurat de către Emitent se caracterizează prin termene de finalizare îndepărtate. Această nuanță a activității operaționale poate genera riscuri variabile, precum:

- a) schimbări negative în condițiile economice naționale și internaționale;

- b) condiții dezavantajoase pe piața locală a ingineriei apei;
- c) condițiile de finanțare a bugetelor naționale și a programelor de finanțare europene;
- d) posibilitățile de obținere a finanțării datoriiilor;
- e) lipsa de lichidități și apariția problemelor de cash-flow
- f) schimbări în rata dobânzilor, în cotele de impozit și alte cheltuieli operaționale;
- g) legile și reglementările de mediu și operaționale, legile de planificare și alte reguli guvernamentale și politici fiscale;
- h) cereri de despăgubiri/solicitări de remediere a unor încălcări ale legislației de mediu;
- i) prețurile energiei;
- j) riscurile și problemele operaționale generate de folosirea anumitor tehnologii, echipamente și piese mecanice;
- k) situația financiară a clientului,
- l) schimbări în cererea și oferta de pe piața apei.

Riscuri asociate colaborării cu autoritățile publice. Activitatea operațională a ADISS este în directă corelare cu liniile principale de finanțare publică a sectorului apei din România. Proiectele ample de infrastructură sunt finanțate în cea mai mare parte din fonduri publice ceea ce conduce la o dependență față de programele de finanțare ale autorităților pentru infrastructura locală. Orice întârziere în execuția bugetară poate genera efecte negative asupra cursivității activității de exploatare a Emitentului, și implicit asupra rezultatelor operaționale. Pentru diminuarea acestui risc, ADISS utilizează programe software care permit monitorizarea licitațiilor publice și centralizarea informațiilor relevante. În funcție de aceste informații, este elaborată strategia de ofertare.

Riscuri privind logistica. Datorită macro dezechilibrelor aparute în lanțurile de aprovizionare la nivel mondial, aprovizionarea necesarului de piese și echipamente și onorarea comenzilor în termenul prestabilit sunt supuse multiplelor riscuri de logistică. Societatea gestionează acest risc prin programarea anticipată atentă a comenzilor față de furnizori pe de o parte, precum și prin serviciul de relații directe cu clienții. Riscul privind creșterea prețurilor materiei prime Datorită macro dezechilibrelor aparute în lanțurile de aprovizionare la nivel mondial se constată o creștere majoră a prețurilor materiilor prime și a energiei. Creșterea majoră a prețurilor materiilor prime, a energiei, materialelor de construcții, la care se adaugă aplicarea neuniformă a legislației achizițiilor publice, ar putea avea un impact negativ direct asupra pieței de construcții, prin blocaje a proiectelor de infrastructură aflate în derulare. Creșterea spectaculoasă a prețurilor materiilor prime, materialelor pentru construcții și a energiei a pornit de la faptul că pandemia a redus în mod forțat capacitățile de producție mondiale și a afectat fluxurile de transport internațional. În plus, producătorii interni sunt foarte puțini și fie depind de importuri de materie primă din state non-UE (China, Turcia, Rusia), fie produc în cantități foarte mici sau o gamă redusă de produse. State precum Turcia, Federația Rusă și China au implementat măsuri de protecție a piețelor proprii, reducând exporturile de materii prime și de materiale de construcții, în încercarea de a-și susține propriile economii. Furnizorii de pe piața internă nu au mai constituit stocuri, pentru că nu au mai avut predictibilitate asupra prețurilor și termenelor de livrare. A avut loc o creștere a cererii de materiale de construcții, datorată creșterii activităților în construcții. Societatea gestionează acest risc prin transmiterea către autorități sau entități contractante solicitări de ajustare a valorii aferente cheltuielilor cu materialele pentru restul lucrărilor sau echipamentelor ramase de executat. Conform ordonantei nr. 15 din 30.08.2021 și ordonanța 64 din 9.05.2022 autoritățile publice sau entitățile contractante sunt obligate să inițieze demersurile legale în vederea ajustării prețului contractelor de achiziție publică prin încheierea de acte adiționale la acestea .

Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca Societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Dificultățile de încasare a creanțelor reprezintă o sursă potențială importantă de arierate în îndeplinirea obligațiilor de plată ale societății. Prin monitorizarea previziunilor privind necesarul de lichidități, conducerea societății urmărește să se asigure că există disponibil suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, astfel încât societatea să își poată onora obligațiile curente față de creditorii săi.

Specificul activității cu ciclu lung de producție corelat cu decalajele între termenele de încasare / plată a facturilor justifică valoarea și tendința indicatorilor de lichiditate.

Pentru acoperirea riscului derivând din termenele de încasare îndelungate, Emitentul apelează la instrumente care asigură eficientizarea cursivității fluxurilor de numerar, precum factoring sau provizionarea creanțelor incerte.

Riscul de credit este considerat principalul element de vulnerabilitate pentru activitățile din acest sector de activitate, caracterizat de cicluri lungi de producție și termene de plată/încasare îndepărtate.

Pentru exercițiul financiar curent și pentru noua strategie de afaceri, conducerea ADISS are în vedere optimizarea politicilor de gestionare a acestui risc prin selectarea atentă a clienților creditați după criterii de bonitate, istoricul plăților, situația economico-financiară și printr-un portofoliu de clienți mai diversificat asigurat de implementarea direcțiilor strategice vizate.

Elemente de perspectivă privind activitatea ADISS

Tendențe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului

În anii anteriori, piața a fost puternic afectată de o serie de factori externi, inclusiv pandemia globală, tensiunile geopolitice, criza energetică și creșterea inflației. Aceste condiții au condus la creșteri ale prețurilor, care nu au fost reflectate adecvat în bugetele alocate pentru lucrările în curs de desfășurare.

Acest decalaj între costuri și bugete a avut un impact negativ asupra derulării lucrărilor existente și a desfășurării licitațiilor pentru proiecte noi, deoarece bugetele planificate nu au fost suficiente pentru a acoperi costurile neașteptat de mari. Astfel, s-a creat un mediu dificil pentru sectorul de industrie al apei, limitând atât posibilitățile de expansiune, cât și capacitatea de a iniția noi proiecte esențiale.

Totuși, privind spre anul curent, există motive de optimism. Se pune în mișcare tranziția către noi exerciții de finanțare în parteneriat cu Uniunea Europeană, existând perspectiva ca noile bugete alocate pentru lucrări să reflecte mai fidel realitățile economice actuale. Această ajustare bugetară este esențială pentru a asigura că sectorul de industrie al apei devine mai atractiv, antrenând continuarea lucrărilor și demararea de noi proiecte.

Această tranziție pozitivă are potențialul de a face industria apei mult mai atractivă pentru investitori și parteneri, asigurând premisele pentru o creștere sustenabilă și pentru reluarea proiectelor amânate în perioada anterioară. Consecvent, în timp ce societatea își recalibrează strategia și operează cu

prudentă în acest peisaj economic în schimbare, managementul ADISS își menține o perspectivă optimistă cu privire la capacitatea industriei de a se adapta și de a prospera în contextul noilor realități financiare și economice.

Echipa ADISS acționează strategic prin identificarea continuă a oportunităților reprezentate de lucrările de tratare a apelor uzate care urmează a fi implementate de municipalități cât și a unor nișe de piață complementare (ex. tratarea apei) în vederea extinderii activității operaționale. Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024 propus spre aprobare în Adunarea Generală a Acționarilor convocată la data de 29.04.2023 vizează următoarele valori:

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel:</i>	Bugetat 2024
Venituri din exploatare, din care:	38.030.985
Cifra de afaceri	41.820.518
Cheltuieli de exploatare	35.389.488
Rezultat operational	2.641.497
Rezultat financiar	-1.372.796
Rezultat brut	1.268.701
Rezultat net	1.009.709

În ceea ce privește direcțiile strategice de dezvoltare, în viitorul exercițiu financiar managementul intenționează să direcționeze resursele înspre optimizarea gamei actuale de produse și extinderea ofertei de servicii post-vânzare. Această abordare este menită să asigure o consolidare a poziției ADISS pe piață și să sporească satisfacția clienților prin îmbunătățirea continuă a calității și performanței.

Concomitent, abordările pro active ale conducerii ADISS urmăresc creșterea prezenței la licitații prin utilizarea strategică a resurselor proprii, consolidarea relațiilor cu clienții deja existenți și extinderea parteneriatelor solide pentru a asigura succesul societății pe piață.

Principalele obiective pentru anul 2024:

- Participarea la licitații organizate în România pentru lucrări de construcții stații de epurare, în calitate de antreprenor general sau în calitate de subcontractant declarat.
- Participarea la licitații organizate în România pentru lucrări de construcții stații de potabilizare .
- Diversificarea gamei de produse și servicii
-H₂OK.ro – SHOPUL APEI CURATE
-FOSE SEPTICE
-CONSULTANȚĂ ȘI PROIECTARE
- Realizarea volumului de venituri programate prin BVC pentru 2024
- Promovarea produselor pe POIM
- Asigurarea resursei umane și resursei financiare pentru realizarea BVC 2024

Cheltuieli de capital

Pe parcursul exercițiului financiar 2023 nu au avut loc și nu au fost înregistrare achiziții sau înstrăinări de active cu impact semnificativ asupra activității Societății.

În 2024, cheltuielile de capital se vor concentra pe întreținerea halei de producție și pe actualizările necesare pentru a respecta legislația de mediu și normele de protecție împotriva incendiilor. Acolo unde este necesar, societatea va investi în echipamente moderne și tehnologii ecologice pentru a optimiza operațiunile și a asigura siguranța locului de muncă. Pentru a minimiza impactul financiar al acestor investiții esențiale, conducerea se concentrează pe obținerea de finanțare nerambursabilă acolo unde e posibil, care să acopere o parte din aceste costuri. Astfel, compania ar avea posibilitatea de a-și menține performanța operațională și de a respecta standardele de siguranță fără a compromite profitabilitatea.

Tranzacții semnificative

Sume datorate și de primit de la partile afiliate:

Clienți

Denumire societate	Relatii	Sold			Sold
		31.12.2022 D	Rulaj debit	Rulaj credit	31.12.2023 D
ADISS NOVA SRL	servicii+pr.finite	1.426.007,25	4.501.491,88	4.478.752,25	1.448.746,98
EVO CAPITAL SRL	servicii+pr.finite	0,00	0,00	0,00	0,00
SPA METISE SRL	vanzare mfa	330,00	0,00	0,00	330,00
VAN DER HANN SRL		0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDATIA CORNEL RAT		0,00	0,00	0,00	0,00
ADISS ASETT MANAGEMENT	Servicii	57.354,57	164.220,00	170.125,02	51.449,55
TOTAL		1.483.691,82	4.665.711,98	4.648.877,27	1.500.526,53

Tranzacțiile cu societatea Adiss Nova constau în vânzare de stații de epurare conform contractelor aflate în derulare, respectiv:

- pentru stația de epurare Magurele conform c-da nr. 25/16.11.2022;
- pentru stația de epurare Baltatesti conform c-da nr. 23/18.03.2022;
- pentru stația de epurare Lunca conform c-da nr. 28/25.10.2023;
- pentru stația de epurare Strugari conform c-da nr. 27/03.05.2023.

Tranzacțiile cu societatea Spa Metisse constau în vânzare de marfuri și cu Adiss Asset Management pentru facturare de servicii de administrare, întreținere și utilități conform contract nr. 1306/25.06.2021.

Furnizori

Denumire societate	Relatii	Sold 31.12.2022 C	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31.12.2023 C
ADISS NOVA SRL	servicii	0.00	0,00	11.740,54	11.740,54
EVO CAPITAL SRL	servicii	129.134,50	0,00	0,00	129.134,50
SPA METISE SRL	servicii	0.00	0,00	0,00	0.00
VAN DER HANN SRL		0.00	0,00	0,00	0.00
FUNDATIA CORNEL RAT	Servicii de inchiriere	4.000,00	22.360,00	25.953,00	407,00
ADISS ASSET MANAGEMENT		0.00	132.125,02	132.125,02	0.00
TOTAL		134.134,50	154.485,02	169.818,56	141.282,04

În cursul anului 2023, societatea ADISS a derulat tranzacții cu Fundatia Cornel Rat constând în servicii de inchiriere a unui autoturism achizitionat prin leasing de la Unicredit Leasing și cu Adiss Asset Management constând în refacturare utilități (energie electrică, gaz, apă).

Adiss contractează imprumuturi, în valoare de 440.000 lei de la Adiss Asset Management și în valoare de 90.000 lei de la societatea Van Der Hann , conform contractelor încheiate, având termen de exigibilitate de 1 an și dobândă zero, cu destinație capital de lucru, plată furnizori, rate bancare și obligații bugetare.

Active corporale

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 este de 7.636 mii lei, cu 2,92% sub nivelul raportat în exercițiul financiar anterior, încorporând efectele amortizării.

Valoare de intrare	31 Decembrie 2022	Intrări	Transferuri	leșiri	31 Decembrie 2023
Terenuri	628.001	-	-	2.084	625.917
Clădiri	6.172.596	-	-	-	6.172.596
Instalații tehnice și mașini	5.224.443	234.397	-	119.493	5.339.347
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.370.279	-	-	22.042	1.363.627
Imobilizări corporale în curs	319.804	116.556	-	-	436.360

Avansuri acordate pentru
imobilizări corporale

	-	-	-	-	-
Total	13.715.123	366.343	-	143.619	13.937.847

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară de amortizare, pe durata de funcționare a mijloacelor fixe. Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

- Construcții 8-40 ani
- Instalații tehnice și mașini 2-28 ani
- Alte instalații, utilaje și mobilier 2-8 ani

Amortizare cumulată	31 Decembrie 2022	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizare cumulată afertă ieșirilor	31 Decembrie 2023
Clădiri	1.268.567	194.681		1.463.248
Instalații tehnice și mașini	3.798.754	243.383	119.192	3.922.945
Alte instalatii, utilaje si mobilier	782.018	155.239	22.041	915.216
Total	5.849.339	593.303	141.233	6.301.409
Valoare netă contabilă	7.865.784			7.636.438

Structurile de producție ale ADISS sunt amplasate la sediul social al societății din Tăuții Măgherauș, str. 66, nr. 16, județul Maramureș, pe o suprafață totală de 3.200 mp. Activitățile administrative și de producție se desfășoară în Complexul Tehnologic Adiss, inaugurat în anul 2009, în urma unei investiții de tip *greenfield*. Spațiul cuprinde birouri, organizate pe 1.000 de metri pătrați, și o hală de producție modernă întinsă pe 2.200 de metri pătrați, echipată cu utilaje de ultimă generație.

Societatea a garantat pentru facilitățile de credit contractate cu ipotecă și gaj asupra unor imobilizări corporale, în favoarea CEC BANK SA Baia Mare. Situația garantiilor pentru împrumuturi bancare este reflectată în Notele Explicative ale Societății la Situațiile creditelor contractate.

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului.

Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Gradul de uzura (depreciere) mediu al principalelor active din proprietatea Adiss este redat în tabelul următor:

Structură	2022	2023
Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale	5.849.339	6.301.409
Imobilizări corporale	7.865.784	7.636.438
Grad mediu de uzură (Amf/mf)	74,36%	82,5%

Piața valorilor mobiliare emise de ADISS

Acțiunile societății au intrat la tranzacționare pe piața AeRO-SMT a Bursei de Valori București sub simbolul ADISS începând cu 8 Septembrie 2021. Societatea a încheiat prima ședință de tranzacționare cu o capitalizare de 24,1 mil. lei, devenind astfel deschizătoare de drumuri pentru un domeniu nou la bursă, aflat pe traiectoria trendului global privind sustenabilitatea și tehnologia.

Decizia de listare la Bursa de Valori București completează tranziția către o strategie de piață și de produs prin care ADISS urmărește, prin răspunsuri proactive și sustenabile, consolidarea poziției pe piața tratării apei uzate din România și crearea unui brand awareness de încredere și atractivitate pentru investitori, parteneri strategici și consumatori.

La 31.12.2023, ADISS avea următoarea structură a acționariatului:

Actionar	Actiuni	Procent
RAT CRISTIAN	12.889.455	75,9096 %
Pers.Fizice	3.632.494	21,3928 %
Pers.Juridice	458.051	2,6976 %
TOTAL	16.980.000	100 %

Politica de dividend

Societatea recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare, precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Societate. În fundamentarea propunerii privind distribuirea profitului net realizat în cursul unui exercițiu financiar, Consiliul de Administrație are în vedere o distribuție echilibrată a profitului net, între partea convenită acționarilor, sub formă de dividende și partea reținută la dispoziția societății pentru investiții, ținând cont de nevoile de finanțare a companiei, de implicarea acestora în noi proiecte, dar și de așteptările investitorilor. Totodată, propunerea Consiliului de Administrație în ceea ce privește distribuirea de dividend ține cont de capitalizarea societății și de situația financiară a acesteia.

În perioada de raportare Societatea nu a desfășurat programe de răscumpărare sau oferte publice de cumpărare a propriilor acțiuni.

Societăți afiliate

SOCIETATEA	Natura afiliere
ADISS NOVA SRL	Aționar majoritar comun
EVO CAPITAL SRL	Aționar majoritar comun
VAN DER HANN SRL	Aționar majoritar comun
Fundatia CORNEL RAT	ADISS SA acționar
ADISS ASSET MANAGEMENT SA	Aționar majoritar comun

Conducerea ADISS

Societatea ADISS S.A. este organizată sub formă de Societate pe acțiuni administrată în sistem unitar. Este condusă de un Consiliu de Administrație format din 3 (trei) membri numiți prin vot secret de AGOA, cu mandat de 4 (patru) ani, care se subordonează Adunării Generale a Acționarilor și care delegă competențele de conducere executivă directorilor societății, dintre aceștia unul fiind numit Director General.

Consiliul de administrație

Pe parcursul exercițiului financiar 2023, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (CA) format din:

- Dna. DANCOS ENIKO – Președinte Consiliu de Administrație
- Dl. VĂLEAN CIPRIAN – Membru neexecutiv independent
- Dna. INDRE MĂRIOARA – Membru neexecutiv – expert financiar.

Doamna Eniko Dancoș este absolventă a Universității de Nord din Baia Mare, Facultatea de Inginerie în domeniul inginerie mecanica, specializarea Echipamente pentru procese industriale. Din anul 2006 doamna Eniko Dancoș se alătură echipei ADISS folosind experiența profesională în domeniul ingineriei dobândită în urma desfășurării activității într-o companie Australiană - Aurul S.A. . Cu o viziune care se pliază pe profilul și politica afacerii ADISS, doamna Dancoș preia responsabilitatea coordonării și organizării întregii activități a societății prin funcția de Director general. Sub conducerea acesteia, împreună cu o echipă specializată ADISS devine lider national în sectorul său de activitate, dar și un partener responsabil pentru protecția mediului înconjurător, în care apa joacă un rol esențial. Doamna Eniko Dancos a fost numită Președinte al Consiliului de Administrație la data de 8 Iunie 2021, cu un mandat de 4 ani, până la data de 8 Iunie 2025. Doamna Eniko Dancos deține 29.294 acțiuni emise de către ADISS S.A.

Domnul Ciprian Vălean este avocat, fiind membru al Baroul București din anul 2002, în prezent activând în cadrul societății de avocați Dumitraș, Vălean și Asociații din Baia Mare. Serviciile juridice de consultanță și situațiile specifice cu care se confruntă o societate comercială, asistența juridică

și reprezentarea societății în fața instanțelor de judecată dar și în relația cu orice altă persoană fizică sau juridică sau instituții publice cu privire la desfășurarea activităților comerciale sunt doar o parte din vasta sa experiența în serviciile prestate către societățile comerciale pe spețe și litigii de drept comercial, drept administrativ și fiscal, drept al afacerilor în general. Domnul Ciprian Vălean a fost numit membru al Consiliului de Administrație la data de 8 Iunie 2021, cu un mandat de 4 ani, până la data de 8 Iunie 2025. Domnul Ciprian Vălean nu deține acțiuni emise de către ADISS S.A.

Doamna Mărioara Indre este expert contabil, consultant fiscal și expert evaluator. Are o vastă experiență în contabilitate, consultantă contabilă și fiscală, activități de audit statutar, consultanță financiară, analize economice, controling, bugete, politici și proceduri contabile, control intern, contabilitate finanțări nerambursabile din fonduri guvernamentale și europene, întocmire și certificare situații financiare anuale, cenzor, activități de audit extern în echipe de auditori financiari. De asemenea este lector cursuri de contabilitate și lector seminarii fiscalitate. Doamna Mărioara Indre a fost numită membru al Consiliului de Administrație la data de 8 Iunie 2021, cu un mandat de 4 ani, până la data de 8 Iunie 2025. Doamna Mărioara Indre nu deține acțiuni emise de ADISS S.A.

În conformitate cu principiile de guvernanță corporativă agreate de BVB, Consiliul de Administrație informează persoanele interesate că, în cursul mandatului, niciunul din administratori nu a declarat angajamente profesionale în alte societăți. Societatea nu are cunoștință de existența unor litigii sau proceduri administrative împotriva membrilor Consiliului de Administrație sau conducerii executive, în legătură cu activitatea acestora în cadrul societății sau care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul societății.

În cursul exercițiului financiar anterior, nu a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație sub conducerea președintelui acestuia.

În cursul exercițiului financiar 2023, Consiliul de Administrație s-a întrunit într-un număr de 4 sedințe, pentru analizarea și discutarea problemelor de importanță majoră pentru Societate, îndeplinind cu diligență toate actele necesare pentru realizarea obiectului de activitate al societății și răspunderile, asumate prin contractul de mandat.

În cursul anului 2023, s-au desfășurat un număr de 6 verificări ale auditorului intern. Conform opiniei auditorului intern, nu au fost identificate abateri semnificative de la regulamentul și procedurile interne sau cadrul legal general de funcționare și raportare.

Conducerea executiva

Conducerea executivă este numită de către Consiliul de Administrație al Societății și are rolul de a informa Consiliul de Administrație, cu privire la activitatea desfășurată între ședințele periodice ale acestuia. Conducerea executivă a Societății ADISS S.A este împuternicită să conducă și să coordoneze activitatea zilnică a Societății, fiind asigurată de:

- Dna. DANCOS ENIKO – Director General ADISS, deținând un număr de 29.294 acțiuni ADISS.
- Dl. ERDELY CSABA – Director Comercial ADISS, deținând un număr de 22.100 acțiuni ADISS.
- Dl. CIPRIAN COASĂ – Director Tehnic ADISS. deținând un număr de 4.500 acțiuni ADISS

Membrii conducerii executive au competențe și răspunderi conform fișei postului. Toate persoanele care fac parte din conducerea executivă a Societății sunt angajate cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani .

Persoanele care fac parte din conducerea executivă sau din Consiliul de Administrație al Societății nu au fost implicate în litigii sau proceduri administrative în legătură cu activitatea acestora în cadrul emitentului și nu au niciun acord, înțelegere sau legătură de familie cu o altă persoană cu atribuții decizionale din Societate.

Situația financiar-contabilă

Analiza poziției financiare 2023

Poziționarea evoluțiilor de la nivelul poziției financiare în contextul economic actual, constrâns de multiple provocări, reflectă soliditatea afacerii ADISS, după o activitatea de peste 30 ani și o notorietate sinonimă cu calitatea în piața de referință.

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel</i>	31.12.2022 (auditat)	31.12.2023 (auditat)	Evoluție (%)	Pondere total activ/pasiv 31.12.2023
ACTIVE IMOBILIZATE				
IMOBILIZĂRI NECORPORALE, din care	4.266	2.234	-47,63%	0,003%
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	4.266	2.234	-47,63%	0,003%
IMOBILIZĂRI CORPORALE, din care:	7.865.784	7.636.438	-2,92%	9,962%
Terenuri și construcții	5.532.030	5335265	-3,56%	6,960%
Instalații tehnice și mașini	1.425.689	1416402	-0,65%	1,848%
Alte instalații, utilaje și mobilier	588.261	448411	-23,77%	0,585%
Imobilizari corporale in curs de executie	319.804	436360	36,45%	0,569%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE, din care:	7.845.968	7.053.110	-10,11%	9,201%
Acțiuni deținute la filiale	21.790	21.790	0,00%	0,028%
Alte împrumuturi	7.824.178	7.031.320	-10,13%	9,172%
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	15.716.018	14.691.782	-6,52%	19,166%
STOCURI, din care:	41.449.321	41.063.409	-0,93%	53,568%
Materii prime și materiale consumabile	3.085.561	3.952.789	28,11%	5,156%
Producția în curs de execuție	24.354.845	24.616.921	1,08%	32,113%
Produse finite și mărfuri	12.597.698	11.840.840	-6,01%	15,447%
Avansuri	1.411.217	652.859	-53,74%	0,852%
CREANȚE, din care:	19.373.405	20.013.718	3,31%	26,108%
Creanțe comerciale	19.017.233	19.501.563	2,55%	25,440%
Sume de încasat de la entitățile afiliate	80.120	80.120	0,00%	0,105%
Alte creanțe	276.052	432.035	56,50%	0,564%
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	997.802	540.286	-45,85%	0,705%
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	61.820.528	61.617.413	-0,33%	80,381%
CHELTUIELI ÎN AVANS	357.322	347.399	-2,78%	0,453%
TOTAL ACTIV	77.893.868	76.656.594	-1,59%	100,000%
DATORII PE TERMEN SCURT, din care:	44.745.648	41.752.958	-6,69%	54,468%
Sume datorate instituțiilor de credit	21.080.115	22.842.763	8,36%	29,799%
Avansuri încasate în contul comenzilor	36.675	33.415	-8,89%	0,044%
Datorii comerciale – furnizori	15.948.267	14.150.159	-11,27%	18,459%

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	7.680.591	4.726.621	-38,46%	6,166%
DATORII PE TERMEN LUNG, din care:	6.167.574	7.831.935	26,99%	10,217%
Sume datorate instituțiilor de credit	2.953.666	3.357.439	13,67%	4,380%
Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	2.282.000	2.282.000	0,00%	2,977%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	931.908	2.192.496	135,27%	2,860%
DATORII TOTALE	50.913.222	49.584.893	-2,61%	64,684%
Capital subscris vărsat	8.490.000	8.490.000	0,00%	11,075%
Prime de Capital	4.240.000	4.240.000	0,00%	5,531%
Rezerve din Reevaluare	458.702	458.702	0,00%	0,598%
Rezerve, din care:	6.996.081	7.005.994	0,14%	9,139%
Rezerve legale	431.525	441.438	2,30%	0,576%
Alte rezerve	6.564.556	6.564.556	0,00%	8,564%
Profit reportat	6.218.782	6.795.862	9,28%	8,865%
Profitul exercițiului financiar	616.731	91.056	-85,24%	0,119%
Repartizarea profitului	39.650	9.913	-75,00%	0,013%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	26.980.646	27.071.701	0,34%	35,316%

În clasa activelor ADISS S.A., **activele circulante** predomină, cu o pondere de 80,38% la finalul perioadei de raportare, 31.12.2023. Diminuarea valorii acestora față de începutul exercițiului este marginală (-0,33%) și subordonată diminuării stocurilor (-0,93%), în pondere de 53,56% din activele Societății.

La 31.12.2023, **stocurile** rămân principala categorie de active curente (66,64%), în strânsă corelare cu modelul de afacere bazat pe contractarea de proiecte cu ciclu lung de implementare. Stocurile de produse în curs de execuție reprezintă 60% din valoarea totală a stocurilor, în timp ce produsele finite contribuie cu 28,84%, iar stocurile de materii prime și materiale cu 9,63%. Poziționarea valorii totale a stocurilor ușor sub nivelul raportat în anul precedent este justificată de reducerea avansurilor pentru stocuri cu 53,74%, concomitent cu o diminuare cu 6% a stocului de produse finite și mărfuri, în acord cu schimbarea de strategie în scopul optimizării producției pe stoc printr-o corelare eficientă a procesului propriu de producție cu stadiul de implementare a proiectelor subcontractanților.

În contrast cu evoluția cifrei de afaceri în perioada de raportare (-11,72%), majorarea cu 3,31% a **creanțelor** în perioada de raportare, izvorâtă 97,4% din evoluția creanțelor comerciale, indică o ușoară încetinire a vitezei de rotație a creanțelor, dar justificată de contextul temporizării plăților efectuate pe programele de finanțare publică PNDL și Angel Saligny. Comparativ cu anul 2022, când în intervalul septembrie-decembrie 2022, plățile efectuate pe aceste două programe au totalizat 2.500 de miliarde, în aceeași perioadă a anului 2023, s-a plătit doar 10% din această sumă.

Amploarea proiectelor asumate, în special a celor angajate pe segmentul de Antreprenoriat General, cu termene de execuție diferențiate, între 4 – 36 luni, în funcție de complexitate, necesită o alocare semnificativă de resurse, justificând evoluția trezoreriei de la o perioadă la alta (-45,85%). Ierarhia activelor circulante poziționează **disponibilitățile bănești** pe o poziție inferioară (0,88%) în structura clasei la 31.12.2023. Pentru acoperirea riscului derivând din termenele de încasare îndelungate, societatea apelează la instrumente care asigură eficientizarea cursivității fluxurilor de numerar, precum factoring și scontarea instrumentelor de plată.

La 31.12.2023, **valoarea activelor imobilizate**, în pondere de 19,2% din patrimoniul total al societății, se menține relativ constantă față de începutul anului, contracția de 6,52% fiind efectul amortizării imobilizărilor corporale alături de reducerea imobilizărilor financiare cu 10,13%. În perioada de raportare, societatea a înstrăinat și casat active de tipul echipamentelor tehnologice și a aparaturii de birotică în valoare de 143 mii lei, în timp ce investiția în această categorie de active a fost de 258 mii lei. În același timp, valoarea investițiilor în curs la sediul ADISS s-a majorat cu 116 mii lei.

Imobilizările financiare au înregistrat o reducere cu 10,11% față de aceeași perioadă a exercițiului anterior. În acord cu specificul activității ADISS, acestea încorporează creanțe imobilizate în valoare de 7,05 mil. lei, sub forma garanțiilor pe care proiectele de anvergură le impun în procent de până la 10% din valoarea contractelor, precum și a depozitului colateral în numerar în valoare de 2,35 mil. lei constituit în anul 2022 pentru înlocuirea de garanții și radierea de ipoteci asupra unor active luate în garanție pentru creditele bancare contractate.

Subsumând evoluțiile în același sens ale activelor imobilizate și circulante, **patrimoniul societății** înregistrează o variație negativă marginală, de 1,59%, atingând pragul de 76,6 mil. lei.

Caracterizată prin cicluri relativ lungi de execuție a proiectelor derulate în baza contractelor care presupun termene extinse de plată deopotrivă în raport cu clienții și furnizorii săi, activitatea companiei antrenează finanțarea activității cu precădere din datorii față de terți și în special obligații de plată cu exigibilitate sub 1 an.

La 31.12.2023, **valoarea totală a datoriilor** acopereau în proporție de 64,68% activul societății, în timp ce datoriile pe termen scurt, în pondere de 84,2% din valoarea totală a surselor externe de finanțare, contribuiau cu 54,46% la finanțarea patrimoniului societății.

La finele anului 2023, **datoriile curente** se reduc cu 6,69%, respectiv cu 2,99 mil. lei comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, pe fondul diminuării datoriilor comerciale cu 11,27% și a clasei altor datorii, inclusiv fiscale cu 38,46%.

Pe de altă parte, obligațiile de plată față de bănci (credite bancare pe termen scurt și tranșele scadente aferente creditelor pe termen lung), în valoare de 22,84 mil. lei la 31.12.2023, marchează o creștere cu 8,36% în perioada de raportare, ca urmare a accesării de capital de lucru pe termen scurt sub forma creditelor de trezorerie.

Structural, datoriile bancare au un aport de 54,71% la totalul datoriilor pe termen scurt, datoriile față de furnizori contribuie cu 33,9%, în timp ce clasa altor datorii, inclusiv fiscale are un aport de 11,32%, contabilizând datoriile aferente garanțiilor de bună execuție cu exigibilitate mai mică de 1 an și obligațiile față de bugetul statului – în cea mai mare parte obiect al facilității de eșalonare la plată.

Datoriile pe termen lung s-au majorat cu 27% în perioada de raportare preponderent ca urmare a contractării unui credit IMM Invest.

În valoare de 7,83 mil. lei la 31.12.2023, datoriile cu termen de exigibilitate peste 1 an identifică credite bancare contractate, în proporție de 42,87%, dar și alte datorii asimilate, constând în datorii fiscale, garanții de bună execuție față de furnizori sau leasing (28%). Contractarea în 2022 a unui împrumut pe termen lung de la ADISS Asset Management Srl, parte afiliată, se reflectă în subsecțiunea bilanțieră „sume datorate entităților asociate”.

La 31.12.2023, **variația valorii capitalurilor proprii** reflectă dinamica negativă a rezultatului perioadei compensată parțial de majorarea rezultatului reportat prin capitalizarea rezultatelor exercițiului 2022. La 31.12.2023, capitalurile proprii asigură 35,31% din finanțarea patrimoniului ADISS S.A.

Analiza performanței financiare 2023

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel</i>	31.12.2022 (auditat)	31.12.2023 (auditat)	Evoluție (%)	Pondere în structura relevantă
Cifra de afaceri netă	43.201.003	38.136.708	-11,72%	101,14%
Producția vândută	43.140.284	38.133.745	-11,60%	101,13%
Venituri din vânzarea mărfurilor	60.719	2.963	-95,12%	0,01%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
Sold C	3.274.860	0		
Sold D	0	486.937		
Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale	29.000		-100%	0,00%
Venituri din subvenții de exploatare	15.750		-100%	0,00%
Alte venituri din exploatare	73.610	57.655	-21,67%	0,15%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	46.594.223	37.707.426	-19,07%	100,00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	16.186.156	16.646.118	2,84%	46,95%
Alte cheltuieli materiale	134.120	112.259	-16,30%	0,32%
Cheltuieli privind utilitățile	160.947	147.483	-8,36%	0,42%
Cheltuieli privind mărfurile	49.871	9.273	-81,40%	0,03%
Cheltuieli cu personalul	5.553.433	5.514.851	-0,69%	15,55%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	680.243	604.271	-11,16%	1,70%
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	680.243	604.271	-11,16%	1,70%
Ajustări de valoare privind activele circulante		135.980		0,38%
Alte cheltuieli de exploatare	21.715.425	12.287.305	-43,42%	34,65%
Cheltuieli privind prestațiile externe	20.899.341	11.287.696	-45,99%	31,83%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	142.385	268.610	88,65%	0,76%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	203.685	230.365	13,10%	0,65%
Alte cheltuieli	470.014	500.634	6,51%	1,41%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	44.480.195	35.457.540	-20,28%	100,00%
PROFITUL DIN EXPLOATARE:	2.114.028	2.249.886	6,42%	
Venituri din dobânzi	215	1.055	390,69%	
Alte venituri financiare	65.418	20.424	-68,77%	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	65.633	21.479	-67,27%	
Cheltuieli privind dobânzile	1.305.556	1.824.212	39,72%	
Alte cheltuieli financiare	81.098	248.901	206,91%	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	1.386.654	2.073.113	49,50%	
PIERDEREA FINANCIARĂ	-1.321.021	-2.051.634	55,31%	
VENITURI TOTALE	46.659.856	37.728.905	-19,14%	

CHELTUIELI TOTALE	45.866.849	37.530.653	-18,17%
PROFITUL BRUT:	793.007	198.252	-75,00%
Impozitul pe profit	176.276	107.196	-39,19%
PROFITUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	616.731	91.056	-85,24%

La 31.12.2023, compania înregistrează o **cifră de afaceri** în valoare de 38,13 mil. Lei, cu 11,72% sub nivelul aceleiași perioade a exercițiului anterior.

Evoluția cifrei de afaceri a societății este strâns corelată cu stadiul de dezvoltare al lucrărilor sau etape din proiectele contractate de către Adiss S.A. Contractația cu 11,72% a cifrei de afaceri în perioada de raportare se explică prin faptul că unele contracte nu au putut fi derulate din cauza întârzierilor înregistrate de constructori în lucrările civile, ceea ce a condus la îngreunarea livrării echipamentelor Adiss pe șantiere. Ritmul de lucru al constructorilor a fost încetinit de lipsa fondurilor publice pentru plata lucrărilor efectuate.

Abordările pro active ale conducerii ADISS urmăresc creșterea prezenței la licitații prin utilizarea strategică a resurselor proprii, consolidarea relațiilor cu clienții deja existenți și extinderea parteneriatelor solide pentru a asigura succesul societății pe piață.

Veniturile aferente costurilor producției în curs de execuție, care transpun variația stocurilor față de începutul perioadei de referință, înregistrează o valoare negativă de 486 mii lei la 31.12.2023, în timp ce la 31.12.2022 societatea înregistra o valoare pozitivă de 3,27 mil lei. Această dinamică reflectă, în fond, valorificarea comercială cu succes a stocurilor de produse finite realizate în a doua parte a anului 2022, concomitent cu o intensitate mai redusă a producției pe stoc în anul 2023, care se proiectează și la nivelul cheltuielilor cu materii prime și materiale.

Categoria **altor venituri din exploatare** în valoare de 57 mii lei, cuantifică în proporție de 86,7% venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital.

Diminuarea cifrei de afaceri la 31.12.2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, alături de o inflexiune în același sens a veniturilor aferente costurilor producției în curs de execuție au generat poziționarea **veniturilor totale din exploatare** cu 19% sub pragul aferent anului 2022.

Cheltuielile operaționale scad proporțional cu diminuarea veniturilor din exploatare și înregistrează 35,45 mil. de lei, în scădere cu 20,28%, față de aceeași perioadă a anului trecut. Evoluția cheltuielilor operaționale este pusă, în cea mai mare parte, pe seama diminuării cheltuielilor privind serviciile externe prestate de terți (-50.93%), ca urmare a finalizării lucrărilor aferente contractului încheiat cu R.A.J.A. Constanța.

În pondere de 76% din „alte cheltuieli din exploatare” la 31.12.2023, evoluția **cheltuielilor cu servicii executate de terți** în cursul anilor 2021-2023 a reflectat preponderent relațiile contractuale cu subcontractanții care au furnizat lucrările civile pentru derularea contractului R.A.J.A. Constanța.

Comparativ cu anul 2023, valoarea semnificativă a acestei categorii de cheltuieli în anul 2022, în quantum de 18,97 mil lei, reflectă, în esență, anvergura tehnică a proiectului, dar și intensitatea lucrărilor aferente, care au culminat în 2022, când au fost finalizate cele mai importante etape ale proiectului. În același timp, această categorie de cheltuieli subsumează și contravaloarea serviciilor externe diverse pentru menținerea activității curente, cum ar fi colaborări pentru producție, servicii de pază și servicii IT.

Politica de comercializare a ADISS, orientată pe valorificarea produselor proiectate și dezvoltate intern, justifică proporția semnificativă a **cheltuielilor cu materii prime și materiale** în totalul

cheltuielilor inerente activității operaționale (46,95%). Comparativ cu sfârșitul anului precedent, această categorie de cheltuieli se menține la o valoare relativ constantă (+2,84%), sub strategia de optimizare a costurilor și a producției pe stoc printr-o corelare eficientă a procesului propriu de producție cu stadiul de implementare a proiectelor subcontractanților.

Nivelul cheltuielilor cu personalul, cu un aport de 15,55% la totalul cheltuielilor operaționale, se diminuează cu 0,7% în anul 2023 comparativ cu anul 2022, în acord cu dinamica structurii de personal. Numărul mediu de angajați scade cu 10,29% în 2023.

Cu succesul recepției finale al celui mai amplu proiect de Antreprenoriat General derulat de ADISS, dar și cu semnarea de noi contracte, **rezultatul activității de exploatare** generează un rezultat pozitiv la 31.12.2023, respectiv un profit operațional de 2,24 mil. lei, în creștere cu 6,42% față de aceeași perioadă a anului precedent.

Pe de altă parte, activitatea financiară rămâne, însă, afectată de creșterea cheltuielilor cu dobânzile, cu precădere generate de evoluția ROBOR care intră în calculul ratelor dobânzii pentru creditele contractate de societate. Avansul **cheltuielilor financiare** cu 49,5% în cursul anului 2023 antrenează un rezultat negativ al activității financiare, respectiv o pierdere de 2,05 mil. lei la 31.12.2023.

Cu toate că eforturile îndreptate spre eficientizarea operațională a activității curente mențin rezultatul din exploatare într-o notă pozitivă și ascendentă, adâncirea pierderii din activitatea financiară conduce la reducerea **rezultatului net** al societății cu 85,24%% la 31.12.2023, până la valoarea de 91 mii lei.

Pentru anul în curs, conducerea ADISS rămâne concentrată pe dezvoltarea de parteneriate strategice care să stimuleze veniturile și să corecteze, în cel mai scurt timp, indicatorii de profitabilitate.

Situația Fluxurilor de trezorerie

Denumirea elementului	31.12.2022	31.12.2023
1. Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
1.1 Incasari de la clienti	45.391.914	45.546.968
1.2 Plati catre furnizori si angajati	(44.028.717)	(-40.673.362)
1.3 Impozite, TVA	(3.678.691)	(4.697.602)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	(2.315.494)	176.004
2. Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
2.1 Incasari din cedarea imobiliarilor financiare si investitiilor financiare pe termen scurt	0	0
2.2 Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(101.875)	(157.945)
2.3 Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
2.4 Dobanzi incasate pentru disponibil	215	1.055
2.5 Dividende incasate	0	0
2.6 Dobanzi platite pentru credite pe termen lung	(222.516)	(378.618)
Trezoreria neta din activitati de investitie	(324.176)	(535.508)
3. Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		

3.1 Plati efectuate pt. imprumuturi acordate partilor afiliate	(1.356.343)	(2.415.770)
3.2 Rambursare imprumuturi acordate partilor afiliate	3.516.229	1.703.177
3.3 Incasari din imprumuturi pe termen scurt si lung	6.953.038	8.677.332
3.4 Dobanzi incasate pentru imprumuturi acordate partilor afiliate	0	0
3.5 Rambursare credit pe termen scurt si lung	(4.870.440)	(-6.548.990)
3.6 Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(115.895)	(68.166)
3.7 Dividende platite	(-)	(-)
3.8 Dobanzi platite fara cele pt. credit pe termen lung	(1.083.040)	(1.445.595)
3.8 Incasari subventii guvernamentale	0	0
3.9 Incasari din subscriere plasament	0	0
Trezoreria neta din activitati de finantare	3.043.549	(-98.012)
4. Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie		
5. Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	593.923	997.802
6. Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	997.802	540.286

Declarație privind Guvernanța corporativă

Cod	Prevederi de îndeplinit	Respectă integral	Respectă parțial/ Nu respectă	Motivul pentru neconformitate
Secțiunea A. Responsabilitățile Consiliului de Administrație				
A1	Emitentul are un regulament intern al Consiliului care include termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratată, de asemenea, în regulamentul Consiliului.	✓		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		
A3	Fiecare membru al Consiliului informează Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar, care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	✓		
A4	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține și numărul de ședințe ale acestuia.	✓		
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	✓		<i>Emitentul a semnat un contract privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, postlistare, pentru o perioadă de 12 luni.</i>
A5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat;	✓		
A5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	✓		
A5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin;	✓		
A5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul	✓		

	cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
Secțiunea B. Sistemul de Control intern				
B1	Consiliul adopta o politica astfel încât orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobată de Consiliu.	✓		
B2	Auditul intern este realizat de către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care raportează Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.	✓		
Secțiunea C. Recompense echitabile și motivare				
C1	Societatea publica in raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		Nu respectă	
Secțiunea D. Construind valoare prin relația cu investitorii				
D1	Pagina de web a Emitentului conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atât in limba romana, cat si in limba engleza, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	✓		Emitentul asigură disponibilitatea informațiilor în limba română
D1.1	Principalele reglementari ale Emitentului, in special Actul Constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		Nu respectă	În curs de implementare
D1.2	CV-urile membrilor CA si executive		Nu respectă	În curs de implementare
D1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	✓		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotărârile adunărilor generale	✓		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative, precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita si principiile unor astfel de operațiuni.	✓		
D1.6	Alte informații de natura extraordinara care se fac publice: anularea/ modificarea/inițierea cooperării cu un Consultat Autorizat; semnarea/reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de către Emitent pe website, precum și printr-un raport curent transmis către BVB.
D1.7	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii si include in secțiunea dedicata acestei funcții, pe pagina	✓		

	de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.			
D2	Emitentul are adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care o respectă. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de web a acestuia.		<i>Respectă parțial</i>	<i>Principiile politicii de dividend nu sunt publicate pe pagina de web.</i>
D3	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea sunt furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze este publicată pe pagina de web a Emitentului.		<i>Respectă parțial</i>	<i>Politica cu privire la prognoze nu este publicată pe pagina de web.</i>
D4	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		
D5	Rapoartele financiare includ informații atât în română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		
D6	Emitentul organizează cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de web a Emitentului, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		<i>Nu respectă</i>	<i>În curs de implementare</i>

Declarația conducerii

Prin prezenta, subsemnata Eniko Dancos, în calitate de președinte al Consiliului de administrație al ADISS S.A. și în numele acesteia, declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății ADISS S.A, prezentate pentru data de raportare 31.12.2023, întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul anual întocmit la data de 30.04.2024 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Tăuții Măgheruș, 30.04.2024

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al societății ADISS S.A,

DANCOS ENIKO

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 8.490.000

Entitatea ADISS SA

Adresa

Județ Maramures Sector Localitate Tautii Magheraus

Strada 66 Nr. 16 Bloc Scara Ap. Telefon 0262217003

Număr din registrul comerțului J24/310/1993

Cod unic de inregistrare 3359107

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

7872008P1IP8PHQIEK82

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

27.071.701

Capital subscris

8.490.000

Profit/ pierdere

91.056

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ACTIV PRO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

562/31.01.2005

CIF/ CUI

17079409

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
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, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	4.266	2.234
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	4.266	2.234
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.532.030	5.335.265
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.425.689	1.416.402
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	588.261	448.411
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	319.804	436.360
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (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	7.865.784	7.636.438
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	21.790	21.790
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	7.824.178	7.031.320
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.845.968	7.053.110
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	15.716.018	14.691.782
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.085.561	3.952.789
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	24.354.845	24.616.921
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	12.597.698	11.840.840
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.411.217	652.859
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	41.449.321	41.063.409
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	19.017.233	19.501.563
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	80.120	80.120
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	276.052	432.035
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	19.373.405	20.013.718
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	997.802	540.286
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	61.820.528	61.617.413
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	357.322	347.399
Sume de reluat într-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 obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	21.080.115	22.842.763
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	36.675	33.415
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	15.948.267	14.150.159
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.680.591	4.726.621
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	44.745.648	41.752.958
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	17.432.202	20.211.854
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	33.148.220	34.903.636
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	2.953.666	3.357.439
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	2.282.000	2.282.000
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	931.908	2.192.496
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	6.167.574	7.831.935
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	8.490.000	8.490.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	8.490.000	8.490.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	4.240.000	4.240.000
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	458.702	458.702
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	431.525	441.438
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.564.556	6.564.556
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.996.081	7.005.994
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	6.218.782	6.795.862
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	616.731	91.056
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	39.650	9.913
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.980.646	27.071.701
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	26.980.646	27.071.701

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	43.201.003	38.136.708
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	34.275.586	33.826.782
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	43.140.284	38.133.745
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	60.719	2.963
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	3.274.860	0
Sold D	08	08	0	486.937
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	29.000	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	15.750	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	73.610	57.655
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	46.594.223	37.707.426
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	16.186.156	16.646.118
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	134.120	112.259
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	160.947	147.483
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		118.541
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		6.672
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	49.871	9.273
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.553.433	5.514.851
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.379.381	5.366.847
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	174.052	148.004

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	680.243	604.271
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	680.243	604.271
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		135.980
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		135.980
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	21.715.425	12.287.305
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	21.041.726	11.287.696
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	203.685	268.610
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	203.685	268.610
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		230.365
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	470.014	500.634
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	44.480.195	35.457.540
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.114.028	2.249.886
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	215	1.055
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	65.418	20.424
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	65.633	21.479
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.305.556	1.824.212
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	81.098	248.901
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.386.654	2.073.113
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.321.021	2.051.634
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	46.659.856	37.728.905
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	45.866.849	37.530.653
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	793.007	198.252
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	176.276	107.196
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	616.731	91.056
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		91.056	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditor	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	68		61	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	64		56	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență 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	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	116.940
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	9.396.960	8.552.599
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	21.790	21.790
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	21.790	21.790
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	9.375.170	8.530.809
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	9.375.170	8.530.809
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	18.874.290	18.002.074
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	139.826	139.826
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	217.442	341.168
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	16.453	34.716
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	200.989	306.452
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	80.120	80.120
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	415.932	438.222
- 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		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	12.222	3.623
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.752	720
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.347	638
- în valută (ct. 5314)	100	86	405	82
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	98.210	539.566
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	95.641	536.846
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.569	2.720
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	897.840	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	897.840	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	26.879.441	23.384.691
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	2.282.000	2.282.000
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	2.282.000	2.282.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.835.699	2.442.573
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	15.984.942	14.183.574
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	360.533	337.228
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.110.141	2.586.502
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	839.967	572.979
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.208.884	1.968.794
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	61.290	44.729
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	65.591	65.591
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	65.591	65.591
- 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	2.240.535	1.487.223		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	2.240.535	1.487.223		
- subventii nereluatare 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 clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	8.490.000	8.490.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.490.000	8.490.000		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	8.490.000	X	8.490.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile 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				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	8.490.000	100,00	8.490.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Semnatura _____

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 577/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit Legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
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	688.444	8.937		X	697.381
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	688.444	8.937		X	697.381
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	628.001		2.084	X	625.917
2.Constructii	09	6.172.596				6.172.596
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.224.443	234.397	119.493		5.339.347
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.370.279	15.390	22.042		1.363.627
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	319.804	116.556			436.360
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	13.715.123	366.343	143.619		13.937.847
III.Imobilizari financiare	19	7.845.968		792.858	X	7.053.110
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	22.249.535	375.280	936.477		21.688.338

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	684.178	10.969		695.147
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	684.178	10.969		695.147
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.268.567	194.681		1.463.248
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.798.754	243.383	119.192	3.922.945
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	782.018	155.239	22.041	915.216
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	5.849.339	593.303	141.233	6.301.409
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.533.517	604.272	141.233	6.996.556

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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 immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Semnătura _____

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

SC ACTIV PRO AUDIT SRL

Autorizatie C.A.F.R.nr.562/31.01.2005

ROMANIA, MARAMURES, BAIA MARE, ALEEA EXPOZITIEI 2

J24/1953 /2004 CUI:17079409

BANCA : UNICREDIT TIRIAC BAIA MARE, CONT: RO11BACX000000200545000

Telefon/fax: 0262-273143 E_mail: sdrcontfin@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre asociatii ADISS SA

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale ADISS SA („societatea”), care cuprind bilantul la 31 decembrie 2023, cont de profit si pierdere , situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiului financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- activ net/ total capitaluri proprii:	27.071.701 lei
- profit net al exercitiului financiar:	91.506 lei

2. În opinia noastră, cu exceptia celor prezentate in paragrafele de mai jos , situatiile financiare individuale ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a ADISS SA la 31 decembrie 2023 și a performantelor financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Baza opiniei cu rezerve

3.1. La 31 decembrie 2023, societatea raporteaza alte active imobilizate in suma de 7.031.320 lei, din care 4.664.115 lei, reprezentand garantii de buna executie la clienti, pentru un numar de 20 contracte. Pana la inchiderea exercitiului financiar, conform situatiilor prezentate de catre societate si avocatii acesteia, o parte din aceste contracte fac obiectul procedurii de recuperare de la clienti aflati in insolventa, reorganizare sau faliment. Desi avocatii societatii nu au facut o estimare a pierderii pe care o poate inregistra societate, urmare a procedurilor de audit efectuate am concluzionat faptul ca exista riscul probabil de neincasare a sumei de 1.572.774 lei. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare aferente exercitiului financiar precedent contine rezerva cu privire la acest aspect.

3.2. La 31 decembrie 2023, societatea raporteaza suma de 19.501.563 lei creante comerciale. Conform rapoartelor privind situatia litigiilor, intocmite de avocatii societati, la inchiderea exercitiului financiar, societatea avea pe rol un numar de 15 de procese- 5 procese fiind solutionate definitiv, din care o parte vizeaza recuperarea creantelor la clienti aflati in insolventa, reorganizare sau faliment, creante cu care Societatea este inscrisa la masa credala. Desi avocatii societatii nu au facut o estimare a pierderii pe care o poate inregistra societate, urmare a procedurilor de audit efectuate am concluzionat faptul ca exista riscul probabil de

neincasare a sumei de 1.359.795 lei. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercitiului financiar precedent conține rezerva cu privire la acest aspect.

3.3. La 31 decembrie 2023, societatea raportează stocuri în valoare de 41.063.409 lei, din care stocuri de materie primă și produse finite mai vechi de 5 ani în valoare de 6.889.115 lei. Noi nu am fost în măsură să obținem informații suficiente și adecvate cu privire la valoarea realizabilă netă a stocurilor. Prin urmare, nu suntem în măsură să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a raporta stocurile societății la la 31 decembrie 2023 la valoarea realizabilă netă, conform prevederilor OMFP 1802/2014. Conducerea societății apreciază că acestea pot fi valorificate la valoarea lor contabilă. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercitiului financiar precedent conține o rezerva cu privire la acest aspect.

4. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr 537/2014 și Legea nr 162/2017 (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din acest raport. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (IESBA) și ne-am îndeplinit responsabilitățile de etică profesională conform cerințelor relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care , în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

1. Continuitatea activitatii	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate
<p>Situatiile financiare ale societatii au fost întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, judecatile care au condus la aceasta concluzie sunt prezentate in nota 6.</p> <p>-Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtatoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.</p> <p>-Impactul crizei generate de conflictul din Ucraina nu poate fi estimat de conducerea societatii.</p> <p>Incertitudinea legata de evolutia pandemiei și efectele imprevizibile ale inflației vor continua să gverneze deciziile de business, mare parte din planurile de investiții urmând să fie amânate.</p> <p>Conducerea Societatii monitorizează situația curentă din piață și consideră că s-au luat masurile necesare pentru continuarea activității Societății.</p>	<p>Am analizat evaluarea conducerii privind ipoteza continuitatii activitatii p efectuarea urmatoarelor proceduri:</p> <ul style="list-style-type: none"> -am obtinut protectii le fluxurilor de numerar si am analizat ipotezele folosite conducerea societatii; -am analizat , daca la data prezentului raport exista informatii suplimentare privi creditele societatii; -am evaluat daca informatiile prezentate pe baza principiului continuitatii activitatii sunt adecvate. <p>In contextul actual, al impactului conflictului din Ucraina,entitatea trebuie sa aiba vedere :</p> <ul style="list-style-type: none"> -starea de incertitudine si evolutia pietelor financiare, avand in vedere faptul pietele financiare sunt aproape imposibil de previzionat ; -existenta riscului de a pierde contracte importante , ca urmare a inchiderii unitatii de productie; -impactul asupra posibilitatii de rambursare a creditului existent.
<p>2.Recunoasterea veniturilor</p> <p>Veniturile aferente cifrei de afaceri reprezintă o valoare semnificativa de 38.136.708 lei constand într-un volum mare de tranzactii.</p> <p>Tipurile de tranzactii identificate, referitoare la recunoasterea veniturilor, conduc la urmatoarele riscuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> -corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzactii referitoare la facturarea productiei vandute aferente exercitiului curent și celor aferente exercitiului viitor și care prin natura lor necesita estimari care implica judecată managementului. <p>Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentata în Nota 6.2. „Politici, principii și metode contabile”</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Procedurile noastre de audit , au inclus printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> -evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile legale naționale și politicile contabile ale societății; -testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste detalii în scopul înregistrării corecte a tranzacțiilor; -proceduri analitice privind marja bruta prin comparație lamara; -examinarea acurateții ajustarilor efectuate de către Societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor.
<p>3.Recuperabilitatea creanțelor comerciale</p> <p>Așa cum este prezentat în nota 5 „Creante” , la 31.12.2023, creanțele comerciale nete ale societatii au fost în suma de 19.501.563 lei.</p> <p>Recuperarea creanțelor comerciale se deruleaza pe o perioada destul de îndelungata, avand in vedere Planul de plata al creanțelor de la societatile aflate in insolventa, termenele de plata din Protocoalele de stingere a creanțelor incheiate cu o parte din</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, prin altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> -evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;

clienți și numărul com cu majoritatea creanțelor provin de la clienți-societăți de stat, fie direct de la aceștia, fie indirect prin antreprenori, în baza contractelor semnate în urma licitațiilor publice.

Politicile contabile referitoare la recuperabilitatea creanțelor comerciale sunt prezentate în Nota 6.2. „Politici, principii și metode contabile”

-evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul , vechimea creanțelor și a gradului de colectare; verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor;

-evaluarea recuperabilității creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creanțele incerte și profitul de risc al partenerilor;

-testarea acestor solduri, pe baza de esanțion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31.12.2023;

-examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.

Alte informatii

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consiliului de Administrație .

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă Consiliului de administrație și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acesta.

În legătura cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de administrație și , în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administrație include , în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia , dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, informațiile incluse în Raportul Consiliului de Administrație sunt eronate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Consiliului de Administrație, am citit și raportat dacă Raportul Consiliului de Administrație este întocmit , în toate aspectele semnificative , în conformitate cu OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cadrul auditului situațiilor financiare , în opinia noastră:

a) în Raportul Consiliului de Administrație nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiarele anexate;

b) Raportul Consiliului de Administrație identificat mai sus include , în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014, punctele 489-492;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023 nu am identificat informații incluse în Raportul Consiliului de Administrație care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative , datorate fraudei sau erorii.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor

referitoare la continuitatea activitatii și utilizand contabilitatea pe baza continuitatii activitatii, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau sa oprească operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societății.

Responsabilitatea auditorului

8. Obiectivele noastre constau în obtinerea unei asigurari rezonabile privind măsura în care situatiile financiare, în ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, dacă aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional și mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- identificam și evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam și executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false și evitarea controlului intern.

- intelegem controlul intern relevant pentru audit în vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societății.

- evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimarilor contabile, precum și prezentarile aferente de informații realizate de către conducere.

- formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de către conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii și determinam, pe baza probelor de audit obtinute, dacă exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera indoiceli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. În cazul în care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția în raportul nostru asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, să ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obtinute pana la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuitatii activitatii.

- evaluam în ansamblu prezentarea, structura și continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informații, și măsura în care situatiile financiare reflecta tranzactiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerintele de etica profesionale relevante privind independenta și ca le-am comunicat toate relatiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta și , acolo unde este cazul, măsurile de protecția aferente.

Dintre aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru, cu excepția cazului în care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului, sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizeaza în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depasite de consecințele negative ale acestui comunicat.

Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare

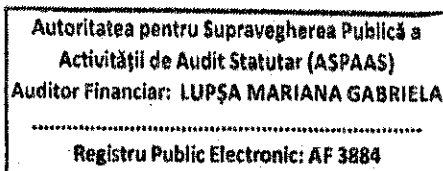
8. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 25.05.2021 sa auditam situatiile financiare ale societății pentru o perioada de 4 ani. Durata totala neintrerupta a mandatului nostru este de un 7 ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 – 31 decembrie 2024

Confirmam ca:

- opinia noastră de audit este în concordanta cu Raportul suplimentar prezentat celor însărcinați cu guvernanta, raport emis la aceeași data la care am emis prezentul raport. De asemenea, în desfasurarea auditului nostru ne-am păstrat independenta fata de entitatea auditata.
- nu am furnizat Societății servicii non-audit interzise , mentionate la paragraful 5 aliniatul 1 din Regulamentul-UE nr 537/2014.

Partenerul care a condus misiunea de audit pe baza careia s-a emis acest raport este D-na Lupsa Mariana Gabriela

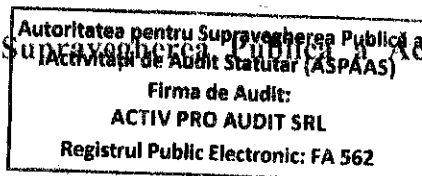
Lupsa Mariana Gabriela
Auditor financiar



Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul AF 3884

In numele Activ Pro Audit S.R.L

Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul FA 562



Baia Mare , 29.03.2024

ADISS

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE 2023

1. Active imobilizate

Activele imobilizate cuprind activele destinate utilizării pe o bază continuă, conform principiului continuității activității, respectiv o activitate fără întreruperi accidentale, fără pericolul existenței stării de lichidare sau reducerii semnificative a activității.

Variația valorii brute, a amortizării și a valorii activelor imobilizate contabile nete, la 31 decembrie 2023, se prezintă după cum urmează:

1.1 Imobilizări necorporale

Lei

Valoare de intrare	31 decembrie 2022	Intrări	Transferuri		31 decembrie 2023
Alte imobilizări necorporale	688.444	8.937			697.381

Lei

Amortizare cumulate	31 decembrie 2022	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31 decembrie 2023
Alte imobilizări necorporale	684.178	10.969		695.147
Valoare netă contabilă	4.266			2.234

Imobilizările necorporale sunt înregistrate la valoarea de intrare, din care s-a dedus amortizarea. Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt cuprinse între 1 luna și 5 ani. Metoda de amortizare utilizată este cea liniară. Componenta soldului este în principal constituită din programe informatice, softuri, licențe.

1.2 Imobilizări corporale

Lei

Valoare de intrare	31 decembrie 2022	Intrări	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2023
Terenuri	628.001	-	-	2.084	625.917
Cladiri	6.172.596	-	-	-	6.172.596
Instalații tehnice și mașini	5.224.443	234.397	-	119.493	5.339.347
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.370.279	-	-	22.042	1.363.627
Imobilizări corporale în curs	319.804	116.556	-	-	436.360
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	-	-	-	-	-
Total	13.715.123	366.343	-	143.619	13.937.847

Lei

Amortizare cumulate	31 decembrie 2022	Cheltuiiala cu amortizarea	Amortizare cumulata aferenta iesirilor	31 decembrie 2023
Cladiri	1.268.567	194.681		1.463.248
Instalatii tehnice si masini	3.798.754	243.383	119.192	3.922.945
Alte instalatii, utilaje si mobilier	782.018	155.239	22.041	915.216
Total	5.849.339	593.303	141.233	6.301.409
Valoare neta contabila	7.865.784			7.636.438

In situatiile financiare prezentate, valoarea imobilizarilor este prezentata la valoarea de intrare sau valoarea reevaluată. Cladirile si terenul sunt prezentate la valoarea reevaluată la data de 31 decembrie 2014.

Duratele de viata utilizate la calculul amortizarii imobilizarilor corporale sunt stabilite conform HG 1496/2008 care modifica anexa la HG 2139/30.11.2004, pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. In tabele sunt prezentate activele imobilizate, compuse din imobilizarile necorporale, imobilizarile corporale si imobilizarile financiare, componenta soldurilor si miscarile din cursul anului 2023.

Reevaluarea mijloacelor fixe

Reevaluarea terenurilor si a cladirilor se face de regula o data la 3 ani, dar in decembrie 2018, conducerea societatii a analizat daca se impune o reevaluare a acestora, avand in vedere ca in cursul anului 2018 s-au vandut terenurile si cladirile mai vechi de pe strada Minerilor si am ramas cu terenurile si cladirile din Tautii Magheraus, care au fost construite si date in folosinta in 2010, au fost compartimentate si reamenajate in vederea inchirierii a acestor cladiri.

Dupa receptia tuturor modificarilor si imbunatatirilor la aceste cladiri, se va face o evaluare a lor.

Ultima reevaluare a fost facuta de catre SC NEOCONSULT VALUTION SRL, membru ANEVAR, la 31.12.2020, cand a fost aleasa ca modalitate de reflectare în contabilitate prezentarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor și construcțiilor speciale la valoarea justă.

Amortizarea aferenta diferențelor din reevaluare se tratează nedeductibil fiscal, iar diferențele din reevaluare s-au transferat asupra contului 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.", cont care inlocuieste contul 1065, conform OMFP 1802/2014.

Situatia imobilizarilor corporale evaluate si amortizarile sunt prezentate la nota 1.2

Societatea nu are imobile in conservare.

Cedare si casare

Conform modificarilor OMFP 1802/2014, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii imobilizarilor corporale, sunt prezentate in Bilant ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea lor neamortizata. Prezentarea

in Bilant este facuta ca valoare neta, venituri sau cheltuieli dupa caz, in Contul de profit si pierdere, la elementul " Alte venituri din exploatare" respectiv, "Alte cheltuieli din exploatare", dupa caz.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Societatea a garantat pentru facilitățile de credit contractate cu ipotecă și gaj asupra unor imobilizări corporale, în favoarea CEC BANK SA Baia Mare.

Situatia garantiilor pentru imprumuturi bancare este reflectata in note la Situatiile creditelor contractate.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar

Imobilizările corporale includ, în cadrul unor contracte de leasing financiar, mijloace de transport, după cum urmează:

Lei	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cost imobilizari leasing	357.800	380.637
Amortizare cumulata	309.073	246.151

1.3 Imobilizari financiare

1.3.1. Actiuni detinute la entitatile afiliate

Actionarul principal al societatii RAT CRISTIAN este actionar la firma ADISS NOVA SRL cu 90% actiuni, firma EVO CAPITAL SRL cu 100% actiuni, cu 19% la firma SPA METISE SRL , firma VAN DER HANN SRL cu 50% si firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA cu 99%.

Din data de 12.04.2013, ADISS SA este membru fondator al Fundatiei Cornel Rat. ADISS SA detine din data de 08.04.2013 aport la capital social al Fundatiei Cornel Rat in valoare de 21.790 lei.

Valoare de intrare	31 decembrie 2022	Intrari	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2023
Imobilizari financiare	7.845.968	-		792.858	7.053.110

1.3.2. Interese de participare - Nu e cazul**1.3.3. Alte active imobilizate**

Conform prevederilor OMFP 1802, entitățile care au evidențiate în contul de creanțe imobilizate creanțe imobilizate cu scadența mai mare de un an, vor prezenta în bilanț, la imobilizări financiare, numai partea cu scadența mai mare de 12 luni, diferența urmând a fi reflectată la creanțe.

Astfel, ca urmare a prevederilor OMFP 1802/2014, la 31.12.2023, garanțiile de bună execuție au fost reclasificate și prezentate în Bilanț, astfel:

- alte imobilizări financiare (garanții de bună execuție) - 7.053.110 lei;

2. Provizioane*Provizioanele pentru acoperirea riscului de nerecuperare a creanțelor de la clienți*

OMFP nr. 1.802/2014 stipulează că sumele aferente creanțelor incerte trebuie reflectate distinct în contabilitate. În acest sens se utilizează contul 4118 „Clienți incerti sau în litigiu”, pentru a-i înregistra separat de ceilalți clienți pe aceia aflați în dificultate, rău-platnici, dubioși sau în litigiu. Ajustările pentru deprecierea creanțelor – clienți sunt recunoscute în cazul în care valoarea de inventar (la inventarierea elementelor de activ și de pasiv) este mai mică decât cea contabilă (la facturare).

Cu ajutorul contului 491 „Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți” se ține evidența ajustărilor constituite pentru deprecierea creanțelor din conturile de clienți. Soldul acestuia reprezintă ajustările pentru depreciere constituite.

La 31.12.2023 soldul provizioanelor constituite este în suma de 136.657,90 lei. În componența acestui sold de creanțe comerciale se regăsesc și creanțele vechi și în litigiu, urmând să se stabilească o procedură de ajustare a soldului creanțelor incerte, astfel încât acestea să fie prezentate la valoarea probabilă de recuperat.

3. Repartizarea profitului

Conform OMF 1802/2014 profitul net al anului 2023 în valoare de 91.055,50 lei va fi repartizat pentru constituirea rezervelor legale în suma de 9.913,00, diferența de 81.142,50 lei se va repartiza în cursul anului 2024, conform Hotărârea AGOA din data de 29.04.2024.

Profitul net aferent anilor 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 și 2022, în valoare de 572.068,94 lei, 631.765,52 lei, 337.885,14 lei, 398.763,27 lei, 657.501,22 lei, 787.915,03 și respectiv 577.080,70 lei a rămas nerepartizat în contul 1171, total rămas nerepartizat în suma de 3.962.980,02 lei.

În cursul anului 2023 nu s-au ridicat dividende.

4. Analiza rezultatului din exploatare

Lei

Nr. rd.	Indicatorul	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
1	Cifra de afaceri neta	43.201.003	38.136.708
2	Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	36.616.846	26.821.294

3	Cheltuielile activitatii de baza	35.882.070	26.279.157
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	217.565	57.616
5	Cheltuielile indirecte de productie	517.211	484.522
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.584.157	11.315.414
7	Cheltuieli cu provizioane si ajustari pt. depreciere active	0	0
8	Venituri privind provizioane si ajustari pt. depreciere active	0	0
9	Cheltuieli de desfacere	956.098	828.378
10	Cheltuieli generale de administratie	6.907.251	7.807.868
11	Alte venituri din exploatare	3.393.220	-429.282
	<i>Rezultatul din exploatare (6-7+8-9-10+11)</i>	2.114.028	2.249.886

Activitatea de exploatare s-a incheiat cu un profit de 2.249.886 lei

În contextul situației generate de pandemie, tensiunile geopolitice, amenințările inflației și volatilitatea cursului de schimb valutar, dar și de blocajele la nivel național marcate de creșterea prețurilor la materiile prime și energie electrică, foarte multe contracte au fost amânate sau chiar stopate în executie și nu au fost emise noi ordine de începere. Ca urmare a dezechilibrelor apărute în lanțurile de aprovizionare la nivel mondial, aprovizionarea necesarului de piese și echipamente și onorarea comenzilor în termenul prestabilit sunt supuse întârzierilor în livrare și montare. Inițierea lucrărilor pentru unele contracte a fost amânată, în timp ce, pentru o parte din contractele aflate deja în derulare, ritmul de execuție a fost afectat.

5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creante

Lei	Termen de lichiditate		
	31 decembrie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Creante			
Creante comerciale	19.501.563	18.002.074	1.499.489
Sume de incasat de la entitati afiliate	80.120	-	80.120
Alte creante	432.035	432.035	-
Total	20.013.718	18.434.109	1.579.609

5.2 Datorii

Lei	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Datorii			
Sume datorate institutiilor de credit	26.200.202	22.842.763	3.357.439

Avansuri incasate conform contractelor	33.415	33.415	-
Datorii bugete	1.536.081	1.536.081	-
Datorii comerciale	14.150.159	14.150.159	
Alte datorii	7.665.036	3.190.540	4.474.496
Total	49.584.893	41.752.958	7.831.935

5.2.1. Sumele datorate institutiilor de credit

Din 23.04.2018 s-au semnat cu CEC Bank SA Baia Mare contracte de refinantare credite de la Unicredit Bank SA, respectiv:

- **contractul de credit nr. 1009 din 23.04.2018** - facilitate de credit in valoare de 8.150.000 lei pentru plafon emitere scrisori bancare de participare la licitatie, de buna executie, de restituire avans, de buna plata- cu comision de emitere 0.25% pe trimestru sau fractiune de trimestru, minim 400 lei, iar dobanda este dobanda de baza + marja, respectiv Robor 3M + M. Maturitatea creditului este 01.02.2024. In data de 31.07.2019 se incheie un nou act additional prin care se reduce valoarea creditului de la suma de 8.150.000 lei la 6.300.000 lei. In data de 5.02.2021 aceasta facilitate se transforma intr-un alt tip de credit si anume contract de tip muticredit constand in urmatoarele:

1. Credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 2.585.400 lei cu scadenta in 01.02.2024, cu perioada de gratie de 12 luni;
2. Plafon de scrisori de garantie si contragarantie bancara in valoare de 3.458.669,11 lei;
3. Plafon pentru emitere acreditive in valoare de 50.000 euro.

Totodata se modifica structura garantiilor conform proiectului de divizare, nr. 55/16.01.2020 firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA intra in cadrul contractelor de credit in calitate de Garant Real si de Codebitor Solidar. In data de 22.04.2021 se scot din structura garantiilor teren intravilan in suprafata de 9.745 mp pe nr cadastral 59891, Nr niveluri: 1; S. construita la sol: 225 mp; centru cercetari pe nr cadastral 59891-C1, inscris in **CF nr 59891 Tautii-Magheraus**, nr cadastral 59891, 59891-C1, proprietatea Adiss Asset Management SA si teren intravilan in suprafata de 3.324 mp pe nr cadastral 59892, inscris in **CF nr 59892 Tautii-Magheraus**, nr cadastral 59892, proprietatea Adiss Asset Management SA. In data de 1.02.2022 se scoate din structura de garantii teren+constructii inscris **CF nr 59166-C1-U3 Tautii-Magheraus**, nr cadastral 59166-C1-U3, proprietatea Adiss Asset Management SA .

In anul 2023 noua valoare a facilitatii de credit este in suma de 5.971.295,68 lei, cu caracter non revolving. In luna septembrie se aproba restructurarea creditului, prin reesalonarea ratelor de achitat in lunile decembrie 2023, ianuarie si februarie 2024, scadenta fiind in data de 01.02.2024.

- **contractul de credit nr. 1010 din 23.04.2018** - facilitate de credit in valoare de 500.000 euro pentru emitere scrisori bancare de participare la licitatie, de buna executie, de restituire avans, de garantarea platii- cu comision de emitere 0.25% pe trimestru sau fractiune de trimestru, minim 100 eur, iar dobanda este dobanda de baza + marja, respectiv euribor 3M + M. Maturitatea creditului este 20.04.2025. Conform actului additional nr. 1 din data de 10.05.2018 valoarea facilitatii de credit se diminueaza de la 500.000 euro la 100.000 euro. In data de 31.07.2019 se incheie un nou act additional prin care se reduce valoarea creditului de la suma de 100.000 euro la 20.000 euro. In data de 5.05.2020 se face prelungirea facilitatii pana in data de 21.04.2023 si se schimba structura garantiilor conform proiectului de divizare nr. 55/16.01.2020, firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA intra in cadrul contractelor de credit in calitate de Garant Real si de Codebitor Solidar.

- **contract facilitate linie de credit sub conditie nr. RQ18044746931981 din 23.04.2018** - linie de credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 10.536.000 lei - dobanda este dobanda de baza + marja, respectiv Robor 3M + M. In data de 22.04.2020 se prelungeste durata contractului pana in data de 21.04.2021. In data de 2.02.2021 se schimba structura garantiilor conform proiectului de divizare nr. 55/16.01.2020, firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA intra in cadrul contractelor de credit in calitate de Garant Real si de Codebitor Solidar. In data de 21.04.2021 se face prelungirea facilitatii pana in data de 20.04.2022. In data de 1.02.2022 se scoate din structura de garantii teren+constructii inscris **CF nr 59166-C1-U3 Tautii-Magheraus**, nr cadastral 59166-C1-U3, proprietatea Adiss Asset Management SA si se introduce garantie mobiliara asupra depozitului colateral in suma de 2.350.000 lei. In data de 19.04.2022 se prelungeste scadenta pe o perioada de 30 zile, pana in data de 19.05.2022. In data de 27.05.2022 se stabileste scadenta pentru data de 18.04.2023. prin actul aditional semnat in luna septembrie , pentru perioada septembrie 2023-aprilie 2024 se stabileste suma lunara de plata in cuantum de 100.000 lei pe luna.

- **contract facilitate linie de credit sub conditie nr. RQ18044746931997** din 23.04.2018 - linie de credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 500.000 euro - dobanda este dobanda de baza + marja, respectiv Euribor 3M + M. Conform actului aditional nr. 1 din data de 23.04.2018 se suplimenteaza valoarea facilitatii de credit de la 500.000 euro la 900.000 euro. In data de 2.02.2021 se schimba structura garantiilor conform proiectului de divizare nr. 55/16.01.2020, firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA intra in cadrul contractelor de credit in calitate de Garant Real si de Codebitor Solidar. In data de 21.04.2021 se face prelungirea facilitatii pana in data de 20.04.2022. in data de 19.04.2022 se face prelungirea pe o perioada de 30 zile, pana in data de 19.05.2022. In data de 27.05.2022 se aproba prelungirea facilitatii de credit pana in data de 18.04.2023. In data de 10.06.2022 se aproba majorarea liniei de credit cu 500.000 euro, noua valoare fiind de 1.400.000 euro.

- **contract de credit pentru finantarea activitatii curente IMM INVEST nr. RQ21065118123663 din data de 28.06.2021**- in valoare de 2.500.000 lei, termen de rambursare 06.06.2024. Dobanda este subventionata in procent 100% din bugetul Ministerului Finantelor Publice. Perioada de acordare a grantului pentru plata dobanzii este de 8 luni de la data acordarii creditului. Dobanda este ROBOR 3M+2.5 p.p. In luna septembrie 2023 se aproba reesalonarea ratei scadente din luna iunie pana in luna decembrie 2023.

- **contract de credit pentru finantarea activitatii curente (non-revolving) nr. RQ22065118178208 din data de 10.06.2022**- in valoare de 404.000 euro, termen de rambursare 36 luni, perioada de gratie de 12 luni, scadenta in data 09.06.2025. Dobanda aplicabila este EURIBOR 3M+2.75 p.p.

- **contract de credit pentru finantarea activitatii curente IMM INVEST PLUS nr. RQ22125118211016 din data de 04.04.2023**- in valoare de 4.900.000 lei, termen de rambursare 05.03.2026. Dobanda este subventionata in procent 100% din bugetul Ministerului Finantelor Publice. Perioada de acordare a grantului pentru plata dobanzii este de 12 luni de la data acordarii creditului. Dobanda este ROBOR 3M+1.5 p.p. In luna septembrie 2023 se aproba reesalonarea ratei scadente din luna iulie pana in luna decembrie 2023.

- **contract de credit de trezorerie pentru capital de lucru nr. RQ23090409036748 din data de 18.09.2023** in suma de 379.561 lei incheiat cu Rocredit IFN SA avand scadenta in 09.05.2024, tip de efect de comert- factura fiscala. Dobanda la creditul de scont este de 14% pe an, revizuibila, comision de administrare lunar de 0.75%, garantiile: 2 bilete la ordin in alb, ipoteca mobiliara universalitate de bunuri si creante, cesiune de creanta asupra facturii scontate. Suma ramasa de rambursat este 220.561 lei.

- **contract de credit de trezorerie pentru capital de lucru nr. RQ23120064036879 din data de 06.12.2023** in suma de 286.349 lei incheiat cu Rocredit IFN SA avand scadenta in 29.03.2024, tip de efect de comert- factura fiscala. Dobanda la creditul de scont este de 14% pe an, revizuibila, comision de administrare lunar de 0.75%, garantiile: 2 bilete la

ordin in alb, ipoteca mobiliara universalitate de bunuri si creante, cesiune de creanta asupra facturii scontate.

- **contract de credit de trezorerie pentru capital de lucru nr. RQ23120409036927 din data de 28.12.2023** in suma de 420.198 lei incheiat cu Rocredit IFN SA avand scadenta in 19.04.2024, tip de efect de comert- factura fiscala. Dobanda la creditul de scont este de 14% pe an, revizuibila, comision de administrare lunar de 0.75%, garantii: 2 bilete la ordin in alb, ipoteca mobiliara universalitate de bunuri si creante, cesiune de creanta asupra facturii scontate.

Garantii constituite pentru facilitatile de credit- pentru **ADISS SA si ADISS ASSET MANAGEMENT SA:**

- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra imobilului constand in teren intravilan in suprafata de 4.028 m.p., inregistrat in **Cartea Funciara a localitatii Tautii - Magheraus sub nr. 59165 avand CAD: 59165** proprietatea societatii ADISS S.A., act contract de vanzare – cumparare nr. 4560/2007, drept de proprietate cu titlu cumparare, dobandit prin Conventie, cota actuala 1/1, situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, jud. Maramures,

- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra **imobil constand in PARTER:** Sala multifunctionala=200,08m.p.,Bucatarie=5,29m.p.,Baie=2,24m.p.,WC=1,66m.p., Secretariat=17,16m.p.,BirouIT=7,01m.p.,Birou=6,32m.p.,Birou=9,80m.p.,Sala multifunctionala=79,65m.p.,Birou=9,63m.p.,Birou=10,39m.p.,WC=1,57m.p.,WC=1,60m.p.,Birou=5,47m.p.,Sala multifunctionala=98,77m.p.,Sala multifunctionala=26,40m.p.,Vestiar=10,75m.p.,Hol=4,66m.p.,WC=1,25m.p.,WC=1,06m.p.,WC=1,02m.p.,Vestiar=51,03m.p.,Hala productie=2.297,68m.p.,ETAJ:Hol=48,01m.p.,Birou=29,10m.p.,Birou=17,52m.p.,Birou=17,52m.p.,Sala sedinte=26,28m.p.,Birou=147,96m.p.,Hol=18,79m.p.,Birou=10,34m.p.,Birou copiere=6,43m.p.,Camara=1,38m.p.,Baie=3,11m.p.,WC=1,28m.p.,WC=1,04m.p.,WC=1,14m.p.,WC=1,15m.p.,Baie=3,07m.p.,Birou=20,58m.p.,Baie=2,83m.p.,Bucatarie=3,00m.p.,Birou=14,79m.p., in suprafata totala construita de 3.409 m.p., in suprafata totala utila de 3.225,81 m.p., avand cota parti comune de 322581/840465 si cota teren aferenta 332190/865500, inregistrat in **Cartea Funciara nr.59166-C1-U1 a localitatii Tautii-Magheraus** nr.crt.A1 avand **CAD:59166-C1-U1** proprietatea societatii ADISS SA, act contract de vanzare – cumparare nr. 4560/2007, certificat de atestare a edificarii constructiei nr. 3211/03.08.2010 emis de Primaria Tautii Magheraus (autorizatie de construire nr. 54/12.05.2008 eliberata de Primaria Tautii Magheraus, proces verbal de receptie la terminarea lucrarilor nr. 29/11.06.2010) drept de proprietate, cu titlu cumparare si construire, dobandit prin Conventie si Construire, cota actuala 1/1, situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, judetul Maramures,

- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra imobilul constructie constand din PARTER: hala productie = 1756 m.p., in suprafata construita de 1725 m.p.,94 mp suprafata utila de 1725,94 m.p., avand cota parti comune de 172594/840465 si cota de teren aferenta 177735/865500, inregistrat in **Cartea Funciara cu nr.59166-C1-U4 a localitatii Tautii – Magheraus**, nr.crt.A1 avand **CAD:59166-C1-U4** proprietatea societatii **ADISS ASSET MANAGEMENT S.A.**, act constitutiv autentificat sub nr. 2960/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, Hotararea AGA nr. 126 autentificata sub nr. 2956/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, certificat de inregistrare seria B, nr. 4127710/26.08.2020 emis de ORCT de pe langa Tribunalul Maramures, Hotararea AGA nr. 1/27.08.2020 autentificata sub nr. 3950/27.08.2020, sentinta civila nr. 879/24.07.2020 in dosar nr. 1148/100/2020 Tribunalul Maramures, cu titlu de drept divizare, dobandit prin Lege, in cota actuala 1/1, si act de dezmembrare 1864 din 23.03.2022, situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, judetul Maramures

- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra imobilul constructie constand din PARTER: hala productie = 1734 m.p., in suprafata construita de 1713,54 mp suprafata utila de 1734 m.p., avand cota parti comune de 171354/840465 si cota de teren aferenta 176458/865500 inregistrat in **Cartea Funciara cu nr.59166-C1-U5 a localitatii Tautii – Magheraus**, nr.crt.A1 avand **CAD:59166-C1-U5** proprietatea societatii **ADISS ASSET MANAGEMENT S.A.**, act constitutiv autentificat sub nr. 2960/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, Hotararea AGA nr. 126 autentificata sub nr. 2956/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, certificat de inregistrare seria B, nr. 4127710/26.08.2020 emis de ORCT de pe langa Tribunalul Maramures, Hotararea AGA nr. 1/27.08.2020 autentificata sub nr. 3950/27.08.2020, sentinta civila nr.

879/24.07.2020 in dosar nr. 1148/100/2020 Tribunalul Maramures, cu titlu de drept divizare, dobandit prin Lege, in cota actuala 1/1, si act de dezmembrare 1864 din 23.03.2022, situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, judetul Maramures

- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra Imobilul constand din teren partial Imprejmuit in suprafata de 1981 m.p. si constructia Centrala termica in suprafata construita la sol de 303.m., inscris in **Cartea Funciara cu nr. 61963 a localitatii Tautii - Magheraus**, nr.crt. A1, avand CAD:61963- nr.crt. A1.1 avand CAD :61963-C1 proprietatea societatii **ADISS ASSET MANAGEMENT S.A.**, act constitutiv autentificat sub nr. 2960/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, Hotararea AGA nr. 126 autentificata sub nr. 2956/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, certificat de inregistrare seria B, nr. 4127710/26.08.2020 emis de ORCT de pe langa Tribunalul Maramures, Hotararea AGA nr. 1/27.08.2020 autentificata sub nr. 3950/27.08.2020, sentinta civila nr. 879/24.07.2020 in dosar nr. 1148/100/2020 Tribunalul Maramures, cu titlu de drept divizare, dobandit prin Lege, in cota actuala 1/1, si act de dezmembrare 18660 din 23.03.2022 situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, judetul Maramures.

- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra Imobilul constand din teren partial imprejmuit in suprafata de 1233 m.p., inscris in **Cartea Funciara cu nr. 61962 a localitatii Tautii - Magheraus**, nr.crt. A1, avand CAD:61962- proprietatea societatii **ADISS ASSET MANAGEMENT S.A.**, act constitutiv autentificat sub nr. 2960/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, Hotararea AGA nr. 126 autentificata sub nr. 2956/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, certificat de inregistrare seria B, nr. 4127710/26.08.2020 emis de ORCT de pe langa Tribunalul Maramures, Hotararea AGA nr. 1/27.08.2020 autentificata sub nr. 3950/27.08.2020, sentinta civila nr. 879/24.07.2020 in dosar nr. 1148/100/2020 Tribunalul Maramures, cu titlu de drept divizare, dobandit prin Lege, in cota actuala 1/1, si act de dezmembrare 18660 din 23.03.2022 situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, judetul Maramures

- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra Imobilul constand din teren partial imprejmuit in suprafata de 1034 m.p., inscris in **Cartea Funciara cu nr. 61964 a localitatii Tautii - Magheraus**, nr.crt. A1, avand CAD:61964 proprietatea societatii **ADISS ASSET MANAGEMENT S.A.**, act constitutiv autentificat sub nr. 2960/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, Hotararea AGA nr. 126 autentificata sub nr. 2956/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, certificat de inregistrare seria B, nr. 4127710/26.08.2020 emis de ORCT de pe langa Tribunalul Maramures, Hotararea AGA nr. 1/27.08.2020 autentificata sub nr. 3950/27.08.2020, sentinta civila nr. 879/24.07.2020 in dosar nr. 1148/100/2020 Tribunalul Maramures, cu titlu de drept divizare, dobandit prin Lege, in cota actuala 1/1, si act de dezmembrare 18660 din 23.03.2022 situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, judetul Maramures

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente ale Adiss SA deschise la CEC Bank SA;
- Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente ale Adiss Asset Management SA deschise la CEC Bank SA;

- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele comerciale incheiate cu partenerii, detaliate in Anexa "**Lista contractelor in derulare**";

- Ipoteca mobiliara asupra stocului de materii prime, materiale, semifabricate si produse finite aflate in depozitele societatii din Tautii Magheraus, str 66 nr 16, judetul Maramures, proprietatea Adiss SA,

- ipoteka mobiliara asupra contului de depozit nr. R037CECEB000K9RON2062696 in suma de 2.350.000 lei al ADISS SA

Conform hotararii AGA nr. 4/19.03.2021 se solicita scoaterea din garantie a terenului intravilan in suprafata de 9.745 mp si a constructiei la sol de 225 mp reprezentand Centru de Cercetari inscrise in **CF nr. 59891 Tautii Magheraus** si a terenului intravilan in suprafata de 3.324 mp inscris in **CF nr. 59892 Tautii Magheraus**. In data de 21.04.2021 se aproba scoaterea din garantii a celor mai sus mentionate. In data de 1.02.2022 se scoate din structura de garantii teren+constructii inscris **CF nr 59166-C1-U3 Tautii-Magheraus**, nr cadastral 59166-C1-U3, proprietatea Adiss Asset Management SA .

5.2.2 Datorii aferente contractelor de leasing.

La 31 decembrie 2023 Societatea are încheiate contracte de leasing pentru autovehicule. Contractele de leasing sunt încheiate pe o perioadă cuprinsă între 1 și 5 ani, scadențele acestora fiind prezentate mai jos:

Valoarea prezentă a obligațiilor din leasing	31 decembrie 2023
Sub un an	32.212
Între 1 și 5 ani	151.043
Total	195.325

Valoarea dobanzilor ramase neachitate la 31.12.2023 la contractele de leasing este de 9.812,08 lei, din care 3.600,52 lei cu scadenta sub 1 an si 6.211,56 lei cu scadenta peste 1 an.

Soldul contului 167 - Alte imprumuturi si datorii asimilate la 31.12.2023 este de 2.442.573,17 lei si este compus din 2.247.248,05 lei garanții de buna executie de la furnizori si 195.325,12 lei valoarea datoriilor la contractele de leasing aflate in desfășurare.

Contracte leasing la 31.12.2023

Situatie capital leasinguri

Nr. crt.	Simbol cont	Nr. contract	Data achizitie	Data maturitatii	Denumire	Valoare intrare	Valoare ramasa	Valoare scadenta sub 1 an	Valoare scadenta peste 1 an
1	167,52	212795	25.06.2020	30.06.2024	Dacia Dokker Laureate	58.082,40	7.228,69	7.228,69	-
2	167,53	212796	25.06.2020	30.06.2024	Dacia Logan MCV	38.900,51	4.841,59	4.841,59	-
3	167,54	154274	14.12.2023	31.12.2028	Sanngyong Rexton	216.275,03	183.254,84	32.212,25	151.042,59
4									
		TOTAL					195.325,12	44.282,53	151.042,59

Situatie dobanzi leasinguri

Nr. crt	Nr. contract	Data achizitie	Data maturitatii	Denumire	Dobanda	Dobanda ramasa	Valoare scadenta sub 1 an	Valoare scadenta peste 1 an
					Lei	Lei	Lei	Lei
1	212795	25.06.2020	30.06.2024	Dacia Dokker Laureate	6.086,16	155.69	155.69	-
2	212796	25.06.2020	30.06.2024	Dacia Logan MCV	4.075,96	104.05	104.05	-
3	154274	14.12.2023	31.12.2028	Sanngyong Rexton	9.552,34	9.552,34	3.340,78	6.211,56
4								
	TOTAL				19.714,46	9.812,08	3.600,52	6.211,56

5.2.3. Alte datorii pe termen lung in valoare de 4.474.496 lei, cuprind :

- garantii de buna executie retinute de la furnizori in suma de 925.441 lei;
- datorii la contractele de leasing din situatia prezentata in valoare de 151.043 lei;
- datorii la bugetul de stat in valoare de 1.050.421 lei;
- sume datorate entitatilor asociate in valoare de 2.282.000 lei;
- sume datorate actionarilor in valoare de 65.591 lei

5.2.4 Datorii aferente garantiilor de buna executie retinute de la furnizorii de lucrari

La 31.12.2023 avem datorii in valoare totala de 2.247.248,05 lei catre furnizorii de lucrari, reprezentand garantii de buna executie retinute, din care trebuie suma de achitat in anul 2024 este in valoare de 1.321.807,41 lei.

6 Principii, politici si metode contabile**6.1 Principii contabile**

Situatiile financiare pentru anul 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, conform caruia societatea si-a desfasurat activitatea pe toata perioada de 12 luni ale anului 2023 si care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

Principiul permanentei metodelor

Au fost aplicate aceleasi reguli, metode si norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand astfel comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

S-a tinut cont de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a mijloacelor fixe, precum si de pierderile care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat, respectiv minusurile si plusurile gasite la materiile prime cu ocazia inventarierii generale a patrimoniului. Nu s-au facut ajustari la active, deoarece s-a facut analiza la stocurile de produse finite si de neterminata si s-a ajuns la concluzia ca se pot valorifica la valoarea de stoc. La materiile prime conducerea societatii a concluzionat ca acestea pot fi valorificate fie prin consum in proiecte viitoare, fie prin ofertare pe piata si a decis ca nu se impune ajustarea stocurilor, avand in vedere ca ele sunt pastrate in ambalajele cu care s-au cumparat si nu au suferit modificari sau deteriorari. La fiecare inventariere generala a patrimoniului, daca au existat active deteriorate, s-au scos din stoc prin casare. Conducerea a hotarat ca se va face o procedura interna pentru analizarea deteriorarii activelor si ajustarea lor, atunci cand va fi cazul, conform OMFP 1802/2014.

Principiul independentei exercitiului.

In cursul anului 2023 s-au inregistrat veniturile si cheltuielile facturate in exercitiului financiar 2023. In contul 418 "Clienti facturi de intocmit" s-a inregistrat valoarea de 3.580.624,77 lei reprezentand sume ce urmeaza a fi facturate pentru contractele aflate in derulare si rezultate din lucrarile executate in perioada iulie-decembrie 2023.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv nu au fost compensate veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul Ministerului de Finanțe Publice 1802/2014.

Principiul contabilității de angajamente.

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări

Principiul pragului de semnificație

Orice element cu o valoare considerată semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

6.2 Politici și metode contabile*a) Bazele întocmirii situațiilor financiare*

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2023 sunt responsabilitatea conducerii societății și au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările ulterioare și în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1802/2014

Situațiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Situația capitalurilor proprii
- Situația fluxului de trezorerie
- Note explicative la situațiile financiare anuale

Situațiile financiare aferente anului 2023 sunt întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 și Ordin nr. 5394/2023. Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei sau RON având la baza principiul costului istoric, exceptând imobilizările corporale (vezi nota 6 d)

b) Conversii valutare

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Câștigurile

și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Activele și pasivele monetare exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în RON utilizând ratele de schimb, curs BNR, valabile la sfârșitul exercițiului. Rata de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în EURO la data de 31.12.2023 este 1 EURO = 4,9746 lei.

c) Imobilizări corporale și amortizare

Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare rezultată după deducerea amortizării, exceptând Terenul și Construcțiile care sunt prezentate la valoarea reevaluată, reevaluare care se face de regulă la 3 ani. În urma unei analize, conducerea a constatat că nu se justifică evaluarea la valoarea justă, rămânând la valorile reevaluate la 31.12.2014

Amortizarea

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei achiziției sau datei punerii în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață fiscale ale mijloacelor fixe.

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară de amortizare, pe durata de funcționare a mijloacelor fixe

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

- | | |
|--|----------|
| ■ Construcții | 8-40 ani |
| ■ Instalații tehnice și mașini | 2-28 ani |
| ■ Alte instalații, utilaje și mobilier | 2-8 ani |

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

Valoarea amortizărilor pentru diferențele din reevaluarea clădirilor se înregistrează pe cheltuieli, cu amortizarea nedeductibilă fiscal.

Cheltuielile ulterioare, întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor, capacitatea de producție sau performanțele tehnice, se capitalizează.

d) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost de achiziție. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă cuprinsă între 1 luna și 5 ani.

Amortizarea este înregistrată pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale.

e) Deprecierea activelor

Ajustările de valoare cuprind toate corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului, indiferent dacă acea reducere este sau nu definitivă.

Ajustările de valoare pot fi: ajustări permanente, denumite în continuare amortizări, și/sau ajustări provizorii, denumite în continuare ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, în funcție de caracterul permanent sau provizoriu al ajustării activelor.

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natură datoriiilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. Atunci când se constată pierderi de valoare pentru imobilizările financiare, trebuie făcute ajustări pentru pierderea de valoare, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuită acestora la data bilanțului.

f) Leasingul financiar

Contractele de leasing în care Societatea preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt

capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobânda, conform scadențelor atasate contractelor de leasing financiar. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

Situatia contractelor de leasing financiar la 31.12.2023 este prezentata la nota 5.2.2

g) Leasingul operational

Leasingul operational este operatiunea de leasing care nu intra in categoria leasingului financiar. Platile de leasing in cazul leasingului operational sunt recunoscute ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere liniar de-a lungul termenului de leasing. Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational.

h) Numerar si echivalent numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite pe termen scurt.

Situatia disponibilitatilor la 31.12.2023 este prezentata la nota 10.4

i) Creantele comerciale

Creanțele comerciale sunt rezultate din operații de vânzări de bunuri, lucrări și servicii. Creanțele se reflectă la data înregistrării lor inițiale, la valoarea lor nominală (denumită valoare de intrare). Creanțele și datoriile în valută se reflectă în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiunilor, cât și în valută.

Conform reglementarilor contabile in vigoare, cu ocazia desfășurării lucrărilor de inventariere, dacă pentru o creanță restantă există o probabilitate mare de neîncasare, aceasta se trece în categoria creanțelor incerte și, concomitent, se înregistrează o ajustare pentru deprecierea creanțelor clienți, ca urmare a riscului de neîncasare a creanței respective.

Societatea va face o procedura de ajustare a creanțelor incerte si nerecuperabile, astfel incat acestea sa fie prezentate in bilant la valoarea probabila de recuperat.

j) Stocuri

Stocurile de materii prime si materiale sunt inregistrate la costul istoric, fara sa se faca ajustari de valoare, avand in vedere ca nu s-au deteriorat si se pot valorifica la valoarea de stoc.

Productia in curs: costul materialelor directe si cele cu manopera, plus cheltuielile indirecte si de regie atribuibile, aferent fazei in care se afla produsul

Produsele finite: costul materialelor directe si cele cu manopera, plus cheltuielile indirecte si de regie atribuibile, la costul actual.

Nu au fost constituite provizioane pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

k) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite.

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior pentru care este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuire de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei, daca poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

Situatia provizioanele in 2023 a fost prezentata la punctul 2.

m) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Plasamentele financiare au rolul de a pastra fonduri la dispozitia intreprinderii, pentru o destinatie care nu are caracter imediat fata de momentul dobandirii fondurilor

n) Pensii

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi, pentru asigurări sociale. Toți salariații societății sunt incluși în sistemul asigurărilor sociale reglementat.

Societatea nu operează nici o altă schemă sau plan de beneficii post-pensionare.

o) Venituri

Veniturile din vânzarea bunurilor se constituie în momentul în care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului, care în general coincide cu momentul livrării bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate se constituie în momentul furnizării serviciului prestat, pe baza de proces verbal de recepție a lucrărilor, conform contractelor de servicii dintre societate și beneficiarii serviciilor. Sumele reprezentând venituri nu includ TVA și sconturi. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute lunar.

p) Impozite și taxe

Impozitul pe profit se calculează prin aplicarea cotei de 16% asupra profitului fiscal impozabil și se înregistrează în contul de datorii față de bugetul statului. Impozitul pe profit calculat și datorat pentru exercitiul financiar încheiat 2023, este prezentat în *nota nr. 10.6*

q) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune faptul că societatea își va desfășura activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea a analizat previziunile referitoare la intrările viitoare de trezorerie. Pe baza acestei analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea și în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității la întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate. Nu a avut întreruperi de activitate de la înființare, iar în prezent are semnate contracte comerciale care au perioada de realizare chiar și până în anul 2025.

r) Contabilitatea de grup

Societatea nu a întocmit situații financiare consolidate până la data întocmirii și aprobării prezentelor situații financiare. Având în vedere ponderea nesemnificativă a detinerilor și relațiilor cu persoane afiliate, pentru prezentarea unei imagini fidele a bilanțului și a contului de profit și pierdere, consolidarea nu este necesară și nu se justifică, iar această acceptare este permisă de legislația în vigoare.

s) Filiale și titluri sub formă de participare

Filiile sunt acele entități în care Societatea deține, direct sau indirect, mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale ale acestora. Investițiile în filiale sunt contabilizate la cost istoric ca titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului

Titlurile sub formă de intereselor de participare sunt titluri deținute în entități în care Societatea deține o pondere semnificativă, sunt contabilizate la cost istoric ca titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului. Ponderea semnificativă este determinată prin deținerea în mod direct sau indirect de către Societate a unui procent între 20% și 50% din drepturile de vot.

Situația detinerilor de titluri la entități afiliate este prezentată în *nota nr. 10.2*

t) Politica contabilă aferentă instrumentelor derivate

Instrumentele financiare derivate sunt instrumente financiare al căror randament are la bază randamentul oferit de un alt instrument financiar sau marfă, denumit activ suport (underlying asset). Prin urmare, randamentul acestora este derivat din evoluția pretului unui instrument, marfă sau alt activ.

Societatea nu utilizeaza instrumente derivate.

7. Actiuni si obligatiuni

Capitalul social

In anul 2021 au fost modificari in structura capitalului social

Capitalul social subscris si varsat a fost de 1.710.000 lei, divizat in 17.100 actiuni cu valoarea nominala de 100 lei fiecare, fiind detinute de cei doi actionari. Numarul de actiuni detinut de cei 2 actionari s-a modificat astfel: actionarul principal a detinut 16.929 actiuni in anul 2019 fata de 17.095 actiuni in anul 2018 si al doilea actionar a detinut 171 actiuni in anul 2019 fata de 5 actiuni in anul 2018

In data de 1.09.2020 se inregistreaza reducerea capitalului social cu suma de 340.000,00 lei conform proiectului de divizare nr. 55/16.01.2020, a sentintei judecatoresti nr. 879/24.07.2020 si a protocolului de predare-primire semnat intre parti astfel incat capitalul social este de 1.370.000 lei.

In data de 4.06.2021 capitalul social se majoreaza cu suma de 5.000.000 lei prin incorporarea rezervelor si in data de 17.06.2021 se majoreaza cu suma de 2.120.000 lei prin subscrierea de noi actiuni.

La 31 Decembrie 2023, structura actionariatului este urmatoarea:

			Suma
Aționar	% din capital	Număr de acțiuni	(Lei)
Acționari persoane fizice din care:	100	16.980.000	8.490.000
Rat Cristian	75.03	12.740.000	6.370.000
Lista alti actionari avand 154 actionari	24.97	4.240.000	2.120.000
Total	100	16.980.000	8.490.000

Capitalurile proprii ale Societatii sunt:

<i>(Lei)</i>	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Capital social subscris varsat	8.490.000	8.490.000
Prime de capital	4.240.000	4.240.000
Rezerve din reevaluare	458.702	458.702
Rezerve legale	431.525	441.438
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	3.073.889	3.073.889
Alte rezerve	6.564.556	6.564.556
Rezultat reportat-profit nerepartizat si erori contabile	3.144.893	3.721.973
Repartizarea profitului	-39.650	-9.913
Profit / (pierdere)	616.731	91.056

Total	26.980.646	27.071.701
--------------	-------------------	-------------------

8 . Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

La 31 Decembrie 2023, Societatea avea un număr total de 56 angajați, din care 51 de angajați sunt cu contracte de munca și 5 angajați sunt cu contracte de mandat, având următoarea structura:

Categorie	Numar salariatii		%
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	
Productie + service	32	25	48%
Administrativ	32	31	52%
Total	64	56	100%

Începând din anul 2021 administrarea societății este realizată prin sistem unitar, fiind fundamentată pe două structuri de conducere și administrare, respectiv: Consiliul de administrație și Conducerea Executivă. Consiliul de Administrație este compus din 3 membri, care sunt nominalizați și validați de către Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși:

Eniko Dancoș – Președintele Consiliului de Administrație și Director General
Ciprian Vălean – Membru neexecutiv, independent- avocat
Mărioara Indre – Membru neexecutiv – expert financiar

Mandatul prezentului Consiliu de Administrație va înceta la data de 8 Iunie 2025

La 31 Decembrie 2023 din Directoratul societatii fac parte:

Nume si prenume	Funcție
Dancos Eniko	Director General
Erdely Csaba	Director Comercial
Coasa Ciprian Vasile	Director Tehnic

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli salariale în cursul anului 2023:

Lei	2023
Cheltuieli cu salariile personalului	5.366.847
Contributia asiguratorie de munca	118.698
Alte cheltuieli privind asigurarile și protecția socială	29.306
Total	5.514.851

Societatea nu a acordat avansuri și credite angajaților, membrilor Directoratului și nici membrilor Consiliului de Administrație.

9 . Indicatori economico-financiar

Lei	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	
1	Indicatori de lichiditate – in numar de ori		
	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		
	Active circulante (A)	61.820.528	61.617.413
	Datorii pe termen scurt (B)	44.745.648	41.752.958
	A/B-in numar de ori	1.38	1.48
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)</i>		
	Active circulante (A)	61.820.528	61.617.413
	Stocuri (B)	41.449.321	41.063.409
	Datorii pe termen scurt (C)	44.745.648	41.752.958
	(A-B)/C-in numar de ori	0.46	0.49
2	Indicatori de risc		
	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
	Capital imprumutat (A)	6.167.574	7.831.935
	Capital propriu (B)	26.980.646	27.071.701
	A/B	0.23	0.29
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	2.098.563	2.022.464
	Cheltuieli privind dobanzile (B)	1.305.556	1.824.212
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	1.61	1.11
3	Indicatori de activitate – in numar de zile		
	<i>Viteza de rotatie a debitelor-clienti</i>		
	Sold mediu clienti (A)	12.800.655	12.650.948
	Cifra de afaceri neta (B)	43.201.003	38.136.708

<i>(A/B)*365-in numar de zile</i>	108 zile	121 zile
<i>Viteza de rotatie a creditelor – furnizori</i>		
Sold mediu furnizori (A)	14.826.459	15.049.213
Cifra de afaceri neta (B)	43.201.003	38.136.708
<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	125 zile	144 zile
<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>		
Cifra de afaceri neta (A)	43.201.003	38.136.708
Active imobilizate (B)	15.716.018	14.691.782
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	2.75	2.60
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>		
Cifra de afaceri neta (A)	43.201.003	38.136.708
Total active (B)	77.893.868	76.656.594
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	0.55	0.50
Costul vanzarii (A)	44.480.195	35.457.540
Stocul mediu (B)	38.657.876	40.224.327
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	1.15	0.88
4	<i>Indicatori de profitabilitate</i>	
	<i>Marja bruta din vanzari</i>	
Profit brut din vanzari (A)	2.114.028	2.249.886
Cifra de afaceri neta (B)	43.201.003	38.136.708
<i>(A/B)*100</i>	4.89	5.90

9.1. Indicatori de lichiditate

Lichiditatea globală este considerată satisfăcătoare pentru valori cuprinse între 1.2 și 1.9 și reflectă posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt în lichidități pentru a achita datoriile curente. După cum se poate observa din tabelul de mai sus valoarea indicatorului lichidității generale în 2023 este 1,48, înregistrând o creștere de 7% față de 2022.

Lichiditatea intermediară este satisfăcătoare pentru valori cuprinse între 0.65 și 1. Literatura de specialitate apreciază ca bună o rată a lichidității intermediare mai mare sau egală cu 1. Prin acest indicator se reflectă posibilitatea activelor circulante concretizate în creanțe și trezorerie, de a acoperi datoriile curente și se determină prin raportarea activelor circulante minus stocuri la datoriile pe termen scurt. Lichiditatea intermediară în anul 2023 este de 0,49, sensibil mai mare față de anul 2022.

9.2. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la incheierea exercitiului financiar si in ce masura activitatea societatii se sprijina pe imprumuturi bancare. La modul general, un grad de indatorare mai mic de 60% este in limite normale si reflecta un echilibru pe termen lung intre sursele interne si cele externe de finantare. In 2023 indicatorul de risc este de 29% fata de 23% in anul 2022.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul brut realizat inainte de plata dobanzilor si a impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. Valoarea indicatorului a scazut fata de anul precedent, avand in vedere fluctuatiile mari ale dobanzilor datorate cresterii excesive a indicelui ROBOR in anul 2023.

9.3. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale. Fata de anul trecut se inregistreaza o crestere a termenului de colectare a datoriilor de la debitori avand drept cauza faptul ca intarzierile la plata de la Ministerul Dezvoltarii, Lucrarilor Publice si Administratiei - MDLPA sunt tot mai mari si incasarile de la autoritatile publice locale au inregistrat intarzieri mai mari fata de anii precedenti.

Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Fata de anul trecut a crescut numarul de zile pana la care societatea a achitat datoriile catre furnizori, avand in vedere ca s-au inregistrat intarzieri la incasarile de la clientii bugetari.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Acest indicator este mai mic fata de anul trecut avand in vedere scaderea cifrei de afaceri.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii. Fata de anul trecut s-a inregistrat o scadere in eficienta cu care isi utilizeaza activele, datorita scaderii cifrei de afaceri si a activelor.

9.4. Indicatori de profitabilitate – exprima eficienta Societatii in realizarea de profit din resursele disponibile. A crescut fata de anul trecut, desi cifra de afaceri a scazut, dar a crescut profitul brut.

EBITDA la data de 31.12.2023 este in suma de 2.854.157 fata de 2.794.271 lei in anul 2022, in anul 2023 a inregistrat o crestere de 2.14 % fata de anul 2022.

10. Alte informatii

10.1 Prezentarea societatii

Societatea ADISS S.A., cu sediul social in loc. Tautii Magheraus str. 66 nr. 16, jud Maramures, este o societate pe actiuni cu personalitate juridica, fiind inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J24/310/1993, Cod fiscal RO 3359107, si este administrata in sistem unitar.

Societatea funcționează în conformitate cu legislația din România.

Domeniul principal de activitate al societatii ADISS este: 2829 – Fabricarea altor masini si utilaje de utilizare generala.

Având în vedere că din anul 2018 activitatea preponderentă desfășurată de Adiss este aferentă codurilor CAEN 4221, 2511, 7112 ca antreprenor general, începând cu 01.07.2019 societatea beneficiază de facilitățile OUG 114/2018 .

Societatea furnizează servicii și soluții tehnologice de înaltă calitate în domeniul mediului.

Produsele societății sunt livrate pe piața internă.

Pe piața internă principalii clienți din 2023 au fost: Apa Nova București SA; Raja SA Constanta; Aquaproiect SA; Dimex 2000 Company, Sedga Construct SRL, Termolang SRL, Test Prima SRL, Porr Construct SRL.

Principalii furnizori interni sunt: Envirotronic SRL; Diodor Import Export SRL; Italinox Romania SRL; Direct Line Inox SRL; Grundfos Pompe SRL, Kriskon SRL , Geomarco Construct SRL , Pet Communications SRL, Taffo SRL , Hach Lange Srl , Bifa Automatizari etc, iar dintre furnizorii externi: Hans Huber A.S. – Germania; NSW Seekabelwerke GmbH; Supratec GmbH; Umex GmbH, Italprogetti Engineering SPA.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor ADISS SA nr. 116 din data de 22.11.2019 se decid următoarele:

1. Inițierea formalităților premergătoare DIVIZĂRII PARTIALE A ADISS SA- proces în urma căruia o parte din patrimoniul social al societății urmează a fi transferat în favoarea unei entități nou constituite, prin metoda desprinderii în interesul acționarilor (art. 250 ind. 1 lit. B Legea 31/1990).
2. Procedura s-a derulat în condițiile legii, cu respectarea celor prefigurate în Proiectul de Divizare cu a cărui întocmire, semnare și depunere la ORCT Maramureș se împuternicește Directorul General al societății- în calitate sa de Președinte al Directoratului..
3. În temeiul prevederilor art. 242 alin (2¹) din Legea 31/1990, s-a optat pentru efectuarea publicității prin intermediul paginii web aparținând societății, pentru o perioadă continuă de cel puțin o lună înainte de data la care, în cadrul celei de a doua etape a procesului de divizare, este preconizată convocarea în ședință extraordinară a acționarilor chemați să se pronunțe cu privire la definitivarea acestuia.

Conform proiectului de divizare o parte din patrimoniul societății Adiss SA este alocat unei noi entități- ADISS ASSET MANAGEMENT SA- parcuri eco-business/industriale și alte investiții imobiliare, societate care va derula activități pe segmentul de închiriere a bunurilor imobiliare.

Conform sentinței civile nr. 879/24.07.2020 se dispune înregistrarea în Registrul Comerțului a mențiunilor cu privire la divizarea parțială a ADISS SA în favoarea ADISS ASSET MANAGEMENT SA care urmează a se înființa . în luna septembrie 2020 se înregistrează și în contabilitate, pe baza protocolului de predare-primire semnat între părți.

În luna iunie a anului 2021, prin hotărârea AGEA nr. 145 / 27.05.2021, ADISS S.A. a majorat capitalul social prin emisiunea a 4.240.000 de acțiuni noi de valoare nominală 0,5 lei fiecare, din aceeași clasă și cu aceleași caracteristici cu acțiunile anterior existente. Acestea au fost oferite în cadrul unui plasament privat la un preț de 1,5 lei/acțiune, din care 1 leu reprezenta prima de emisiune, valoarea totală a fondurilor

atrase fiind de 6.360.000 lei. În urma majorării, capitalul social al ADISS S.A. este de 8.490.000 lei, fiind împărțit în 16.980.000 acțiuni ordinare, nominative, dematerializate, de valoare și drepturi egale.

Fondurile atrase din piață de capital vor susține dezvoltarea companiei și consolidarea poziției pe piața tratării și epurării apei prin crearea unor divizii orientate spre noile tehnologii de îmbunătățire a calității apei, respectiv comercializarea online de sisteme de tratare a apei.

Pe parcursul anului 2022 și 2023, eforturile companiei au fost concentrate pe demararea unui segment nou de business, orientat exclusiv către persoanele fizice, companii și sectorul HoReCa, care comercializă online sisteme de îmbunătățire a calității și management al apei. Noua linie de business, lansată în februarie 2022, va genera diversificarea portofoliului de clienți, unde clientul final este un beneficiar public cu clienți finali persoane private, fizice sau juridice. Platforma online **h2ok.ro**, concepută pentru a încuraja grija față de apă și un stil de viață sănătos, se dorește a deveni cea mai la îndemână sursă în ceea ce privește îmbunătățirea calității apei sau furnizarea de informații care au ca punct central apa curată în relație cu sănătatea și mediul înconjurător.

În anul 2023, Adiss a continuat dezvoltarea a două linii de produse noi, și anume fose septice tricamerale și cu patru camere destinate managementului apelor reziduale după folosire în unități individuale, neracordate la canalizare, cum ar fi case din zone rurale, case de vacanță anexe agricole, pensiuni sau moteluri. Având în vedere gradul extrem de scăzut de tratare a apei uzate în zonele fără sistem de canalizare, ADISS a conceput această gamă pentru a încuraja adoptarea acestor sisteme și implicit pentru protecția mediului și a sănătății persoanelor și comunităților. Noua gamă se compune din fose septice ecologice tricamerale, cu dimensiuni variabile de la 0,5 litri până la 10.000 litri și fose septice cu patru camere, cu dimensiuni de la 2.000 litri până la 10.000 litri produse de către companie în fabrica proprie. Acestea au fost lansate în februarie 2022.

10.2 Societati din grup si afiliate

În scopul întocmirii acestor situații financiare, părțile sunt considerate afiliate dacă acționarii unei societati detin acțiuni și în alte societati comerciale. Situația cu societatile afiliate la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Nr. crt.	SOCIETATEA	ACTIONARI	PROCENTE
1	ADISS SA	Rat Cristian	75.03
		Lista alti actionari 154 actionari	24.97
2	ADISS NOVA SRL	Rat Cristian	90,00
		Rat Rodica	10,00
3	EVO CAPITAL SRL	Rat Cristian	100,00
4	SPA METISE SRL	Rat Cristian	19,00
		Rat Rodica	81,00
5	VAN DER HANN SRL	Rat Cristian	50,00
		Rat Rodica	50,00
6	FUNDATIA CORNEL RAT	ADISS SA	34.27

7	ADISS ASSET MANAGEMENT SA	Rat Cristian	99,00
		Rat Rodica	1,00

ADISS SA are de incasat 80.120,40 lei de la SC MTL SERVICES SRL, societate cu care a fost asociata, dar in prezent nu mai sunt in asociere, suma fiind evidentiata in contul 451 – decontari intre entitatile afiliate. ADISS SA are de achitat catre ADISS ASSET MANAGEMENT SA suma de 2.282.000 lei reprezentand imprumut pentru constituirea unui depozit colateral la Cec Bank Baia Mare, suma evidentiata in contul 1661 Datorii intre entitatile afiliate.

Sume datorate si de primit de la partile afiliate:

Cienti

Denumire societate	Relatii	Sold		Sold	
		31.12.2022 D	Rulaj debit	Rulaj credit	31.12.2023 D
ADISS NOVA SRL	servicii+pr.finite	1.426.007,25	4.501.491,88	4.478.752,25	1.448.746,98
EVO CAPITAL SRL	servicii+pr.finite	0,00	0,00	0,00	0,00
SPA METISE SRL	vanzare mfa	330,00	0,00	0,00	330,00
VAN DER HANN SRL		0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDATIA CORNEL RAT		0,00	0,00	0,00	0,00
ADISS ASETT MANAGEMENT	Servicii	57.354,57	164.220,00	170.125,02	51.449,55
TOTAL		1.483.691,82	4.665.711,98	4.648.877,27	1.500.526,53

Tranzacțiile cu societatea Adiss Nova constau în vânzare de stații de epurare conform contractelor aflate în derulare, respectiv:

- pentru stația de epurare Magurele conform c-da nr. 25/16.11.2022;
- pentru statia de epurare Baltatesti conform c-da nr. 23/18.03.2022;
- pentru statia de epurare Lunca conform c-da nr. 28/25.10.2023;
- pentru statia de epurare Strugari conform c-da nr. 27/03.05.2023.

Tranzacțiile cu societatea Spa Metisse constau în vanzare de marfuri și cu Adiss Asset Management pentru facturare de servicii de administrare, întreținere și utilități conform contract nr. 1306/25.06.2021.

Furnizori

Denumire societate	Relatii	Sold		Sold	
		31.12.2022 C	Rulaj debit	Rulaj credit	31.12.2023 C
ADISS NOVA SRL	servicii	0.00	0,00	11.740,54	11.740,54
EVO CAPITAL SRL	servicii	129.134,50	0,00	0,00	129.134,50
SPA METISE SRL	servicii	0.00	0,00	0,00	0.00

VAN DER HANN SRL		0.00	0,00	0,00	0.00
FUNDATIA CORNEL RAT	Servicii de inchiriere	4.000,00	22.360,00	25.953,00	407,00
ADISS ASSET MANAGEMENT		0.00	132.125,02	132.125,02	0.00
TOTAL		134.134,50	154.485,02	169.818,56	141.282,04

În cursul anului 2023 societatea ADISS a derulat tranzacții cu Fundatia Cornel Rat constând în servicii de închiriere a unui autoturism achiziționat prin leasing de la Unicredit Leasing și cu Adiss Asset Management constând în refacturare utilități (energie electrică, gaz, apă).

Pe parcursul anului 2023 Adiss contractează împrumuturi, în valoare de 440.000 lei de la Adiss Asset Management și în valoare de 90.000 lei de la societatea Van Der Hann, conform contractelor încheiate, având termen de exigibilitate de 1 an și dobândă zero, având ca destinație capital de lucru, plata furnizori, rate bancare și obligații bugetare.

10.3 Stocuri

Lei	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime și materiale consumabile	3.085.561	3.952.789
Productia în curs de execuție	24.354.845	24.616.921
Produse finite + diferențe de pret	10.454.632	10.230.353
Produse aflate la terți	2.128.829	1.604.095
Marfuri	14.237	6.392
Avansuri pentru achiziționari de stocuri	1.411.217	652.859
Total	41.449.321	41.063.409

Stocurile de materii prime și materiale sunt înregistrate la valoarea de cumpărare. Societatea deține stocuri de materii prime și materiale cu vechime mai mare de 5 ani în valoare de 6.889.115 lei. Se va continua valorificarea stocului de materii prime prin consum în proiectele viitoare și prin valorificarea pe piață. Materiile prime sunt păstrate în ambalajele cu care s-au cumpărat și nu au suferit modificări sau deteriorări. Stocul de producție în curs de execuție este înregistrat la costul efectiv de producție, iar stocul de produse finite este înregistrat la un cost efectiv. Conducerea societății apreciază că nu se impun ajustări a valorii stocurilor. Stocurile de producție neterminată au fost evaluate la inventariere ca fiind în totalitate comenzi active, iar stocul de produse finite ca valorificabil la valoarea de inventar. Amplificarea activității operaționale, favorizată de infuzia de capital de lucru, se imprimă în variația stocurilor, tradusă la nivelul performanței financiare printr-o creștere a producției în curs de execuție.

Disponibilitati banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, disponibilul in casa.

<i>Lei</i>	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la bănci în lei	95.641	536.846
Conturi la bănci în valută	2.569	2.720
Numerar în casierie lei	1.347	638
Numerar în casierie valuta	405	82
Avansuri de trezorerie	-	-
Depozite pe termen scurt	-	-
Alte valori	897.840	-
Total	997.802	540.286

10.5 Structura veniturilor

Veniturile din exploatare se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

<i>Lei</i>	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Venituri din productia vanduta	43.140.284	38.133.745
Venituri din vanzarea marfurilor	60.719	2.963
Total cifra de afaceri	43.201.003	38.136.708
Venituri din variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie	3.274.860	-486.937
Venituri din productia realizata in regie proprie	29.000	-
Venituri din subventii de exploatare	15.750	-
Alte venituri din exploatare	73.610	57.655
Total venituri din exploatare	46.594.223	37.707.426

La 31.12.2023 compania înregistrează o cifră de afaceri în valoare de 38.136.708 Lei, cu 11.72% sub nivelul aceleiași perioade a exercițiului anterior, pe fondul reducerii activității de desfacere in contextul in care anumite proiecte au fost blocate din lipsa fondurilor si altele nu au avut ritmul de executie asa cum a fost stabilit initial din diverse motive .

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unei imobilizări necorporale sau corporale se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedarea acestuia, și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.(art 189 si art 243 din OMFP 1802)

10.6 Impozitul pe profit

In cursul anului 2023, societatea a inregistrat un profit contabil de 198.252 lei.

Profitul contabil, reprezentand diferenta dintre veniturile si cheltuielile exercitiului financiar 2023 in valoare de 198.252 lei este compus din:

2.249.886 lei profit din exploatare

(1.824.212) lei pierdere financiara.

Profitul fiscal pe anul 2023, reprezentand diferenta intre veniturile realizate in 2023 din orice sursa si cheltuielile efectuate in scopul realizarii de venituri, din care se scad veniturile neimpozabile si la care se adauga cheltuielile nedeductibile.

Profitul fiscal pe 2023 este in valoare de 744.422 lei, format din :

198.252 lei reprezentand diferenta dintre veniturile si cheltuielile de orice natura;

465.338 lei cheltuieli nedeductibile cu penalitatile si majorarile de intarziere;

90.745 lei alte cheltuieli nedeductibile – cu deplasarile, cu combustibilul, taxe si impozite, diferenta la inventar, cheltuieli de protocol, alte chelt.;

(9.913) reprezentand rezerva legala

Impozitul pe profit aferent profitului fiscal este de 119.107 lei din care s-a sczut bonificatia de 10% conform OUG nr. 153/2020 in suma de 11.911 lei rezultand un impozit pe profit de plata in valoare de 107.196 lei.

Profitul net rezultat in anul 2023 este de 91.056 lei.

10.7 Rezultatul financiar

Societatea inregistreaza la 31.12.2023 o pierdere financiara de 2.051.634 lei, datorita creditelor contractate , purtatoare de dobanzi si comisioane si datorita diferentelor de curs valutar. Pierdere financiara a crescut fata de 2022 datorita faptului ca in cursul anului 2023 indicele ROBOR a suferit fluctuatii constante , in crestere de la o luna la alta, fluctuatii care au avut ca rezultat majorarea dobanzilor la facilitatile de credit in Ron contractate de la Cec Bank SA.

10.8 Garantii si obligatii contractuale

Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2023 societatea are emise scrisori de garanție in favoarea beneficiarilor, atat in lei cat si in eur în cadrul acordurilor incheiate cu CEC Bank SA Baia Mare, in valoare de 1.250.000 lei si 20.000 eur . Din cadrul contractului cadru de facilitate multicredit nr. 1009 din data de 23.04.2018 s-a utilizat suma de 39.457,97 eur pentru emiterea de acreditive.

La 31 decembrie 2023 societatea are date si garantii de buna executie la clienti , in valoare de 2.978.493,32 lei, prin rețineri succesive din facturile emise de catre ADISS SA, conform contractelor comerciale incheiate intre parti. Valabilitatea scrisorilor de garantie de buna executie este in general de 12-24 de luni de la semnarea procesului verbal la terminarea lucrarilor.

10.9 Subvenții

Subventiile primite in 2009 in vederea achizitionarii de active au fost inregistrate ca subventii pentru investitii in bilanturile contabile anuale si recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achizitionate din respectiva subventie, iar in anul 2018 s-au finalizat.

In anul 2022 societatea a beneficiat de subvenții pentru încadrarea in munca a șomerilor in vârsta de peste 45 ani înregistrați in evidentele agenției începând cu luna septembrie 2021.

In anul 2023 societatea nu a inregistrat subventii.

10.10 Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa Societatea si politicile aplicate .

(i) Riscul valutar

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania, intr-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuatie a valutei nationale fata de alte valute, in special fata de EURO. Exista prin urmare un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei.

(ii) Riscul de piata

Economia romaneasca este in tranzitie, existand deja o siguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice prin aderarea Romaniei la Uniunea Europeana. Conducerea Societatii nu poate prevedea totusi schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Societatii

Conducerea societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a accesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania.

10.11 Probleme de mediu

Societatea ADISS SA contribuie in mare masura la protectia mediului prin insasi destinatia produselor executate de societate, respectiv:

- Statii de epurare ape uzate compacte ADIPUR SYSTEM 200 – 6 000 ELS (Echivalent locuitori standard)
- Statii de epurare ape uzate compacte ADIPUR-B SYSTEM 3 000 – 100 000 ELS (Echivalent locuitori standard)
- Echipamente si aparatura pentru Statii de epurare
- Carosare masini specializate pentru Vidanje si Autocurativoare – pentru canale municipale
- Carosare masini specializate pentru Colectare/Compactare deseuri – pentru gunoai menajere
- Fose septice ecologice cu trei si patru camere pentru tratarea apei uzate menajere destinate utilizatorilor care se afla in zone care nu sunt racordate la un sistem centralizat de canalizare, cum ar fi case din zone rurale, case de vacanta, anexe agricole, pensiuni sau moteluri.

10.12 Litigii

Pe parcursul anului 2023 societatea a fost implicata in cateva litigii comerciale, atat cu furnizorii cat si cu clientii societatii, cum ar fi : Aqua Construct SRL, Com Trade SRL, Moz Instal SRL, RADEXIM TRANS SRL, litigii care unele s-au finalizat, iar altele inca sunt in derulare, fara sa afecteze buna desfasurare a activitatii societatii.

Din raportul intocmit de avocatii societatii Bejenaru&Partners SRL, rezulta ca cele mai multe litigii sunt pentru recuperarea de catre Adiss SA a unor debite restante, valorile lor fiind mult mai mari decat plata unor datorii comerciale pentru care Adiss are calitatea de parat in cateva dosare de judecata.

10.13 Audit intern

In cursul anului 2023 s-au desfasurat un numar de 8 de verificari ale auditorului intern.

Concluzia acestuia a fost ca societatea isi desfasoara in mod corespunzator activitatea- nu au fost identificate abateri semnificative de la regulamentul si procedurile interne sau cadrul legal general de functionare si raportare.

10.14 Audit la situatiile financiare anuale

Situatiile financiare incheiate pentru anul 2023 au fost auditate de catre ACTIV PRO AUDIT SRL SRL, cu sediul in Baia Mare, Aleea Expozitiei nr. 2, Cod fiscal 17079409, J24/1953/2004, auditor financiar, membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania(CAFR), avand numar autorizatie 562/31.01.2005, in baza actului constitutiv al societatii si a contractului de audit nr. 7 din data de 15.03.2021.

10.15 Elemente ulterioare

Pe perioada starii de urgenta/starii de alerta instituita ca urmare a COVID-19 societatea nu si-a intrerup activitatea si angajatii nu au fost trimisi pe somaj tehnic.

De la inchiderea exercitiului financiar 2023 si pana in luna martie 2024, societatea noastra a semnat un numar de 2 contracte comerciale si de servicii si va participa in cursul lunii martie si aprilie la inca 2 licitatii. In cursul acestui an se asteapta atribuirea contractelor pentru 2 licitatii la care s-a participat in cursul anului 2023 in valoare de 48.300.000 lei+TVA. S-au trimis oferte de vanzare-cumparare echipamente in valoare totala de 3.024.500 euro+TVA.

Director general
ing. Dancos Eniko

Contabil sef
ec. Cosma Eniko Irina

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	31.12.2022	31.12.2023
1. Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
1.1 Incasari de la clienti	45.391.914	45.546.968
1.2 Plati catre furnizori si angajati	(44.028.717)	(-40.673.362)
1.3 Impozite, TVA	(3.678.691)	(4.697.602)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	(2.315.494)	176.004
2. Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
2.1 Incasari din cedarea imobiliarilor financiare si investitiilor financiare pe termen scurt	0	0
2.2 Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(101.875)	(157.945)
2.3 Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
2.4 Dobanzi incasate pentru disponibil	215	1.055
2.5 Dividende incasate	0	0
2.6 Dobanzi platite pentru credite pe termen lung	(222.516)	(378.618)
Trezoreria neta din activitati de investitie	(324.176)	(535.508)
3. Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
3.1 Plati efectuate pt. imprumuturi acordate partilor afiliate	(1.356.343)	(2.415.770)
3.2 Rambursare imprumuturi acordate partilor afiliate	3.516.229	1.703.177

3.3	Incasari din imprumuturi pe termen scurt si lung	6.953.038	8.677.332
3.4	Dobanzi incasate pentru imprumuturi acordate partilor afiliate	0	0
3.5	Rambursare credit pe termen scurt si lung	(4.870.440)	(-6.548.990)
3.6	Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(115.895)	(68.166)
3.7	Dividende platite	(-)	(-)
3.8	Dobanzi platite fara cele pt. credit pe termen lung	(1.083.040)	(1.445.595)
3.8	Incasari subventii guvernamentale	0	0
3.9	Incasari din subscriere plasament	0	0
	Trezoreria neta din activitati de finantare	3.043.549	(-98.012)
4.	Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie		
5.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	593.923	997.802
6.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	997.802	540.286

Director general,

DANCOS ENIKO
Semnatura

Contabil sef,

COSMA ENIKO IRINA
Semnatura

ADISS SA

J24/310/1993

CUI: RO 3359107

Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la 01,01,2022		Creșteri		Reduceri		Sold la 31,12,2023
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	8.490.000	-	-	-	-	8.490.000	
Patrimoniul regiei	0	-	-	-	-	0	
Prime de capital	4.240.000	-	-	-	-	4.240.000	
Rezerve de reevaluare	458.702	-	-	-	-	458.702	
Rezerve legale	431.525	9.913	-	-	-	441.438	
Rezerve statutare sau contractuale	0	-	-	-	-	0	
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	3.073.889	-	-	-	-	3.073.889	
Alte rezerve	6.564.556	-	-	-	-	6.564.556	
Acțiuni proprii	0	-	-	-	-	0	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	3.385.900	577.080	-	-	3.962.980	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29 ³²	Sold C	0	-	-	-	0	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	-	-	-	0	
	Sold D	241.007	-	-	-	241.007	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	0	-	-	-	0	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	616.731	91.056	-	616.731	91.056	
	Sold D	-	-	-	-	0	
Repartizarea profitului	Sold D	39.650	9.913	-	39.650	9.913	
Total capitaluri proprii		26.980.646	687.962	-	656.381	27.071.701	

Administrator

Numele si prenumele,

Dancos Eniko

Dir. General

Intocmit

Numele si prenumele,

Cosma Eniko Irina

Contabil sef

ADISS SA

C.U.I RO3359107

DECLARATIE pe proprie raspundere

In conf.cu prevederile OMFP 1802/2014 si cu art.30 din Legea contabilitatii 82/91 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru persoana juridica ADISS SA din jud.Maramures 24, localitatea Tautii Magheraus, CUI RO3359107; J24/310/1993, activitatea preponderenta 2829 Fabricarea altor masini si utilaje de utilizare generala , forma de proprietate S.A.

Contabilul sef al societatii Cosma Eniko Irina , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor contabile anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- 1.Policile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile.
- 2.Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- 3.Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Contabil sef

Cosma Eniko Irina