

Raport privind rezultatele financiare anuale la 31.12.2022

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:	28 Aprilie 2023
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 31.12.2022 care au stat la baza întocmirii prezentului raport anual au fost auditate.

Cuprins

Scrisoare din partea conducerii	4
Activitatea Adiss S.A.	7
Evaluarea nivelului tehnic. Oferta Adiss	9
Evaluarea activității de aprovizionare	14
Evaluarea activității de vânzare	14
RESURSA UMANĂ	20
Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.....	21
Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	22
Managementul riscului.....	22
Elemente de perspectivă privind activitatea Adiss.....	24
Cheltuieli de capital	26
Tranzacții semnificative	26
Active corporale	27
Piața valorilor mobiliare emise de Adiss	28
Conducerea ADISS	30
Situația financiar-contabilă.....	32
Analiza poziției financiare 2022	32
Analiza performanței financiare 2022	35
Indicatori economico-financiar	37
Analiza profitabilității	38
Analiza indicatorilor de echilibru financiar	39
Declarație privind Guvernanța corporativă	40
Declarația conducerii	43

Scrisoare din partea conducerii

Stimați acționari,

Într-o lume în continuă schimbare, ADISS a reușit să se impună în ultimii 30 de ani ca o companie antreprenorială de succes, ghidată de o misiune puternică de a contribui la viitorul sustenabil al comunităților din România prin soluții inovatoare în domeniul apei. Investițiile în această resursă vitală sunt mai importante ca niciodată, iar ca investitori într-o astfel de companie, vă aflați într-o poziție excelentă pentru a profita de oportunitățile ce se deschid într-o industrie de miliarde de euro, care crește continuu și care, pe fondul schimbărilor climatice, necesită investiții tot mai mari în managementul acestei resurse vitale.

De-a lungul celor 30 de ani, ADISS a dezvoltat un model de afaceri unic în România în domeniul ingineriei apei, bazat pe multidisciplinaritate și integrare verticală a competențelor, ce ne permite să abordăm cu succes proiecte complexe și să rezolvăm nevoile clienților noștri, acționând ca producător și furnizor de echipamente, subantreprenor de lucrări mecanice și electrice, antreprenor general, consultant sau specialist în service. Cu o gamă completă de servicii, de la consultanță la operare și training, împreună cu capacitatea noastră de producție a stațiilor de epurare compacte și a echipamentelor de proces, suntem alături de clienții noștri necondiționat.

Cererea tot mai mare pentru apă și resursele limitate de care dispunem ne obligă să găsim soluții inovatoare pentru tratarea și epurarea apei, iar tehnologia avansează în mod continuu pentru a ne ajuta în acest sens. În plus, schimbările climatice ne aduc provocări tot mai mari, cum ar fi secetele tot mai frecvente, ceea ce face ca investițiile în acest domeniu să fie tot mai necesare și mai importante.

În acest context, ADISS reprezintă o investiție valoroasă și oportună pentru orice investitor care își dorește să fie parte dintr-o afacere de succes și cu impact pozitiv pentru societate și mediu.

2022 a fost un an dificil pentru noi, dar suntem încântați să anunțăm că am făcut față provocărilor și am reușit să obținem rezultate remarcabile. Ne-am construit o bază solidă în anii anteriori, care ne-a permis să depășim crizele din piața construcțiilor din infrastructură și să ne menținem poziția puternică pe piața apei din România. Modelul nostru unic de afaceri a fost un factor cheie în obținerea unor oportunități valoroase în acest an și suntem pregătiți să continuăm să inovăm și să creștem în anii următori.

În urma optimizării proceselor interne ADISS în 2022, suntem încântați să anunțăm o serie de realizări financiare remarcabile. Am crescut cifra de afaceri cu 6.361.282 lei față de anul precedent și am obținut o creștere a profitului din exploatare cu 68.351 lei. În plus, producția vândută a crescut cu 6.307.512 lei, capitalurile proprii au crescut cu 616.732 lei, iar cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au fost reduse cu 1.533.953 lei.

De asemenea, suntem mândri să anunțăm că am reușit să rambursăm creditul IMM 2020, am semnat un număr de contracte care să asigure deja CA pentru anul 2023 și am finalizat două contracte importante de antreprenariat, Recepție Finală (Siria și Nadlac).

Toate acestea au fost realizate datorită efortului extraordinar al echipei noastre și a angajamentului nostru față de principiile noastre fundamentale de afaceri. Suntem încrezători că vom continua să creștem și să avansăm în direcția cea bună în viitor.

Într-adevăr, anul 2022 a adus provocări majore pentru piața infrastructurii apei. Din nefericire, conflictul militar din Ucraina, efectele pandemiei, criza energetică sau falimentul City Insurance au avut un impact semnificativ asupra proiectelor de construcții în infrastructură, și în special asupra costurilor de materiale și echipamente.

Conflictul militar din regiunea Mării Negre a afectat grav piața construcțiilor din întreaga Uniune Europeană, generând o creștere semnificativă a prețurilor la materiale și la echipamente, iar efectele pandemiei, criza energetică sau falimentul City Insurance au amplificat această tendință. În consecință, bugetele licitațiilor sau contractelor stabilite înainte de aceste crize nu au mai fost suficiente pentru a acoperi costurile actuale, în unele cazuri chiar și cu intervențiile din partea Guvernului venite prin ordonanțe de urgență, ceea ce a descurajat participarea firmelor la licitații, organizarea de licitații și a făcut extrem de dificilă desfășurarea contractelor deja semnate.

Chiar și în aceste circumstanțe dificile, am fost hotărâți să continuăm să furnizăm soluții durabile și eficiente în ceea ce privește infrastructura apei. Totodată vom aborda cu încredere provocările viitoare și vom rămâne la înălțimea standardelor noastre de calitate și profesionalism, cu angajamentul nostru constant față de clienți și acționari.

Suntem abia la începutul călătoriei noastre pe piața de capital și vom continua să ne dezvoltăm afacerea în special pentru clienții finali publici și privați. Vom continua optimizarea proceselor interne în timp ce optimizăm continuu baza pentru o afacere puternică și scalabilă pregătită să profite de piața în creștere a apei din România.

După cum știți, industria noastră este mereu în schimbare, iar pentru a rămâne înaintea concurenței, trebuie să fim adaptați și receptivi la schimbare. Peisajul de afaceri se schimbă mereu, mai ales în contextul crizelor din ultimii ani, și ca orice afacere care dorește să rămână de succes, trebuie să fim dispuși să îmbrățișăm transformarea și evoluția. Apreciam încrederea și colaborarea dvs. în timp ce navigăm prin acest proces continuu.

Cu toate acestea, sunt conștientă că anul 2023 va fi un an interesant din punct de vedere economic, având în vedere efectele conflictului militar din regiunea Mării Negre și creșterile de prețuri. Cu toate acestea investițiile masive în infrastructura apei, aprobate în liniile de finanțare din bugetul european și național, vor continua să fie un factor critic de creștere pentru noi. În plus, piața serviciilor post-vânzare este în creștere, iar stațiile de epurare înființate în ultimii 20 de ani care ies din garanție sau care au ieșit de mult, necesită înlocuire.

Relația cu acționarii noștri este de o importanță majoră pentru noi. Știu că trebuie să ne îmbunătățim comunicarea anul acesta și în viitor, ne vom strădui să fim mai frecvenți și pro-activi în ceea ce privește comunicarea planurilor și progreselor noastre.

În ceea ce privește raportarea trimestrială, ADISS este companie care generează venituri din proiecte, iar acest lucru poate face ca rezultatele trimestriale să fie mai puțin relevante în cazul nostru. Așa cum am menționat în trecut, este important să ne concentrăm asupra performanței și stabilității pe termen lung, în loc să ne concentrăm exclusiv asupra rezultatelor trimestriale, acesta fiind motivul pentru care nu raportăm rezultatele trimestrial. Într-o companie bazată pe proiecte, fluxurile de venituri pot varia în funcție de momentul și finalizarea proiectelor individuale, făcând dificilă compararea performanței de la un trimestru la altul. De asemenea, durata necesară pentru finalizarea

unui proiect poate afecta structura veniturilor și poate face dificilă estimarea precisă a veniturilor trimestriale. Așadar, ne îndemnăm investitorii să aibă o viziune pe termen lung atunci când evaluează performanța și stabilitatea financiară a ADISS

Închei prin a vă spune că sunt încântată să vă adresez acest mesaj, în urma unui an de succes pentru compania noastră. Suntem recunoscători pentru susținerea voastră și pentru că ați fost alături de noi în această călătorie. Suntem una dintre puținele companii de tehnologie a apei din România care dezvoltă și produce tehnologii și produse proprii, ceea ce ne face să fim mândri de realizările noastre.

În paginile ce urmează veți găsi rezultatele financiare anuale ale companiei noastre. Vă încurajez să le analizați cu atenție și să ne adresați orice întrebări sau sugestii la adresa noastră de e-mail invest@adiss.ro. Suntem dornici să vă ascultăm și să colaborăm împreună pentru a asigura succesul pe termen lung al companiei noastre vizăm creșterea business-ului în tot ceea ce înseamnă ingineria apei.

Mulțumesc încă o dată pentru contribuția voastră la povestea noastră de succes și aștept cu nerăbdare să vă întâlnesc în cadrul Adunării Generale a Acționarilor, care va avea loc pe 27 Aprilie 2023.

Eniko Dancoș

Președinte Consiliu de Administrație

Adiss S.A.

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, OHSAS 18001.

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 • Digitizarea completă a activităților companiei
- Diminuarea gradului de îndatorare
- Accentul pe tehnologii orientate spre eficientizare energetică și reducerea amprentei de carbon
- Diversificarea portofoliului de produse
- Extinderea bazei de clienți și o reducere semnificativă a gradului de concentrare
- 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 cu accent pe beneficiari privați

Fuziuni. Achiziții. Înstrăinări de active

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2022 nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare, achiziții, modificări patrimoniale sau reorganizări semnificative ale Societății. Pe parcursul exercițiului financiar 2022 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: 616.731 lei

Deși într-un context al pieței constrâns de multiple provocări, Adiss încheie anul 2022 într-o notă pozitivă, cu un profit net în valoare de 616 mii lei. Reflexia directă a trendului privind majorarea prețului la materiile prime și utilități, profitabilitatea societății se poziționează cu 26% sub nivelul înregistrat în anul precedent.

b) Cifra de afaceri netă: 43.201.003 lei

La 31.12.2022, compania înregistrează o cifră de afaceri în valoare de 43.201 mii Lei, cu 17% peste nivelul aceleiași perioade a exercițiului anterior, pe fondul accelerării activității de desfacere în contextul reechilibrării finanțării publice pentru programele operaționale și reluarea contractelor amânate în 2021.

c) Costuri

Implementarea susținută a strategiei de dezvoltare în condiții de optimizare a costurilor se reflectă în evoluția cheltuielilor înregistrate la 31.12.2022.

	31.12.2021 (auditat)	31.12.2022 (auditat)	Evoluție (%)	Pondere în structura relevantă
<i>(Sume exprimate în lei)</i>				
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17.720.109	16.186.156	-8,66%	36,39%
Alte cheltuieli materiale	156.226	134.120	-14,15%	0,30%
Cheltuieli privind utilitățile	87.057	160.947	84,88%	0,36%
Cheltuieli cu personalul (rd, 23+24)	5.173.208	5.553.433	7,35%	12,49%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	820.191	680.243	-17,06%	1,53%
Alte cheltuieli de exploatare	18.027.921	21.715.425	20,45%	48,82%
Cheltuieli privind prestațiile externe	17.527.652	21.041.726	20,05%	47,31%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;	213.404	203.685	-4,55%	0,46%
Alte cheltuieli	286.865	470.014	63,85%	1,06%
Cheltuieli de exploatare – total	41.991.362	44.480.195	5,93%	100,00%

d) Cash Flow

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Trezoreria netă din activități de exploatare	(173.442)	(6.498.000)	(2.135.494)
Trezorerie netă din activități de investiții	(148.471)	(644.785)	(324.176)
Trezoreria netă din activități de finanțare	(294.023)	7.622.142	3.043.549
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	(294.023)	593.923	997.802

e) Indicatori de lichiditate

INDICATORI DE LICHIDITATE	INTERVAL OPTIM	01.01.2021	31.12.2021	31.12.2022
lichiditate curenta (AC/DC)	>2	1.20	1.48	1.28
lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0.46	0.47	0.46
lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)	>0,5	0.003	0.016	0.022

Majorarea datoriilor curente cu 7.424 mii lei în perioada de raportare se reflectă în dinamica indicatorilor de lichiditate, variația acestora marcând o pantă descendentă în perioada analizată. Riscul privind susceptibilitatea golurilor de trezorerie este atenuat de fondurile bănești aflate permanent la dispoziția societății prin facilitățile de credit contractate.

f) Indicatori de solvabilitate

INDICATORI DE SOLVABILITATE	INTERVAL OPTIM	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	1.45	1.64	1.53
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	30.87%	38.97%	34.64%

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.

g) Indicatori privind gradul de îndatorare

INDICATORI PRIVIND GRADUL DE ÎNDATORARE	INTERVAL OPTIM	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Ind. gradului de îndatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	9.15%	13.07%	18,61%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	69.13%	61.03%	65,36%

Suștinerea 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 acestora este asumată de către companii de apă deținute de către comunitățile pe care le deservesc.

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.

Continuarea eforturilor privind expansiunea pe toate segmentele de business și reluarea unor lucrări și comenzi aferente contractelor amânate în anul 2021, prin prisma actelor adiționale de prelungire a termenelor contractuale, antrenează o intensificare a activității de comercializare pe liniile principale de afaceri ale societății.

Distribuția cifrei de afaceri pe linii de business (lei):	2020	2021	2022	Evoluție (%)	Pondere în CA
Antreprenariat General	7,925,966	9,574,874	13,217,851	38.05%	30.60%
Furnizare SE și echipamente de proces	27,530,835	25,474,276	26,908,304	5.63%	62.29%
Servicii	4,982,574	1,790,571	3,074,848	71.72%	7.12%
TOTAL	40,439,375	36,839,721	43,201,003	17.27%	100.00%

Țintind creșterea cotei de piață cu o strategie de desfacere care articulează factorul diferențiator al societății, know-how-ul de specialitate și calitatea produselor, segmentul principal de desfacere al Adiss înregistrează un avans de 5,63% față de aceeași perioadă a anului 2021. La 31.12.2022, 62,29% din volumul vânzărilor provine din producția și furnizarea de stații de epurare și echipamente de proces în baza subcontractării de lucrări mecanice, electrice sau de infrastructură.

Cuprinzând servicii de montaj, mentenanță și reparații în șantier sau în fabrică, linia de business aferentă serviciilor post vânzare, deși în pondere de doar 7,12%, marchează cea mai accelerată creștere, în acord cu tendința generală a stațiilor de epurare de a ieși din parametrii normali de funcționare după o perioadă îndelungată de exploatare.

Segmentul de Antreprenariat General (AG), cumulând 30,60% din cifra de afaceri, înregistrează o creștere de 38%, sub strategia conducerii privind consolidarea prezenței Adiss la licitațiile publice pentru proiectare, execuție sau reabilitare stații de epurare și contractarea unui număr mai ridicat de proiecte incidente infrastructurii apei odată cu reluarea contractelor amânate în 2021 la nivel de sector, ca urmare a decalajelor în finanțările publice.

Cu o ofertă integrată de produse care deservește segmentele principale de desfacere, 19,92% din valoarea cifrei de afaceri provine din vânzarea de stații compacte de epurare a apei și 42,37% din livrarea de echipamente pentru tratarea și epurarea apei, gamă de produse care înregistrează un avans valoric de aproape 8 ori față de anul 2021.

<i>Distribuția cifrei de afaceri pe categorii de produse (lei):</i>	2020	2021	2022	Evoluție (%)	Pondere în CA
AG	7,925,966	9,574,874	13,217,851	38.05%	30.60%
Statii compacte de epurare a apei	16,480,662	11,248,889	8,605,315	-23.50%	19.92%
Echipamente de proces	11,046,950	2,292,344	18,302,989	698.44%	42.37%
Servicii post vanzare	3,774,117	2,569,242	2,706,362	5.34%	6.26%
Alte servicii	1,211,680	1,601,941	368,486	-77.00%	0.85%
TOTAL	40,439,375	36,839,721	43,201,003	17.27%	100.00%

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.

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 62% din valoarea totală a comenzilor.

Partener comercial	Pondere (%) în valoarea comenzilor 31.12.2022
Furnizor 1	14.58%
Furnizor 2	9.29%
Furnizor 3	7.43%
Furnizor 4	5.92%
Furnizor 5	5.40%
Furnizor 6	4.78%
Furnizor 7	4.77%
Furnizor 8	4.19%
Furnizor 9	3.37%
Furnizor 10	1.98%

În România, Adiss este reprezentant exclusiv 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. Echipamentele furnizate de Huber completează în mod supletiv gama de produse a Emitentului.

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 30-180 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
MUNTENIA + DOBROGEA	15,653,901	21,352,487	31,166,255
MOLDOVA	11,159,024	8,439,512	6,508,106
CRISANA	9,037,747	1,841,332	228,120
TRANSILVANIA	3,796,325	1,375,074	5,229,721
BANAT	792,378	3,831,316	68,801
TOTAL	40,439,375	36,839,721	43,201,003

Operațional, în anul 2022, Adiss a derulat 21 contracte în valoare de peste 32,30 mil lei și a semnat un număr de 25 contracte noi în valoare totală de 40,94 mil lei (stații compacte Adipur, furnizare echipamente pentru stații de epurare și service). Termenele de execuție sunt de 3-7 luni, iar cele de încasare între 90-120 de zile de la livrarea produselor, fondurile fiind asigurate din programe PNDL și AFIR.

În egală măsură, Adiss a finalizat două contracte importante de antreprenariat general, Recepție Finală Siria și Nadlac.

În cursul anului 2022, Adiss a anunțat semnarea a 8 contracte semnificative:

- Contract nr. 1673 din 14.05.2022 înregistrat sub nr. 847 din 16.05.2022 – echipamente pentru Stația de Epurare FRUMUȘIȚA, Galați, obiectul contractului fiind Vânzare – Cumpărare și Montaj Stație de Epurare ADIPUR BM 1300, cu o valoare de 238.000 Euro cu TVA inclus. Contractul, încheiat cu o companie specializată în construcții civile și industriale, are termenul de execuție de 100 zile de la plata avansului, iar termenul de încasare de 90 de zile de la livrare, sursa finanțării fiind PNDL.
- Contract nr. 1667 din 11.04.2022 înregistrat sub nr. 646 din 12.04.2022 – echipamente pentru Stația de Epurare TĂNĂSOAIA, Vrancea, obiectul contractului fiind Vânzare – Cumpărare și Montaj Stație de Epurare ADIPUR S1 1000, cu o valoare de 196.350 Euro cu TVA inclus. Contractul, încheiat cu o companie specializată în construcții civile și industriale, are termenul de execuție de 100 zile de la plata avansului, iar termenul de încasare de 120 de zile de la livrare, sursa finanțării fiind PNDL.
- Contract nr. 1666 din 28.03.2022 înregistrat sub nr. 613 din 06.04.2022 – echipamente pentru Stația de Epurare din Apahida, jud Cluj, cu o valoare de 1.561.196,56 euro + TVA, fondurile fiind asigurate de beneficiarul final din alte fonduri. Contractul se va desfășura pe o perioadă de 1-2 ani, în funcție de graficul de livrări stabilit de comun acord, după aprobarea de către beneficiarul final al FAM-urilor. Termenul de încasare este stabilit în funcție de încasarea de la beneficiarul final.
- Contract de prestări-servicii de proiectare în vederea realizării stației de recepție a deșeurilor rezultate din activitatea de mentenanță a rețelelor de canalizare din București și zona metropolitană. Valoarea estimată a contractului este de 458.732,05 lei + TVA, cu o durată de 7 luni.
- Contract nr. 1662 din 04.03.2022 – echipamente pentru Stația de Epurare din Comuna Satu Mare, jud Suceava, valoare contract 155.000 euro + TVA, fondurile fiind asigurate de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației. Termenul de execuție este de 100 zile de la semnarea contractului, iar termenul de încasare este de 45 de zile de la montaj, dar nu mai mult de 90 zile de la livrare.

- Contract nr. 51/07.02.2022 – Obiectul contractului constă în livrarea echipamentelor, montajul echipamentelor și punerea în funcțiune a Stației de Epurare din Comuna Craiva, valoare contract: 1.026.974,20 lei + TVA. Contractul a fost încheiat între Adiss SA și Inteco Holding SRL, companie specializată în construcții civile și industriale, și are termenul de execuție de 6 luni, iar termenul de încasare de 30 de zile de la facturare, sursa finanțării fiind Fonduri Naționale.
- Contract nr. 1661/25.01.2022 – ECHIPAMENTE pentru CEHU SILVANIEI, HUEDIN, SĂRMĂȘAG, valoare contract: 773.501,00 euro + TVA. Termenul de execuție este de 6-9 luni, iar termenul de încasare este de 60 de zile de la livrarea echipamentelor, fondurile fiind asigurate din programul POIM.
- Contract nr. 1677 din 05.09.2022 înregistrat sub nr. 1499 din 07.09.2022 – echipamente pentru Stația de Epurare POMARLA Botoșani, obiectul contractului fiind Vânzare – Cumpărare și Montaj Stație de Epurare MD 315mc/zi, valoare contract 226.100,00 Euro cu TVA inclus - Termenul de livrare este 07.11.2022. Sursa finanțării: PNDL

De la sfârșitul exercițiului financiar 2022 și până în luna martie 2023, Adiss a participat la 2 licitații în calitate de: furnizor servicii proiectare, antreprenor general, furnizor echipamente, valoarea lor fiind de aproximativ 11.000.000 lei, și a semnat 3 contracte de furnizare stații de epurare compacte și servicii, în valoarea de 2.955.581 lei .

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 apei 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

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

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:

Domeniu	Sector	An	CAGR
Antreprenariat 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.

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

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://pprathmesh367.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>

Concurență

Pionier al gestionării apei în România, Societatea a pus umărul timp de 30 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 tehnologiilor 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 servicii 24/7, aceasta operând uneori și ca 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 31.12.2022
Client 1	Companie de apa	61.34%
Client 2	Producator industrial	5.38%
Client 3	Firma constructii	3.90%
Client 4	Firma constructii	3.66%
Client 5	Firma consultanta, studii, proiectare	3.62%
Client 6	Companie de apa	2.72%
Client 7	Firma constructii	2.27%
Client 8	Firma constructii	2.16%
Client 9	Firma constructii	2.04%
Client 10	Firma constructii	1.83%

Viteza de rotație a creanțelor este de 91 zile în 2022, indicând o îmbunătățire a fluxului de încasare cu 23% față de anul 2021. În cursul anului 2022, portofoliul de clienți al Adiss s-a extins cu aproximativ 17 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 scontarea instrumentelor de plata 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, cu adresabilitate pe segmentul retail, va 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. Echipa Adiss fluctuează în raport cu activitatea operațională, ajungând la un număr mediu de 68 angajați în anul 2022.

Numărul efectiv de angajați la 31.12.2022 a fost de 64 angajați, din care 32 direct productivi și 32 TESA. Pe parcursul anului 2022 s-au înregistrat 9 angajări și 13 încetări de contracte de muncă.

Departament	31.12.2021	31.12.2022
ACHIZIȚII	2	2
AUDIT INTERN	1	1
CERCETARE-PROIECTARE	8	7
COMERCIAL	10	9
FINANCIAR	2	2
MANAGERI PROIECT	4	2
PRODUCTIE SERVICE	37	36
RESURSE UMANE	-	-
MANAGEMENT	5	5
Număr Total de Angajați	69	64

În anul 2022, cheltuieli salariale ale societății ajung la valoarea de 5.553.433 lei, din care: 5.235.171 lei salarii, 144.210 lei cheltuieli cu tichetele de masa și 174.052 lei pentru asigurările și protecția socială a salariaților.

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	31.12.2021	31.12.2022
Primare	1,4%	1%
Medii	43%	44%
Superioare	55%	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 2022, 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, OHSAS 18001. 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 imobilizări 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 cointerese 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 solicitari 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 ordonantei nr. 64 din 09.05.2022 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 scontarea instrumentelor de plata pentru creanțele cu termen lung de încasare.

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

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

Anul 2022 a adus provocări majore pentru piața infrastructurii apei. Conflictul militar din regiunea Mării Negre a afectat grav piața construcțiilor din întreaga Uniune Europeană, generând o creștere semnificativă a prețurilor la materiale și la echipamente, iar efectele pandemiei, criza energetică sau falimentul City Insurance au amplificat această tendință. În consecință, bugetele licitațiilor sau contractelor stabilite înainte de aceste crize nu au mai fost suficiente pentru a acoperi costurile actuale, în unele cazuri chiar și cu intervențiile din partea Guvernului venite prin ordonanțe de urgență, ceea ce a descurajat participarea firmelor la licitații, organizarea de licitații și a făcut extrem de dificilă desfășurarea contractelor deja semnate.

Principalii factori de incertitudine care pun presiune pe evoluția societății în cursul anului 2023:

- creșterea prețurilor la materiile prime
- lipsa resursei umane calificate în domeniul nostru de activitate
- bugetele mici alocate pentru proiectele scoase la licitație
- creșterea dobânzilor la liniile de credit datorită creșterilor Robor și Euribor .

Deși nu se pot estima pe deplin efectele economice generate de provocările actuale, Societatea consideră că situația financiară consolidată, accesul la finanțare și piețele pe care aceasta activează

sunt baze solide pentru limitarea efectelor negative generate de coordonatele contextului de piață actual.

Chiar și în aceste circumstanțe dificile, Adiss și-a continuat misiunea de a furniza soluții durabile și eficiente în ceea ce privește infrastructura apei. Adiss a semnat contracte noi care să asigure deja cifra de afaceri pentru anul 2023 și a finalizat două contracte importante de antreprenoriat general, Recepție Finală Siria și Nadlac. În egală măsură, Adiss a rambursat cu succes creditul IMM 2020.

Toate acestea au fost realizate datorită efortului extraordinar al echipei Adiss și a angajamentului față de principiile noastre fundamentale de afaceri. Conducerea Adiss rămâne încrezătoare în evoluția societății și avansarea acesteia în direcția cea bună. **Totodată, Adiss va aborda cu încredere provocările viitoare și va rămâne la înălțimea standardelor de calitate și profesionalism, cu angajament constant față de clienți și acționari.**

Adiss va continua optimizarea proceselor interne în timp ce consolidează baza pentru o afacere puternică și scalabilă pregătită să profite de piața în creștere a apei din România.

Industria în care activează Adiss este mereu în schimbare, iar pentru a rămâne înaintea concurenței, societatea trebuie să dovedească versatilitate. Peisajul de afaceri se schimbă mereu, mai ales în contextul crizelor din ultimii ani, și ca orice afacere care dorește să rămână de succes, managementul Adiss rămâne deschis la a îmbrățișa transformarea și evoluția.

Cu toate acestea, investițiile masive în infrastructura apei, aprobate în liniile de finanțare din bugetul european și național, vor continua să fie un factor critic de creștere pentru Adiss. În plus, piața serviciilor post-vânzare este în creștere, iar stațiile de epurare înființate în ultimii 20 de ani care ies din garanție sau care au ieșit de mult, necesită înlocuire.

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 2023 aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor convocată la data de 27.04.2023 vizează următoarele valori:

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel</i>	Bugetat 2023
Venituri din exploatare, din care:	39.729.242
Cifra de afaceri	43.579.242
Cheltuieli din exploatare	36.071.683
Rezultat operațional	3.657.559
Rezultat financiar	(2.617.628)
Rezultat brut	1.039.931
Rezultat net	939.722

De la încheierea exercițiului financiar 2022 și până în luna martie 2023, Adiss a participat la 2 licitații în calitate de: furnizor servicii proiectare, antreprenor general, furnizor echipamente, valoarea lor fiind de aproximativ 11.000.000 lei și a semnat 3 contracte de furnizare stații de epurare compacte și servicii, în valoare de 2.955.581 lei.

Principalele obiective pentru anul 2023:

- 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 .
- Dezvoltarea unor produse compacte pentru stațiile de tratare apă potabilă.
- Diversificarea gamei de produse și servicii
-H₂O.K.ro – SHOPUL APEI CURATE
-FOSE SEPTICE
-CONSULTANȚĂ ȘI PROIECTARE
- Realizarea volumului de venituri programate prin BVC pentru 2023.
- Promovarea produselor pe POIM
- Asigurarea resursei umane și resursei financiare pentru realizarea BVC 2023

Cheltuieli de capital

Pe parcursul exercițiului financiar 2022 nu au avut loc și nu au fost înregistrare achiziții sau înstrăinări de active cu impact semnificativ asupra activității Societății.

Tranzacții semnificative

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

- pentru stația de epurare Zamostea conform c-da nr. 02/15.06.2020,
- pentru stațiile de epurare Cornereva conform c-da nr. 09/31.05.2021,
- pentru stația de epurare Jigalia conform c-da nr. 12/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Suletea conform c-da nr. 13/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Docani conform c-da nr. 14/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Valea Lungă conform c-da nr. 15/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Brădești conform c-da nr. 16/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Simila conform c-da nr. 17/24.05.2021
- pentru stația de epurare Botești conform c-da nr. 18/24.05.2021
- pentru stația de epurare Serbauti conform c-da nr. 19/17.08.2021
- pentru stația de epurare Baltatesti conform c-da nr. 23/18.03.2022
- pentru stația de epurare Bacani conform c-da nr. 24/29.06.2022
- pentru stația de epurare Magurele conform c-da nr. 25/16.11.2022

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

Pe parcursul anului 2022 Adiss contractează două împrumuturi, unul în valoare de 80.000 lei de la Adiss Asset Management și unul în valoare de 70.000 lei de la societatea Van Der Hann, parte afiliată, conform contractelor încheiate în data de 13.12.2022, având termen de exigibilitate de 1 an și dobândă zero.

De asemenea, în luna ianuarie 2022 Adiss contractează de la Adiss Asset Management un împrumut în valoare 2.282.000 lei, fără dobândă, cu termen de rambursare până la data de 31.01.2027, folosit pentru constituirea unui depozit cu destinația garanție de cash colateral în valoare totală de 2.350.000 lei și care va fi utilizat pentru reducerea liniilor de credit și a expunerii în relația cu CEC Bank SA.

Active corporale

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 este de 7.865 mii lei, cu 553 mii lei mai mică (-6,58%) comparativ cu exercițiul financiar anterior, încorporând efectele amortizării.

Valoare de intrare	31 decembrie 2021	Intrari	Transferuri	lesiri	31 decembrie 2022
Terenuri	628.001	-	-	-	628.001
Cladiri	6.172.596	-	-	-	6.172.596
Instalatii tehnice si masini	5.364.271	2.245	-	142.073	5.224.443
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.381.451	-	-	11.172	1.370.279
Imobilizari corporale in curs	197.922	121.882	-	-	319.804
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4.013	-	-	4.013	-
Total	13.748.254	124.127	-	157.258	13.715.123

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 cumulate	31 decembrie 2021	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizare cumulata aferenta	31 decembrie 2022
---------------------	-------------------	---------------------------	------------------------------	-------------------

	ieșirilor		
Cladiri	1.073.886	194.681	1.268.567
Instalații tehnice și mașini	3.623.360	317.330	3.798.754
Alte instalații, utilaje și mobilier	631.367	161.823	782.018
Total	5.328.613	673.834	5.849.339
Valoare netă contabilă	8.419.641		7.865.784

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 7.349,80 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 1.112 de metri pătrați, și o hală de producție modernă întinsă pe 2.297 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 garanțiilor 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	2021	2022
Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale	5.328.613	5.849.339
Valoare contabilă Imobilizări corporale	13.748.254	13.715.123
Grad mediu de uzură (Amf/mf)	38,75%	42,64%

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 31.12.2022, Adiss avea următoarea structură a acționariatului:

Actionar	Actiuni	Procent
RAȚ CRISTIAN	12.878.384	75,8444 %
alti actionari / others	4.101.616	24,1556 %
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 distribuie 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 acesteia 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 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	Acționar majoritar comun
EVO CAPITAL SRL	Acționar majoritar comun
VAN DER HANN SRL	Acționar majoritar comun
Fundatia CORNEL RAT	ADISS SA acționar
ADISS ASSET MANAGEMENT SA	Acționar 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 2022, 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 național 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.

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.

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.

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 2022, Consiliul de Administrație s-a întrunit într-un număr de 3 ședințe, pentru analiza 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.

La încheierea exercițiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

În cursul anului 2022, 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.
- Dl. ERDELY CSABA – Director Comercial Adiss.
- Dl. CIPRIAN COASĂ – Director Tehnic 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, pe perioadă nedeterminată.

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 2022

	31.12.2021 (auditat)	31.12.2022 (auditat)	Evoluție (%)	Pondere total activ/pasiv 31.12.2022
<i>(Sume exprimate în lei)</i>				
Imobilizări necorporale	4.002	4.266	6,60%	0,01%
IMOBILIZĂRI CORPORALE, din care:	8.419.641	7.865.784	-6,58%	10,10%
Terenuri și construcții	5.726.711	5.532.030	-3,40%	7,10%
Instalații tehnice și mașini	1.740.912	1.425.689	-18,11%	1,83%
Alte instalații, utilaje și mobilier	750.083	588.261	-21,57%	0,76%
Imobilizări corporale în curs de execuție	197.922	319.804	61,58%	0,41%
Avansuri	4.013		-100,00%	0,00%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE, din care:	3.776.493	7.845.968	107,76%	10,07%
Acțiuni deținute la filiale	21.790	21.790	0,00%	0,03%
Alte împrumuturi	3.754.703	7.824.178	108,38%	10,04%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	12.200.136	15.716.018	28,82%	20,18%
STOCURI, din care:	37.874.534	41.449.321	9,44%	53,21%
Materii prime și materiale consumabile	3.563.530	3.085.561	-13,41%	3,96%
Producția în curs de execuție	20.688.116	24.354.845	17,72%	31,27%
Produse finite și mărfuri	13.026.003	12.597.698	-3,29%	16,17%
Avansuri	596.885	1.411.217	136,43%	1,81%
CREANȚE, din care:	16.867.550	19.373.405	14,86%	24,87%
Creanțe comerciale	16.456.623	19.017.233	15,56%	24,41%
Sume de încasat de la entitățile afiliate	80.120	80.120	0,00%	0,10%
Alte creanțe	330.807	276.052	-16,55%	0,35%
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	593.923	997.802	68,00%	1,28%
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	55.336.007	61.820.528	11,72%	79,37%
CHELTUIELI ÎN AVANS	111.517	357.322	220,42%	0,46%
TOTAL ACTIV	67.647.660	77.893.868	15,15%	100,00%
Datorii pe termen scurt, din care:	37.321.302	44.745.648	19,89%	57,44%
Sume datorate instituțiilor de credit	17.569.219	21.080.115	19,98%	27,06%
Avansuri încasate în contul comenzilor	1.970.159	36.675	-98,14%	0,05%
Datorii comerciale - furnizori	13.897.388	15.948.267	14,76%	20,47%
Efecte de comerț de plătit				0,00%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	3.884.536	7.680.591	97,72%	9,86%
Datorii pe termen lung, din care:	3.962.444	6.167.574	55,65%	7,92%
Sume datorate instituțiilor de credit	2.758.150	2.953.666	7,09%	3,79%
Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	0	2.282.000		2,93%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	1.204.294	931.908	-22,62%	1,20%

Total datorii	41.283.746	50.913.222	23,33%	65,36%
Capital subscris vărsat	8.490.000	8.490.000	0,00%	10,90%
Prime de capital	4.240.000	4.240.000	0,00%	5,44%
Rezerve din reevaluare	458.702	458.702	0,00%	0,59%
Alte rezerve	6.956.431	6.996.081	0,57%	8,98%
Profit reportat	5.430.866	6.218.782	14,51%	7,98%
Profitul exercițiului financiar	837.790	616.731	-26,39%	0,79%
Repartizarea profitului	49.875	39.650	-20,50%	0,05%
CAPITALURI PROPRII	26.363.914	26.980.646	2,34%	34,64%

La 31.12.2022, aprecierea cu 12% a activelor circulante, categoria cu ponderea cea mai ridicată în total active (79%), coroborată cu valoarea în creștere a imobilizărilor (+29%) imprimă o majorare a **activului total** cu 10.246 mii lei, respectiv cu 15%.

La finele exercițiului financiar 2022, **activele imobilizate**, în pondere de 20% din activul total al societății, se majorează cu 29% față de exercițiul financiar aferent anului 2021, ca urmare a dublării imobilizărilor financiare. Sub specificul activității operaționale a societății, în clasa **imobilizărilor financiare** sunt evidențiate garanțiile de bună execuție și de participare la licitații, valoarea și dinamica acestora fiind în strânsă corelare cu natura și amploarea proiectelor contractate. Adiss oferă garanții de bună execuție în conformitate cu cerințele contractuale. Focusul pe caracteristicile calitative, factorul diferențiator al Adiss, este validat de istoricul garanțiilor executate, în ultimii 30 de ani de activitate nefiind executate garanții de bună execuție.

Imobilizările corporale, constituind cadrul de infrastructură al proceselor tehnologice, deține o pondere de 50% în clasa activelor imobilizate. La nivel structural, se evidențiază terenurile și construcțiile, respectiv echipamentele și instalațiile tehnice ca principale subcategorii de imobilizări corporale, în proporție de 70%, respectiv de 24%. Consecință directă a amortizării, valoarea imobilizărilor corporale se diminuează cu 6,6% la 31.12.2022 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021.

Producția în curs de execuție înregistrează un plus de 3,6 mil. lei la 31.12.2022 față de sfârșitul anului 2021, în acord intensitatea procesului de producție. Ciclul lung de exploatare, caracteristic activității Adiss, menține poziția dominantă a producției în curs de execuție în **categoria stocurilor** (59%). În aceeași perioadă, producția finită, reprezentând 30% din total stocuri, se diminuează cu 3% în consonanță cu accelerarea activității de comercializare. Nivelul stocului de materii prime și alte materiale, în scădere cu 13%, fundamentează logistic fluxurile tehnologice.

Reiterând la nivel bilanțier creșterea cifrei de afaceri cu 17% la 31.12.2022 față de sfârșitul exercițiului financiar 2021, **creanțele**, subsumând în proporție de 98% creanțe comerciale, se majorează cu 15% în aceeași perioadă.

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, cu efecte asupra trezoreriei. Termenele de încasare sunt, de asemenea, eșalonate pe o perioadă mai extinsă, între 90-120 de zile, ierarhizând **disponibilitățile bănești** pe o poziție inferioară în structura activelor circulante la 31.12.2022 (1%). 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.

Evoluția în același sens atât a datoriilor pe termen scurt, cât și a datoriilor pe termen lung imprimă o majorare a datoriilor totale cu 23% în perioada de raportare, până la nivelul de 50.913 mii lei la 31.12.2022.

Capitalul de lucru provenit din surse externe este asigurat în proporție de 88% din datorii pe termen scurt. Valoarea **datoriilor curente** marchează o dinamică ascendentă în anul 2022 comparativ cu anul 2021 (+20%), pe măsura intensificării finanțării bancare pentru susținerea nevoilor curente de capital.

Creșterea prețurilor la materiile prime, dublată de o accelerare a activității la nivel operațional determină creșterea datoriilor comerciale cu 2.050 mii lei la 31.12.2022 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Încadrarea eșalonării plății către Bugetul Consolidat al Statului, obținută în baza OUG 181/2020, în datorii pe termen scurt, transpune o majorare cu 98% a poziției bilanțiere „ Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” la finele anului 2022 față de anul precedent.

Datoriile pe termen lung, în valoare de 6.167 mii Lei la sfârșitul perioadei de raportare, identifică credite bancare contractate, dar și alte datorii asimilate, constând în datorii fiscale, garanții de bună execuție față de furnizori sau leasing. Contractarea unui împrumut pe termen lung de la Adiss Asset Management Srl, parte afiliată, se reflectă în majorarea datoriilor cu exigibilitate peste 1 an cu 2.205 mii lei la 31.12.2022 față de sfârșitul anului 2021.

Variația valorii capitalurilor proprii la finalul exercițiului financiar 2022 reflectă efectele rezultatelor pozitive reportate (+14%) și ale capitalizării profitului perioadei.

Analiza performanței financiare 2022

	31.12.2021 (auditat)	31.12.2022 (auditat)	Evoluție (%)	Pondere în structura relevantă
<i>(Sume exprimate în lei)</i>				
Cifra de afaceri netă	36.839.721	43.201.003	17,27%	92,72%
Producția vândută	36.832.772	43.140.284	17,12%	92,59%
Venituri din vânzarea mărfurilor	6.949	60.719	773,78%	0,13%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	7.147.187	3.274.860	-54,18%	7,03%
Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale	41.381	29.000	-29,92%	0,06%
Venituri din subvenții de exploatare	6.750	15.750	133,33%	0,03%
Alte venituri din exploatare	2.000	73.610	3580,50%	0,16%
Venituri din exploatare – total	44.037.039	46.594.223	5,81%	100,00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17.720.109	16.186.156	-8,66%	36,39%
Alte cheltuieli materiale	156.226	134.120	-14,15%	0,30%
Cheltuieli privind utilitățile	87.057	160.947	84,88%	0,36%
Cheltuieli cu personalul (rd, 23+24)	5.173.208	5.553.433	7,35%	12,49%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	820.191	680.243	-17,06%	1,53%
Alte cheltuieli de exploatare	18.027.921	21.715.425	20,45%	48,82%
Cheltuieli privind prestațiile externe	17.527.652	21.041.726	20,05%	47,31%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;	213.404	203.685	-4,55%	0,46%
Alte cheltuieli	286.865	470.014	63,85%	1,06%
Cheltuieli de exploatare – total	41.991.362	44.480.195	5,93%	100,00%
Profit din exploatare:	2.045.677	2.114.028	3,34%	
Venituri din dobânzi	1.716	215	-87,47%	
Alte venituri financiare	77.044	65.418	-15,09%	
Venituri financiare – total	78.760	65.633	-16,67%	
Cheltuieli privind dobânzile	658.552	1.305.556	98,25%	
Alte cheltuieli financiare	468.390	81.098	-82,69%	
Cheltuieli financiare – total	1.126.942	1.386.654	23,05%	
Pierdere financiar(ă):	(1.048.182)	(1.321.021)		
Venituri totale	44.115.799	46.659.856	5,77%	
Cheltuieli totale	43.118.304	45.866.849	6,37%	
Profitul brut:	997.495	793.007	-20,50%	
Impozitul pe profit	159.705	176.276	10,38%	
Profitul net al exercițiului financiar:	837.790	616.731	-26,39%	

La 31.12.2022, compania înregistrează o cifră de afaceri în valoare de 43.201 mii Lei, cu 17% peste nivelul aceleiași perioade a exercițiului anterior, pe fondul accelerării activității de desfacere în contextul reechilibrării finanțării publice pentru programele operaționale și reluarea contractelor amânate în 2021.

În acord cu antrenarea vânzărilor, veniturile aferente costului producției în curs de execuție, reflectând variația stocurilor față de începutul perioadei, se diminuează cu 54%.

La sfârșitul exercițiului financiar 2022, veniturile din exploatare totalizează 46.594 mii lei, respectiv cu 6% peste valoarea înregistrată în aceeași perioadă a anului 2021.

Implementarea susținută a strategiei de dezvoltare în condiții de optimizare a costurilor se reflectă în evoluția cheltuielilor înregistrate la 31.12.2022.

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 (36%). Comparativ cu sfârșitul anului precedent, această categorie de cheltuieli înregistrează o diminuare cu 9%.

În cuantum de 5.553 mii lei la sfârșitul perioadei de raportare, cheltuielile cu personalul se poziționează cu 7% peste nivelul înregistrat la 31.12.2021. Numărul mediu de angajați la 31.12.2022 este de 68 salariați, în creștere față de anul precedent.

Din totalul de 21.715 mii Lei „alte cheltuieli de exploatare” la 31.12.2022, 97% au fost generate de cheltuielile privind prestațiile externe, diferența fiind atribuită plăților de impozite și taxe. Creșterea cheltuielilor privind prestațiile externe reflectă, în cea mai mare măsură, cheltuielile inerente reorientării afacerii către o strategie accentuată de consolidare a poziției de lider pe piața tratării apei uzate din România, contractarea de proiecte noi, diversificarea, dezvoltarea și eficientizarea activității. Raportat la aceeași perioadă a anului 2021, subclasa cheltuielilor privind prestațiile externe se majorează cu 3.358 mii lei, variație justificată, în special, de dinamica cheltuielilor cu servicii executate de terți, a căror pondere atinge pragul de 87%.

Rezultatul din operațiuni financiare conciliază veniturile cu cheltuielile din diferențe de curs valutar, dobânzi și sconturi obținute/acordate, concretizând o pierdere din activitatea financiară de 1.321 mii lei la 31.12.2022.

Excedentul activității operaționale, ajustat cu rezultatul negativ al activității financiare materializează, la sfârșitul exercițiului financiar 2022, un rezultat net al perioadei de 616 mii Lei, cu 26% sub valoarea aferentă aceleiași perioade a anului 2021.

Indicatori economico-financiari

INDICATORI DE LICHIDITATE	INTERVAL OPTIM	2020	2021	2022
lichiditate curenta (AC/DC)	>2	1,20	1,48	1,38
lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,46	0,47	0,46
lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)	>0,5	0,003	0,016	0,022
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	1,45	1,64	1,53
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	30,87%	38,97%	34,64%
Ind. gradului de indatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	9,15%	13,07%	18,61%
Rata de indatorare (DT/TA)*100	<80%	69,13%	61,03%	65,36%

Majorarea datoriilor curente cu 7.424 mii lei în perioada de raportare se reflectă în dinamica indicatorilor de lichiditate, variația acestora marcând o pantă descendentă în perioada analizată. 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.

Analiza profitabilității

Denumire indicatori	2019	2020	2021	2022	Media
Venit din vânzarea mărfurilor	3.993	103.785	6.948	60.719	43.861
Costul mărfurilor vândute	2.073	103.619	6.650	49.871	40.553
<i>Marja comercială</i>	<i>1.920</i>	<i>166</i>	<i>298</i>	<i>10.848</i>	<i>3.308</i>
Venit din vânzarea mărfurilor	3.993	103.785	6.948	60.719	43.861
Producția vândută	21.896.501	40.335.590	36.832.772	43.140.284	35.551.287
Subvenții aferente cifrei de afac	0	0	0	0	0
Cifra de afaceri	21.900.494	40.439.375	36.839.721	43.201.003	35.595.148
Producția vândută	21.896.501	40.335.590	36.832.772	41.140.284	35.051.287
Variația producției stocate	2.971.565	1.793.754	7.147.187	3.274.860	3.796.842
Producția de imobilizări	0	75.401	41.381	29.000	36.446
Producția exercițiului	24.868.066	42.204.745	44.021.340	44.444.144	38.884.574
Costuri materiale	9.715.954	20.160.342	17.963.392	16.481.223	16.080.228
Marja industrială	15.152.111	22.044.403	26.057.948	27.962.921	22.804.346
Marja comercială	1.920	166	298	10.848	3.308
Marja ind + comerciala	15.154.031	22.044.569	26.058.246	27.973.769	22.807.654
Alte cheltuieli de exploatare	7.837.103	13.880.785	18.027.921	21.715.425	15.365.309
Valoarea Adăugată	7.316.928	8.163.784	8.030.325	6.258.344	7.442.345
Subvenții din exploatare	0	0	6.750	15.750	5.625
Alte venituri din exploatare	79.648	107.870	2.000	73.610	65.782
Cheltuieli cu salariile, impozitele, taxele și vărsămintele asimilate	4.797.942	4.979.529	5.173.208	5.553.433	5.126.028
Cheltuieli cu amortizarea, pierde	1.201.861	1.057.218	820.191	680.243	939.878
Excedent brut din exploatare	1.396.772	2.234.907	2.045.677	2.114.028	1.947.846

Din datele prezentate mai sus se observa ca societatea a generat o valoare adăugată de : 7.316.928 RON in 2019, 8.163.784 RON in 2020, 8.030.325 RON in 2021 si 6.258.344 RON in 2022.

Prin ajustarea acestui indicator cu cheltuielile salariale si cu amortizarea, se obtine indicatorul denumit excedent brut din exploatare cu valoarea de: 1.396.772 RON in 2019, 2.234.907 RON in 2020, 2.045.677 RON in 2021 si 2.114.028 RON in 2022

Analiza indicatorilor de echilibru financiar

Echilibrul financiar este studiat cu ajutorul a doi indicatori, respectiv Fondul de rulment și Nevoia de fond de rulment;

În următorul tabel sunt evidențiați indicatorii de echilibru aferenți perioadei analizate.

Denumire indicatori	2019	2020	2021	2022
Capitaluri proprii	26.841.123	19.166.059	26.363.914	26.980.646
Datorii pe termen lung	5.042.360	1.930.413	3.962.444	6.167.574
Capitaluri permanente	31.883.483	21.096.472	30.326.358	33.148.220
Active imobilizate	23.234.680	12.742.526	12.200.136	15.716.018
Fond de rulment	8.648.803	8.353.946	18.126.222	17.432.202
Stocuri + Creanțe	41.939.861	49.082.243	54.742.084	60.822.726
Datorii pe termen scurt	34.163.938	40.996.238	37.321.302	44.745.648
Necesar de fond de rulment	7.776.673	8.086.005	17.420.782	16.077.078

Capitalurile permanente se determină prin cumularea datoriilor pe termen lung cu capitalurile proprii.

Capitalurile permanente au înregistrat o evoluție ascendentă în anul 2022 față de anul 2021, respectiv o creștere cu 9,30%. Această evoluție se datorează atât creșterii cu 2,34% a capitalurilor proprii cât și a creșterii datoriilor pe termen lung cu 55,65 % față de anul 2021.

Fondul de rulment – este un indicator de echilibru financiar pe termen lung, care compară sursele permanente de finanțare cu nevoile permanente, reprezentând nivelul surselor stabile utilizate de societate pentru finanțarea activelor. În urma analizei indicatorilor se observă că în anul 2022 au fost suficiente capitaluri permanente pentru acoperirea activelor imobilizate, prin urmare există un echilibru financiar pe termen lung. Societatea dispune de o marjă de siguranță necesară funcționării ei.

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 legătura 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 legătura 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 legătura 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 organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care raportează Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	✓		
Secțiunea C. Recompense echitabile și motivare				
C1	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	✓		
Secțiunea D. Construind valoare prin relația cu investitorii				
D1	Pagina de web a Emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română, cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	✓		<i>Emitentul asigură disponibilitatea informațiilor în limba română</i>
D1.1	Principalele reglementări ale Emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		<i>Nu respectă</i>	<i>În curs de implementare</i>
D1.2	CV-urile membrilor CA și executiv		<i>Nu respectă</i>	<i>În curs de implementare</i>
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	✓		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și 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 și principiile unor astfel de operațiuni.	✓		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care se fac publice: anularea/ modificarea/inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat; semnarea/reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		<i>Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de către Emitent pe website, precum și printr-un raport curent</i>

				<i>transmis către BVB.</i>
D1.7	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii si include in secțiunea dedicata acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	✓		
D2	Emitentul are adoptata o politica de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care o respecta. 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 adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea sunt furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de web a Emitentului.		<i>Respectă parțial</i>	<i>Politica cu privire la prognoze nu este publicata pe pagina de web.</i>
D4	Emitentul stabilește data si locul unei adunări generale astfel încât sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	✓		
D5	Rapoartele financiare includ informații atât in romana, cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		<i>Rapoartele financiare includ informații doar în limba română.</i>
D6	Emitentul organizează cel puțin o întâlnire/conferința telefonica cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in 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 31.12.2022, 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 28.04.2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Tăuții Măgheruș, 28.04.2023

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 **2022**

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

Situații 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 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările 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

26.980.646

Capital subscris

8.490.000

Profit/ pierdere

616.731

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 **obligatia 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

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

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

562/31.01.2005

CIF/ CUI

17079409

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	4.002	4.266
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	4.002	4.266
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.726.711	5.532.030
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.740.912	1.425.689
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	750.083	588.261
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	197.922	319.804
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	4.013	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.419.641	7.865.784
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	3.754.703	7.824.178
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.776.493	7.845.968
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.200.136	15.716.018
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	3.563.530	3.085.561
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	20.688.116	24.354.845
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	13.026.003	12.597.698
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	596.885	1.411.217
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	37.874.534	41.449.321
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	16.456.623	19.017.233
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 creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	330.807	276.052
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	16.867.550	19.373.405
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	593.923	997.802
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	55.336.007	61.820.528
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	111.517	357.322
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	17.569.219	21.080.115
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.970.159	36.675
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.897.388	15.948.267
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	3.884.536	7.680.591
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	37.321.302	44.745.648
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.126.222	17.432.202
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	30.326.358	33.148.220
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	2.758.150	2.953.666
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
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	1.204.294	931.908
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.962.444	6.167.574
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	391.875	431.525
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	6.956.431	6.996.081
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	5.430.866	6.218.782
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	837.790	616.731
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	49.875	39.650
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.363.914	26.980.646
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	26.363.914	26.980.646

*) 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 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
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	36.839.721	43.201.003
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	29.322.416	34.275.586
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	36.832.772	43.140.284
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	6.949	60.719
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	7.147.187	3.274.860
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	41.381	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	6.750	15.750
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.000	73.610
-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	44.037.039	46.594.223
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	17.720.109	16.186.156
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	156.226	134.120
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	87.057	160.947
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	6.650	49.871
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.173.208	5.553.433
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.034.663	5.379.381
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	138.545	174.052

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	820.191	680.243
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	820.191	680.243
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	18.027.921	21.715.425
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	17.527.652	21.041.726
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	213.404	203.685
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	286.865	470.014
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	41.991.362	44.480.195
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.045.677	2.114.028
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.716	215
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	77.044	65.418
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	78.760	65.633
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	658.552	1.305.556
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	468.390	81.098
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.126.942	1.386.654

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.048.182	1.321.021	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	44.115.799	46.659.856	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	43.118.304	45.866.849	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	997.495	793.007	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	159.705	176.276	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	837.790	616.731	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		616.731	
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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	66		68	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	69		64	
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	18.000
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	18.000
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	18.000
- 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	144.210
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
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.	31.12.2021
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.	31.12.2021
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	4.013	
- 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	3.776.493	9.396.960
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 părți 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	3.754.703	9.375.170
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.754.703	9.375.170
- 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	17.054.353	18.874.290
- 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	287.386	217.442
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	43.582	16.453
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	241.554	200.989
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	2.250	
- 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	154.938	415.932
- 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	12.980	12.222
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	2.373	1.752
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.648	1.347
- în valută (ct. 5314)	100	86	725	405
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	104.552	98.210
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	101.879	95.641
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.673	2.569
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	486.998	897.840
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	486.998	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	20.956.378	26.879.441
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		2.282.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.246.682	2.835.699
- 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	15.867.547	15.984.942
- 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	368.623	360.533
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	3.393.797	3.110.141
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.028.015	839.967
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.291.464	2.208.884
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	74.318	61.290
- 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	14.138	2.240.535		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, 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	14.138	2.240.535		
- subventii nereluatae 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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	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	2021	2022		
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	2021	2022		
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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Semnatura _____

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 absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 entitățile 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

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	717.106	6.673	35.335	X	688.444
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	717.106	6.673	35.335	X	688.444
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	628.001			X	628.001
2.Constructii	09	6.172.596				6.172.596
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.364.271	2.245	142.073	142.073	5.224.443
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.381.451		11.172	11.172	1.370.279
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	197.922	121.882			319.804
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	4.013		4.013		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	13.748.254	124.127	157.258	153.245	13.715.123
III.Imobilizari financiare	19	3.776.493	4.071.180	1.705	X	7.845.968
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	18.241.853	4.201.980	194.298	153.245	22.249.535

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	713.104	6.409	35.335	684.178
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	713.104	6.409	35.335	684.178
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.073.886	194.681		1.268.567
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.623.360	317.330	141.936	3.798.754
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	631.367	161.823	11.172	782.018
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	5.328.613	673.834	153.108	5.849.339
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.041.717	680.243	188.443	6.533.517

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 imobilizări 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.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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 rapoartări 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. Rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările 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/rapoartări 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 2023, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 întorc 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către 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	
			-
			+

ADISS

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE 2022

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 2022, se prezintă după cum urmează:

1.1 Imobilizări necorporale

Lei

Valoare de intrare	31 decembrie 2021	Intrari	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2022
Alte imobilizări necorporale	717.106	6.673		35.335	688.444

Lei

Amortizare cumulate	31 decembrie 2021	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31 decembrie 2022
Alte imobilizări necorporale	713.104	6.409	35.335	684.178
Valoare netă contabilă	4.002			4.266

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 2021	Intrari	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2022
Terenuri	628.001	-	-	-	628.001
Cladiri	6.172.596	-	-	-	6.172.596
Instalatii tehnice si masini	5.364.271	2.245	-	142.073	5.224.443
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.381.451	-	-	11.172	1.370.279
Imobilizari corporale in curs	197.922	121.882	-	-	319.804
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4.013	-	-	4.013	-
Total	13.748.254	124.127	-	157.258	13.715.123

Lei

Amortizare cumulate	31 decembrie 2021	Cheltuiiala cu amortizarea	Amortizare cumulata aferenta iesirilor	31 decembrie 2022
Cladiri	1.073.886	194.681		1.268.567
Instalatii tehnice si masini	3.623.360	317.330	141.936	3.798.754
Alte instalatii, utilaje si mobilier	631.367	161.823	11.172	782.018
Total	5.328.613	673.834	153.108	5.849.339
Valoare neta contabila	8.419.641			7.865.784

In situatiile financiare prezentate, valoarea imobilizarilor este prezentata la valoarea de intrare sau valoarea reevaluata. Cladirile si terenul sunt prezentate la valoarea reevaluata 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 2022.

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 2021	31 decembrie 2022
Cost imobilizari leasing	448.357	357.800
Amortizare cumulata	327.398	309.073

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 2021	Intrari	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2022
Imobilizari financiare	3.776.493	4.071.180		1.705	7.845.968

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 31.12.2022, garanțiile de bună execuție au fost reclasificate și prezentate în Bilanț, astfel:

- alte imobilizări financiare (garanții de bună execuție) - 7.824.177,57 lei;

2. Provizioane

Provizioanele pentru acoperirea riscului de nerecuperare a creanțelor de la clienți

La 31.12.2022 soldul provizioanelor constituite pentru 30% din soldul neincasat de la clienți, a căror scadență depășește 270 zile, este 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 2022 în valoare de 616.730,70 lei va fi repartizat pentru constituirea rezervelor legale în suma de 39.650,00, diferența de 577.080,70 lei se va repartiza în cursul anului 2023, conform Hotărârea AGOA din data de 27.04.2023/28.04.2023.

Profitul net aferent anilor 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 și 2021, în valoare de 572.068,94 lei, 631.765,52 lei, 337.885,14 lei, 398.763,27 lei, 657.501,22 lei și respectiv 787.915,03 a rămas nerepartizat în contul 1171, total rămas nerepartizat în suma de 3.385.899,32 lei.

În cursul anului 2022 nu s-au ridicat dividende.

4. Analiza rezultatului din exploatare

Lei

Nr. rd.	Indicatorul	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
1	Cifra de afaceri netă	36.839.721	43.201.003
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	34.716.384	36.616.846
3	Cheltuielile activității de bază	34.127.136	35.882.070
4	Cheltuielile activităților auxiliare	91.469	217.565
5	Cheltuielile indirecte de producție	497.779	517.211
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.123.337	6.584.157
7	Cheltuieli cu provizioane și ajustări pt. depreciere active	9.641	0
8	Venituri privind provizioane și ajustări pt. depreciere active	0	0

9	Cheltuieli de desfacere	1.000.433	956.098
10	Cheltuieli generale de administratie	6.264.904	6.907.251
11	Alte venituri din exploatare	7.197.318	3.393.220
	<i>Rezultatul din exploatare (6-7+8-9-10+11)</i>	2.045.677	2.114.028

Activitatea de exploatare s-a incheiat cu un profit de 2.114.028 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 incepere. 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 2022	sub 1 an	peste 1 an
Creante			
Creante comerciale	19.017.233	16.667.648	2.349.585
Sume de incasat de la entitati afiliate	80.120	-	80.120
Alte creante	276.052	276.052	-
Total	19.373.405	16.943.700	2.429.705

5.2 Datorii

Lei	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
Datorii			
Sume datorate institutiilor de credit	24.033.781	21.080.115	2.953.666
Avansuri incasate conform contractelor	36.675	36.675	-
Datorii bugete	3.110.141	3.110.141	-
Datorii comerciale	15.948.267	15.948.267	
Alte datorii	7.784.358	4.570.450	3.213.908
Total	50.913.222	44.745.648	6.167.574

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 22.04.2021. 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 .

- **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 22.04.2021. 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.

- **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 additional 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.

- **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.

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., inscris 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.,BiroulT=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=1,02 m.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=18,79 m.p.,Birou=10,34m.p.,Birou.copiere=6,43m.p.,Camara=1,38m.p.,Baie=3,11m.p.,WC=1,28 m.p.,WC=1,04m.p.,WC=1,14m.p.,WC=1,15m.p.,Baie=3,07m.p.,Birou=20.58m.p.,Baie=2,8 3m.p.,Bucatarie=3,00 m.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, inscris 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, inscris 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 dezmembrare1864 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 in scris 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., in scris 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., in scris 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., in scris 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. RO37CECEB000K9RON2062696 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 2022 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 2022
Sub un an	34.691
Între 1 și 5 ani	13.027
Total	47.718

Valoarea dobanzilor ramase neachitate la 31.12.2022 la contractele de leasing este de 1.866,22 lei, din care 1.670,80 lei cu scadenta sub 1 an si 195,42 lei cu scadenta peste 1 an.

Soldul contului 167 - Alte imprumuturi si datorii asimilate la 31.12.2022 este de 2.835.699,20 lei si este compus din 2.787.980,78 lei garanții de buna executie de la furnizori si 47.718,42 lei valoarea datoriilor la contractele de leasing aflate in desfășurare.

Contracte leasing la 31.12.2022

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	167,50	203402	07.05.2018	20.06.2023	Hyundai Sante Fe	161.290,88	12.665,01	12.665,01	-
2	167,52	212795	25.06.2020	30.06.2024	Dacia Dokker Laureate	58.082,40	20.993,17	13.764,48	7.228,69
3	167,53	212796	25.06.2020	30.06.2024	Dacia Logan MCV	38.900,51	14.060,24	9.218,65	4.841,59
4									
		TOTAL					47.718,42	35.648,14	12.070,28

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	167,50	203402	07.05.2018	20.06.2023	24.506,81	316.49	316.49	-
2	167,52	212795	25.06.2020	30.06.2024	6.086,16	928.25	811.08	117.17
3	167,53	212796	25.06.2020	30.06.2024	4.075,96	621.48	543.23	78.25
4								
	TOTAL				34.590,68	1.866,22	1.670,80	195.42

5.2.3. Alte datorii pe termen lung in valoare de 931.907,80 lei, cuprind :

- garantii de buna executie retinute de la furnizori in suma de 853.288,96 lei;
- datoriile la contractele de leasing din situatia prezentata in valoare de 13.027,41 lei;
- sume datorate actionarilor in valoare de 65.591,43 lei

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

La 31.12.2022 avem datorii in valoare de 1.934.691,82 lei catre furnizorii de lucrari, reprezentand garantii de buna executie retinute, care trebuie achitate in 2022.

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

Situatiile financiare pentru anul 2022 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 2022 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 2022 s-au inregistrat veniturile si cheltuielile facturate in exercitiului financiar 2022. In contul 418 "Clienti facturi de intocmit" s-a inregistrat valoarea de 2.559.812,77 lei reprezentand sume ce urmeaza a fi facturate pentru contractul CL47 "Statii de epurare apa uzata Baneasa, Negru Voda. Statie de epurare apa uzata Jegalia. Statie de epurare apa uzata Cazanesti" rezultate din lucrarile executate in perioada noiembrie-decembrie 2022.

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

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul 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 31.12.2022 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:

- Bilanț
- 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 2022 sunt întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 și Ordin nr. 85/2022. 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 exercitiului. Rata de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în EURO la data de 31.12.2022 este 1 EURO = 4,9474 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 provizioanelor in 2021 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 2022, 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 capitalului 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 2022, structura actionariatului este urmatoarea:

			Suma
Acționar	% 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:

(Lei)	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
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	391.875	431.525
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	2.356.977	3.144.893
Repartizarea profitului	-49.875	-39.650
Profit / (pierdere)	837.790	616.731

Total	26.363.914	26.980.646
--------------	-------------------	-------------------

8 . Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

La 31 Decembrie 2022, Societatea avea un număr total de 64 angajați, din care 59 de angajați sunt cu contracte de munca și 5 angajați sunt cu contracte de mandat, având următoarea structura:

Categorie	Numar salariatii		
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	%
Productie + service	35	32	50.00%
Administrativ	34	32	50.00%
Total	69	64	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 2022 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 2022:

Lei	2022
Cheltuieli cu salariile personalului	5.379.381
Contributia asiguratorie de munca	118.489
Alte cheltuieli privind asigurarile și protecția socială	55.563
Total	5.553.433

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

9 . Indicatori economico-financiar

Lei	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	
1	Indicatori de lichiditate – in numar de ori		
	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		
	Active circulante (A)	55.336.007	61.820.528
	Datorii pe termen scurt (B)	37.321.302	44.745.648
	<i>A/B-in numar de ori</i>	1.48	1.38
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)</i>		
	Active circulante (A)	55.336.007	61.820.528
	Stocuri (B)	37.874.534	41.449.321
	Datorii pe termen scurt (C)	37.321.302	44.745.648
	<i>(A-B)/C-in numar de ori</i>	0.47	0.46
2	Indicatori de risc		
	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
	Capital imprumutat (A)	3.962.444	6.167.574
	Capital propriu (B)	26.363.914	26.980.646
	<i>A/B</i>	0.15	0.23
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.656.047	2.098.563
	Cheltuieli privind dobanzile (B)	658.552	1.305.556
	<i>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	2.51	1.61
3	Indicatori de activitate – in numar de zile		
	<i>Viteza de rotatie a debitelor-clienti</i>		
	Sold mediu clienti (A)	14.157.499	12.800.655
	Cifra de afaceri neta (B)	36.839.721	43.201.003

<i>(A/B)*365-in numar de zile</i>	140 zile	108 zile
<i>Viteza de rotatie a creditelor – furnizori</i>		
Sold mediu furnizori (A)	13.848.944	14.826.459
Cifra de afaceri neta (B)	36.839.721	43.201.003
<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	137 zile	125 zile
<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>		
Cifra de afaceri neta (A)	36.839.721	43.201.003
Active imobilizate (B)	12.200.136	15.716.018
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	3.02	2.75
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>		
Cifra de afaceri neta (A)	36.839.721	43.201.003
Total active (B)	67.647.660	77.893.868
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	0.54	0.55
Costul vanzarii (A)	41.981.721	44.480.195
Stocul mediu (B)	35.135.429	38.657.876
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	1.20	1.15
4	<i>Indicatori de profitabilitate</i>	
<i>Marja bruta din vanzari</i>		
Profit brut din vanzari (A)	2.045.677	2.114.028
Cifra de afaceri neta (B)	36.839.721	43.201.003
<i>(A/B)*100</i>	5.55	4.89

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 2022 este 1,38, înregistrând o scădere de 7% față de 2021.

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 2022 este de 0,46, puțin mai mică față de anul 2021

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 2022 indicatorul de risc este de 23% fata de 15% in anul 2021.

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 2022.

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 scadere a termenului de colectare a datoriilor de la debitori in ciuda faptului ca intarzierile la plata de la Ministerul Dezvoltarii, Lucrarilor Publice si Administratiei - MDLPA sunt tot mai mari si incasarile de la autoritatile publice locale nu au mai inregistrat intarzieri asa de mari ca si in 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 scazut putin numarul de zile pana la care societatea a achitat datoriile catre furnizori, avand in vedere ca am avut 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, desi cifra de afaceri activele imobilizate au crescut.

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 imbunatatit un pic eficienta cu care isi utilizeaza activele, datorita cresterii cifrei de afaceri si a activelor.

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

EBITDA la data de 31.12.2022 este in suma de 2.794.271 fata de 2.865.868 lei in anul 2021, adica in anul 2022 a inregistrat o scadere de 2.50 % fata de anul 2021.

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 2022 au fost: Apa Nova București SA; Raja SA Constanta; Aquaproiect SA; Compania de Apa Brașov, Dimex 2000 Company, Sedga Construct SRL, Tancred SRL, Test Prima SRL, High Tech SRL.

Principalii furnizori interni sunt: Envirotronic SRL; Diodor Import Export SRL; Italinox România SRL; Direct Line Inox SRL; Grundfos Pompe SRL, Kriskon SRL , Geomarco Construct SRL , Pet Communications SRL, Taffo SRL 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, 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 2022, 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 actiuni si in alte societati comerciale. Situatia cu societatile afiliate la 31.12.2022 se prezinta 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.

Sume datorate si de primit de la partile afiliate:

Cienti

Denumire societate	Relatii	Sold		Sold	
		31.12.2021 D	Rulaj debit	Rulaj credit	31.12.2022 D
ADISS NOVA SRL	servicii+pr.finite	2.187.397,03	2.764.419,58	3.525.809,36	1.426.007,25
EVO CAPITAL SRL	servicii+pr.finite	0,00	0,00	0,00	0,00
SPA METISE SRL	vanzare mfa	0,00	330,00	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	0,00	291.009,74	233.655,17	57.354,57
TOTAL		2.187.397,03	3.055.759,32	3.759.464,53	1.483.691,82

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

- pentru stația de epurare Zamostea conform c-da nr. 02/15.06.2020,
- pentru stațiile de epurare Cornereva conform c-da nr. 09/31.05.2021,
- pentru stația de epurare Jigalia conform c-da nr. 12/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Suletea conform c-da nr. 13/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Docani conform c-da nr. 14/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Valea Lungă conform c-da nr. 15/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Brădești conform c-da nr. 16/24.05.2021,
- pentru stația de epurare Simila conform c-da nr. 17/24.05.2021
- pentru stația de epurare Botești conform c-da nr. 18/24.05.2021
- pentru stația de epurare Serbauti conform c-da nr. 19/17.08.2021
- pentru stația de epurare Baltatesti conform c-da nr. 23/18.03.2022
- pentru stația de epurare Bacani conform c-da nr. 24/29.06.2022
- pentru stația de epurare Magurele conform c-da nr. 25/16.11.2022

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 31.12.2021 C	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31.12.2022 C
ADISS NOVA SRL	servicii	0.00	0,00	0,00	0.00
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	49.411,00	49.411,00	4.000,00
ADISS ASSET MANAGEMENT		0.00	221.970,19	221.970,19	0.00
TOTAL		134.134,50	271.381,19	271.381,19	134.134,50

In cursul anului 2022 societatea ADISS a derulat tranzactii cu Fundatia Cornel Rat constand in servicii de inchiriere a unui autoturism achizitionat prin leasing de la Unicredit Leasing.

Pe parcursul anului 2022 Adiss contracteaza doua imprumuturi, unul în valoarea de 80.000 lei de la Adiss Asset Management și unul în valoare de 70.000 lei de la societatea Van Der Hann , conform contractelor încheiate în data de 13.12.2022 , având termen de exigibilitate de 1 an și dobândă zero.

10.3 Stocuri

Lei	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materii prime si materiale consumabile	3.563.530	3.085.561
Productia in curs de executie	20.688.116	24.354.845
Produse finite + diferente de pret	11.403.184	10.454.632
Produse aflate la terti	1.595.105	2.128.829
Marfuri	27.714	14.237
Avansuri pentru achizitionari de stocuri	596.885	1.411.217
Total	37.874.534	41.449.321

Stocurile de materii prime si materiale sunt inregistrate la valoarea de cumparare. Societatea detine stocuri de materii prime si materiale cu vechime mai mare de 3 ani in valoare de 1.917.054 lei. Se va continua valorificarea stocului de materii prime prin consum in proiectele viitoare si prin valorificarea pe piata. Materiile prime sunt pastrate in ambalajele cu care s-au cumparat si nu au suferit modificari sau deteriorari.

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.

Lei	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Conturi la bănci în lei	101.879	95.641
Conturi la bănci în valută	2.673	2.569
Numerar în casierie lei	1.648	1.347
Numerar în casierie valuta	725	405
Avansuri de trezorerie		
Depozite pe termen scurt		
Alte valori	486.998	897.840
Total	593.923	997.802

10.5 Structura veniturilor

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

Lei	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Venituri din producția vândută	36.832.772	43.140.284
Venituri din vânzarea marfurilor	6.949	60.719
Total cifra de afaceri	36.839.721	43.201.003
Venituri din variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție	7.147.187	3.274.860
Venituri din producția realizată în regie proprie	41.381	29.000
Venituri din subvenții de exploatare	6.750	15.750
Alte venituri din exploatare	2.000	73.610
Total venituri din exploatare	44.037.039	46.594.223

La 31.12.2022 compania înregistrează o cifră de afaceri în valoare de 43.201.003 Lei, cu 17.27% peste nivelul aceleiași perioade a exercițiului anterior, pe fondul accelerării activității de desfășurare .

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

În cursul anului 2022, societatea a înregistrat un profit contabil de 793.007 lei.

Profitul contabil, reprezentând diferența dintre veniturile și cheltuielile exercitiului financiar 2022, în valoare de 793.007 lei este compus din:

2.114.028 lei profit din exploatare

(1.321.021) lei pierdere financiară.

Profitul fiscal pe anul 2022, reprezentând diferența între veniturile realizate în 2022 din orice sursă și cheltuielile efectuate în scopul realizării de venituri, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

Profitul fiscal pe 2022 este în valoare de 1.255.385 lei, format din :

793.007 lei reprezentând diferența dintre veniturile și cheltuielile de orice natură;

425.075 lei cheltuieli nedeductibile cu penalitățile și majorările de întârziere;

76.953 lei alte cheltuieli nedeductibile – cu deplasările, cu combustibilul, taxe și impozite, diferența la inventar, cheltuieli de protocol, alte chelt.;

(39.650) reprezentând rezerva legală

Impozitul pe profit aferent profitului fiscal este de 200.862 lei din care s-a scăzut bonificatia de 10% conform OUG nr. 153/2020 în suma de 19.586 lei și sponsorizări în suma de 5.000 lei, rezultând un impozit pe profit de plată în valoare de 176.276 lei.

Profitul net rezultat în anul 2022 este de 616.731 lei.

10.7 Rezultatul financiar

Societatea înregistrează la 31.12.2022 o pierdere financiară de 1.321.021 lei, datorită creditelor contractate, purtătoare de dobânzi și comisioane și datorită diferențelor de curs valutar. Pierderea financiară a crescut față de 2021 datorită faptului că în cursul anului 2022 indicele ROBOR a suferit fluctuații constante, în creștere de la o lună la alta, fluctuații care au avut ca rezultat majorarea dobânzilor la facilitățile de credit în RON contractate de la Cec Bank SA.

10.8 Garanții și obligații contractuale

Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2022 societatea are emise scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor, atât în lei cât și în eur în cadrul acordurilor încheiate cu CEC Bank SA Baia Mare, în valoare de 2.740.806,37 lei și 20.000 eur. Din cadrul contractului cadru de facilitare multicredit nr. 1009 din data de 23.04.2018 s-a utilizat suma de 37.120 eur pentru emiterea de acreditive.

La 31 decembrie 2021 societatea are date și garanții de bună executie la clienți, în valoare de 3.751.494,22 lei, prin rețineri succesive din facturile emise de către ADISS SA, conform contractelor comerciale încheiate între părți. Valabilitatea scrisorilor de garanție de bună executie este în general de 12-24 de luni de la semnarea procesului verbal la terminarea lucrărilor.

10.9 Subvenții

În anul 2022 societatea a beneficiat de subvenții pentru încadrarea în munca a șomerilor în vârstă de peste 45 ani înregistrați în evidențele agenției începând cu luna septembrie 2021.

Subvențiile primite în 2009 în vederea achiziționării de active au fost înregistrate ca subvenții pentru investiții în bilanțurile contabile anuale și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție, iar în anul 2018 s-au finalizat.

10.10 Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusă Societatea și politicile aplicate .

(i) Riscul valutar

Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuație a valutei naționale față de alte valute, în special față de EURO. Există prin urmare un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei.

(ii) Riscul de piață

Economia românească este în tranziție, existând deja o siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice prin aderarea României la Uniunea Europeană. Conducerea Societății nu poate prevedea totuși schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății. Conducerea societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității societății în condițiile de piață curente prin:

- monitorizarea constantă a lichidității;
- previzionari ale lichidității curente;
- monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi, a accesului limitat la fonduri și posibilitatea de creștere a operațiunilor în România.

10.11 Probleme de mediu

Societatea ADISS SA contribuie în mare măsură la protecția mediului prin însăși destinația produselor executate de societate, respectiv:

- Stații de epurare ape uzate compacte ADIPUR SYSTEM 200 – 6 000 ELS (Echivalent locuitori standard)
- Stații de epurare ape uzate compacte ADIPUR-B SYSTEM 3 000 – 100 000 ELS (Echivalent locuitori standard)
- Echipamente și aparatură pentru Stații de epurare
- Carosare mașini specializate pentru Vidanje și Autocurățitoare – pentru canale municipale
- Carosare mașini specializate pentru Colectare/Compactare deseuri – pentru gunoaie menajere
- Fose septice ecologice cu trei și patru camere pentru tratarea apei uzate menajere destinate utilizatorilor care se află în zone care nu sunt racordate la un sistem centralizat de canalizare, cum ar fi case din zone rurale, case de vacanță, anexe agricole, pensiuni sau moteluri.

10.12 Litigii

Pe parcursul anului 2021 societatea a fost implicată în câteva litigii comerciale, atât cu furnizorii cât și cu clienții societății, cum ar fi : Aqua Construct SRL, Mekorot, Com Trade SRL, Moz Instal SRL, RADEXIM TRANS SRL, litigii care unele s-au finalizat, iar altele încă sunt în derulare, fără să afecteze buna desfășurare a activității societății.

Din raportul întocmit de avocații societății Bejenaru&Partners SRL, rezultă că cele mai multe litigii sunt pentru recuperarea de către Adiss SA a unor debite restante, valorile lor fiind mult mai mari decât plata unor datorii comerciale pentru care Adiss are calitatea de parat în câteva dosare de judecată.

10.13 Audit intern

In cursul anului 2022 s-au desfasurat un numar de 6 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 2022 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 2022 si pana in luna martie 2023, societatea noastra a semnat un numar de 5 contracte comerciale si de servicii si a participat la 2 licitatii.

Director general
ing. Dancos Eniko

Contabil sef
ec. Cosma Eniko Irina

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	31.12.2021	31.12.2022
1. Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
1.1 Incasari de la clienti	41.460.958	45.391.914
1.2 Plati catre furnizori si angajati	(42.727.009)	(44.028.717)
1.3 Impozite, TVA	(5.231.949)	(3.678.691)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	(6.498.000)	(2.315.494)
2. Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
2.1 Incasari din cedarea imobilizarilor financiare si investitiilor financiare pe termen scurt	0	0
2.2 Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(490.302)	(101.875)
2.3 Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	19.246	0
2.4 Dobanzi incasate pentru disponibil	1.716	215
2.5 Dividende incasate	0	0
2.6 Dobanzi platite pentru credite pe termen lung	(175.445)	(222.516)
Trezoreria neta din activitati de investitie	(644.785)	(324.176)
3. Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
3.1 Plati efectuate pt. imprumuturi acordate partilor afiliate	(222.977)	(1.356.343)
3.2 Rambursare imprumuturi acordate partilor afiliate	36.866	3.516.229

3.3	Incasari din imprumuturi pe termen scurt si lung	5.125.400	6.953.038
3.4	Dobanzi incasate pentru imprumuturi acordate partilor afiliate	0	0
3.5	Rambursare credit pe termen scurt si lung	(3.047.746)	(4.870.440)
3.6	Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(146.563)	(115.895)
3.7	Dividende platite	(-)	(-)
3.8	Dobanzi platite fara cele pt. credit pe termen lung	(482.838)	(1.083.040)
3.8	Incasari subventii guvernamentale	0	0
3.9	Incasari din subscriere plasament	6.360.000	0
	Trezoreria neta din activitati de finantare	7.622.142	3.043.549
4.	Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie		
5.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	114.566	593.923
6.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	593.923	997.802

Director general,

DANCOS ENIKO
Semnatura

Stampila unitatii

Contabil sef,

COSMA ENIKO IRINA
Semnatura

ADISS SA

J24/310/1993

CUI: RO 3359107

Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2022

Denumirea elementului	Sold la 01,01,2021		Creșteri		Reduceri		Sold la 31,12,2022
			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	391.875	39.650	-	-	-	431.525	
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 raportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	2.597.984	787.916	-	-	3.385.900	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29 ³²	Sold C	0	-	-	-	0	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	-	-	-	0	
	Sold D	241.007	-	-	-	241.007	
Rezultatul raportat 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	837.790	616.731	-	837.790	616.731	
	Sold D	-	-	-	-	0	
Repartizarea profitului	Sold D	49.875	39.650	-	49.875	39.650	
Total capitaluri proprii		26.363.914	1.404.647	-	787.915	26.980.646	

Administrator

Numele si prenumele,

Dancos Eniko

Dir. General

Intocmit

Numele si prenumele,

Cosma Eniko Irina

Contabil sef

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:RO11BACX0000000200545000

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 2022, 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 2022 se identifica astfel:

- activ net/ total capitaluri proprii:	26.980.646 lei
-profit net al exercitiului financiar:	616.731 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 2022 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 2022, societatea raporteaza alte active imobilizate in suma de 7.82 mil lei, reprezentand garantii de buna excutie la clienti, pentru un numar de 20 contracte. Pana la inchiderea exercitiului, conform situatiilor prezentate de catre societate si avocatii acestea, 9 contracte fac obiectul procedurii de recuperare de la clienti aflati in insolventa, reorganizare sau faliment. Prin urmare, noi nu suntem in masura sa obtinem asigurari suficiente si satisfacatoare cu privire la recuperabilitatea acestor garantii. Am discutat cu conducerea societatii fiecare cauza si am propus implementarea unei politici de constituire a provizioanelor care sa acopere valoarea dosarelor aflate in litigiu.

3.2. La 31 decembrie 2022, societatea raporteaza suma de 19.017,23 mil lei creante comerciale, din care 2.35 mil. lei, creante comerciale mei vechi de un an. Conform rapoartelor privind situatia litigiilor, intocmite de avocatii societati, la inchiderea exercitiului financiar, societatea avea pe rol un numar de 24 de procese, din care o parte vizeaza recuperarea creantelor la clienti aflati in insolventa, reorganizare sau faliment, creante cu care Societatea este inregistrata la masa credala. Prin urmare, noi nu suntem in masura sa obtinem asigurari suficiente si satisfacatoare cu privire la recuperabilitatea acestor creante comerciale si nu am fost in masura sa determinam acele ajustari care ar putea fi necesare pentru a prezenta aceste creante la valoarea



lor recuperabila. Am discutat cu conducerea societatii fiecare cauza si am propus implementarea unei politici de constituire a provizioanelor care sa acopere valoarea dosarelor aflate in litigiu. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare aferente exercitiului financiar precedent contine rezerva cu privire la acest aspect.

3.3. La 31 decembrie 2022, societatea raporteaza stocuri in valoare de 41.45 mil lei, din care stocuri de materie prima si produse finite mai vechi de 3 ani in valoare de 5.78 mil lei. Noi nu am fost in masura sa obtinem informatii suficiente si adecvate cu privire la valoarea realizabila neta a stocurilor. Prin urmare, noi nu suntem in masura sa estimam acele ajustari care ar fi fost necesare pentru a raporta stocurile societatii la la 31 decembrie 2022 la valoarea realizabila neta, conform prevederilor OMFP 1802/2014. Conducerea societatii apreciaza ca acestea pot fi valorificate la valoarea lor contabila. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare aferente exercitiului financiar precedent contine o rezerva cu privire la acest aspect.

4. Am desfasurat auditul în conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr 537/2014 și Legea nr 162/2017 (Legea). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde și reglementari sunt descrise detaliat în sectiunea „Responsabilitatile auditorului într-un audit al situatiilor financiare” din acest raport. Suntem independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (IESBA) și ne-am îndeplinit responsabilitatile de etica profesională conform cerintelor relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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



<p>1. Continuitatea activitatii</p> <p>Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, judecatile care au condus la aceasta concluzie sunt prezentate in nota 6.</p> <p>-Expunerea Societații la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtatoare de dobânda variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societații este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobânda 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 evoluția pandemiei și efectele imprevizibile ale inflației vor continua să guverneze 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 Societații.</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Am analizat evaluarea conducerii privind ipoteza continuitatii activitatii prin efectuarea următoarelor proceduri:</p> <ul style="list-style-type: none"> -am obținut proiecții le fluxurilor de numerar si am analizat ipotezele folosite de conducerea societatii; -am analizat, daca la data prezentului raport exista informatii suplimentare privind 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 in vedere :</p> <ul style="list-style-type: none"> -starea de incertitudine si evolutia pietelor financiare, avand in vedere faptul ca pietele financiare sunt aproape imposibil de previzionat ; -existenta riscului de a pierde contracte importante , ca urmare a inchiderii unitatilor 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 43.20 mil. lei constand într-un volum mare de tranzacții.</p> <p>Tipurile de tranzacții identificate, referitoare la recunoasterea veniturilor, conduc la următoarele riscuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> -corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzacții referitoare la facturarea producției 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 de detalii în scopul înregistrării corecte a tranzacțiilor; -proceduri analitice privind marja bruta prin comparație lunară; -examinarea acurateții ajustărilor efectuate de către Societate pentru respectarea principiului independenței exercitiilor.
<p>3. Recuperabilitatea creanțelor comerciale</p> <p>Așa cum este prezentat în nota 5 „Creante ” , la 31.12.2022, creanțele comerciale nete ale societatii au fost în suma de 19.02 mil lei, având următoarea componenta:</p> <ul style="list-style-type: none"> - clienți în valoare de 12.95 mil lei; -clienți incerti în valoare de 0.14 mil lei; -clienți facturi de intocmit in valoare de 2.56 mil lei 	<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, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> -evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilitatii creanțelor;

-provizioane aferente clientilor incerti si in litigiu in suma de 0.14 mil lei.
-furnizori debitori 3.37 mil lei

Recuperarea creantelor comerciale se deruleaza pe o perioada destul de indelungata, avand in vedere Planul de plata al creantelor de la societatile aflate in insolventa, termenele de plata din Protocoalele de stingere a creantelor incheiate cu o parte din clienti si tinand cont ca majoritatea creantelor provin de la clienti-societati de stat, fie direct de la acestia, fie indirect prin antreprenori, in baza contractelor semnate in urma licitatiilor publice.

Politicele contabile referitoare la recuperabilitatea creantelor comerciale sunt prezentate in Nota 6.2. „Politici, principii si metode contabile”

-evaluarea estimarilor managementului cu privire la ajustarile de valoare efectuate in raport cu nivelul , vechimea creantelor și a gradului de colectare; verificarea consecventei aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creantelor;
-evaluarea recuperabilității creantelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creantele incerte și profilul de risc al partenerilor;
-testarea acestor solduri, pe baza de esantion, pentru care am solicitat confirmarea directa la 31.12.2022;
-examinarea coerentei hotararilor privind urmarirea recuperarii creantelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotarari și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.



Alte informatii

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

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă Consiliului de administratie 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 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de administratie și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administratie include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014 și dacă în baza cunostintelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, informațiile incluse în Raportul Consiliului de Administratie sunt eronate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Consiliului de Administratie, am citit și raportat dacă Raportul Consiliului de Administratie 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 Administratie nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiarele anexate;
- b) Raportul Consiliului de Administratie identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunostintelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022 nu am identificat informații incluse în Raportul Consiliului de Administratie 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 consideră 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 să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu contin denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

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

- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile, precum și prezentările aferente de informații realizate de către conducere.

- formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul nostru asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității..

- evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.

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 neintrerupa 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

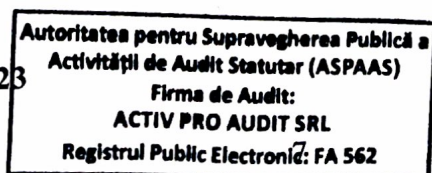
Lupsa Mariana Gabriela
Auditor financiar

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, 27.03.2023



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ADISS S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022



Cuprins

1. INTRODUCERE.....	3
2. EVOLUTIA VENITURILOR.....	5
3. EVOLUTIA CHELTUIELILOR.....	7
4. ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SIMPLIFICAT	8
5. ELEMENTELE ACTIVULUI.....	10
6. ELEMENTELE CAPITALURILOR PROPRII SI DATORIILOR.....	12
7. INDICATORI DE ECHILIBRU FINANCIAR.....	14
8. ANALIZA PROFITABILITATII	15
9. ANALIZA INDICATORILOR DE BONITATE	16

1. INTRODUCERE

AFACEREA CURENTA

ADISS S.A. este dedicata construirii de solutii de viitor care sa functioneze pentru clientii nostri si comunitatile pe care le deservesc. O apa mai curata inseamna un viitor mai sigur. Oferim tehnologii si solutii sustenabile. Actionam ca: producator si furnizor de echipamente, antreprenor general, subantreprenor de lucrari mecanice si electrice, consultant sau specialist in service, respectiv consultanta, proiectare, productie, management, vanzare, training, reabilitare.

Dimensionam, proiectam, fabricam statii compacte, containerizate, la cheie

- Statii compacte de epurare a apaei:
 - stații compacte cu biofiltru
 - reactor biologic cu biofiltru mobil
 - reactor biologic cu alimentare secventiala
 - reactor biologic cu biorotoare.
 - reactor cu membrane
- Statii compacte de tratare si filtrare a apei
- Echipamente de proces apa:
 - gratare si site.
 - filtre si microsite
 - separare si tratare retineri.
- Transportoare
- Echipamente complete pentru sedimentarea in decantoare
- Echipamente complete pentru tratarea namolului
- Echipamente auxiliare

Preocuparea societății pentru calitate s-a concretizat în obținerea certificatelor ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 45000, RAR, CE și Agreement Tehnic.

CONDUCEREA SOCIETATII

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, președintele Consiliului de Administrație fiind și Director General, nominalizat și validat de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Conducerea societății este delegată către 3 directori cu mandate de câte 4 ani cu posibilitatea de a fi confirmați în continuare în funcție. Conducerea Executivă este compusă din: Directorul General și doi directori aflați în subordinea acestuia, Directorul Comercial și Directorul Tehnic.

Responsabilitatea de bază a Directorilor este de a-și exercita judecata în afaceri pentru a acționa în ceea ce consideră în mod rezonabil că este în interesul societății și a acționarilor acesteia și de a se comporta cu loialitate în conformitate cu obligațiile lor conform legilor în vigoare, actului constitutiv, hotărârilor Adunării Acționarilor și ale Consiliului de Administrație. Directorii vor participa la ședințele Consiliului de Administrație și la Adunările Acționarilor și vor petrece timpul necesar pentru a-și îndeplini responsabilitățile în calitate de directori, inclusiv să se întâlnească cât de des este necesar pentru a îndeplini în mod corespunzător aceste responsabilități. De asemenea,

se așteaptă ca directorii să revizuiască în prealabil toate materialele pentru ședințele Consiliului de Administrație și pentru Adunările Acționarilor.

Conducerea Executivă este următoarea:

- Dna. DANCOȘ ENIKO – Director General Adiss
- Dl. ERDELY CSABA – Director Comercial Adiss
- Dl. CIPRIAN COASĂ – Director Tehnic Adiss

Consiliul de Administrație are următoarele atribuții de bază conform legii, restul fiind delegate directorilor:

Stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății; stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare; numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor, cu excepția directorului general care este și președintele consiliului de administrație ; supravegherea activității directorilor; pregătirea raportului anual, organizarea Adunării Generale a Acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia; introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței.

Componența Consiliului de Administrație este următoarea:

- Dna. DANCOȘ ENIKO – Președinte
- Dl. VĂLEAN CIPRIAN – Membru neexecutiv independent - avocat
- Dna. INDRE MĂRIOARA – Membru neexecutiv – expert financiar.

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

CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris și varsat la data de 31.12.2021 a fost de 8.490.000 lei.

Capitalul social subscris și varsat la data de 31.12.2022 este de 8.490.000 lei.

Pe parcursul anului financiar 2022 capitalul social nu s-a modificat.

Evoluția capitalului social de la înființare și până în prezent este prezentată în tabelul următor:

Tabel nr. 1 – Evoluția capitalului social – RON

Denumire	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2020	2021	2022
Capital social	2.830,50	8.698	8698	57.698	57.698	1.710.000	1.370.000	8.490.000	8.490.000

SINTEZA SITUAȚIEI FINANCIARE

Analiza financiară a istoricului societății ADISS S.A., are ca obiectiv evaluarea poziției și performanței financiare pentru ultimii ani de activitate. Analiza financiară a activității curente se va referi la exercițiile financiare 2019 – 2022 .

În cadrul acestui capitol, principalele elemente analizate sunt:

- Evoluția veniturilor;
- Evoluția cheltuielilor;
- Analiza contului de profit și pierdere simplificat;
- Elementele activului societății;
- Elementele capitalurilor și datoriile;
- Analiza indicatorilor de echilibru financiar;
- Analiza profitabilității;
- Analiza indicatorilor de bonitate.

2. EVOLUTIA VENITURILOR

În tabelul nr. 2, sunt prezentate categoriile de venituri înregistrate în perioada 2019 - 2022 de societatea ADISS SA și valorile aferente acestora.

Tabel nr. 2 – Veniturile înregistrate de societate – RON –

Denumire cont	Valoare				Ponderea în total venituri			
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
Venituri din vânzarea produselor finite	20.696.074	39.230.918	35.023.461	35.446.525	82,91%	92,48%	79,39%	75,97%
Venituri din vânzarea produselor reziduale	48.619	5.540	18.740	9.418	0,20%	0,01%	0,04%	0,02%
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	335.142	238.453	1.549.641	7.625.491	1,34%	0,56%	3,51%	16,34%
Venituri din studii și cercetări	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	724.792	546.840	0	0	2,90%	1,29%	0	0,00%
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.993	103.785	6.949	60.719	0,02%	0,24%	0,02%	0,13%
Venituri din activități diverse	91.874	313.839	240.930	58.850	0,37%	0,74%	0,55%	0,13%
Variația stocurilor	2.971.565	1.793.754	7.147.187	3.274.860	11,90%	4,23%	16,20%	7,02%
Venituri din producția de imobilizări corporale	0	75.401	41.381	29.000	0,00%	0,18%	0,09%	0,06%
Venituri din subvenții de exploatare	0	0	6.750	15.750	0,00%	0,00%	0,015%	0,03%
Alte venituri din exploatare	79.648	107.870	2.000	73.610	0,32%	0,25%	0,004%	0,16%
Venituri din imobilizări financiare	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Venituri din diferențe de curs valutar	1.190	-15.046	11.114	48.856	0,01%	-0,03%	0,025%	0,10%
Venituri din dobânzi	3.616	97	1.716	214	0,01%	0,00%	0,004%	0,000%
Venituri din sconturi obținute	6.093	21.514	33.728	16.563	0,02%	0,05%	0,08%	0,04%
Alte venituri financiare	0	0	32.202	0	0	0	0,07%	0,07%
TOTAL	24.962.606	42.422.965	44.115.799	46.659.856	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
CLASA 7								

Din datele prezentate mai sus se poate observa că principalele venituri înregistrate de societate în perioada analizată au fost veniturile din vânzarea produselor finite în valoare de: 20.696.074 lei în

2019, cu o pondere de 82.91% , 39.230.918 lei in 2020, cu o pondere de 92.48%% ,35.023.461 lei in 2021 cu o pondere de 79.39%%, si 35.446.525 lei in 2022 cu o pondere de 75,97%.

Valoarea inregistrata in anul 2022 de 35.446.525 ron se compune din urmatoarele: valoarea echipamentelor executate in hala de productie Adiss de 11.292.986 ron, valoarea constructiilor, de 9.336.175 ron si echipamente achizitionate pentru componenta lucrarilor in valoare de 14.817.364 ron.

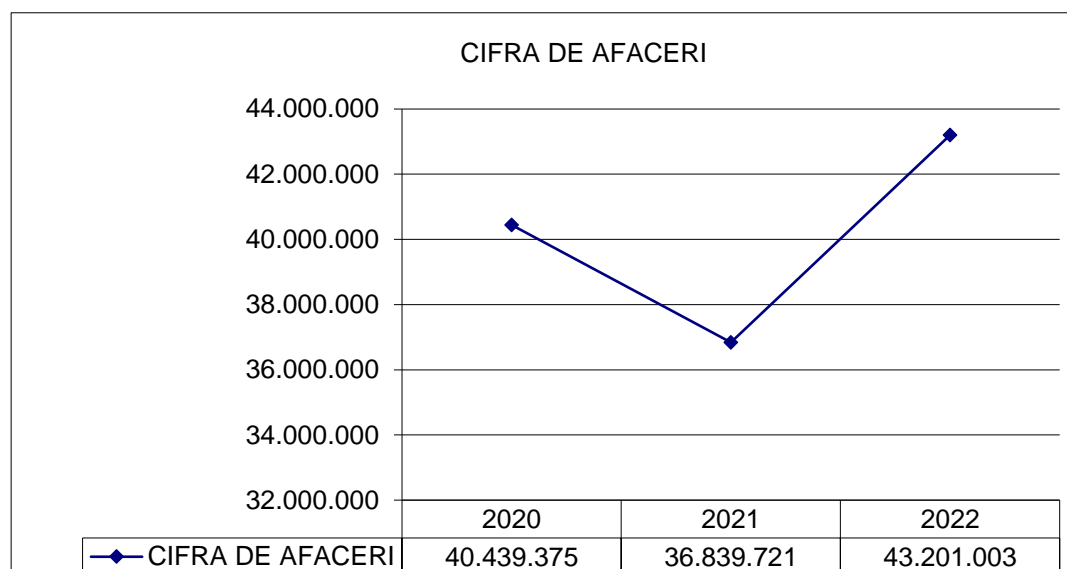
În această categorie se înregistrează veniturile din vânzarea produselor din domeniul epurării apelor și în cel al gospodăririi comunale pe care le realizează societatea ADISS SA. O pondere însemnata o reprezinta echipamentele executate de Adiss in hala proprie.

Veniturile din variatia stocurilor au o pondere de 7.02% in total venituri, fiind productie in curs de executie, productie realizata in stoc si nelivrata, veniturile din lucrari executate si servicii prestate au pondere de 16,34%, iar celelalte categorii de venituri au ponderi nesemnificative în totalul veniturilor.

Se poate observa că societatea înregistrează și venituri financiare. Dintre acestea cea mai însemnată pondere o dețin veniturile din sconturi obtinute, respectiv 0.04% in anul 2022, acestea reprezentand discounturi primite de la furnizori.

În figura următoare este evidențiată evoluția cifrei de afaceri în perioada 2019 - 2022, pentru o mai bună vizualizare.

Figura nr. 1



Cifra de afaceri se calculează prin însumarea producției vândute cu veniturile din activitatea comercială, respectiv a veniturilor din vânzarea mărfurilor.

În tabelul următor este evidențiată structura cifrei de afaceri pe întreaga perioadă supusă analizei.

Tabel nr. 3 – Structura cifrei de afaceri – RON –

Denumire indicatori	Valoare - RON					Pondere - %			
	2019	2020	2021	2022	Medie	2019	2020	2021	2022
Venituri din vânzarea produselor	20.696.074	39.230.918	35.023.461	35.446.525	32.599.245	94,50%	97,01%	95,07%	82,05%
Venituri din vânzarea lucrări	48.619	5.540	18.740	9.418	20.579	0,22%	0,01%	0,05%	0,02%
Venituri din execu. si studii si	335.142	238.453	1.549.641	7.625.491	2.437.182	1,53%	0,59%	4,21%	17,65%
Venituri din reedevențe, locații de	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Venituri din activități	724.792	546.840	0	0	317.908	3,31%	1,35%	0,00%	0,00%
Venituri din vânzarea	91.874	313.839	240.930	58.850	176.373	0,42%	0,78%	0,65%	0,14%
CIFRA DE AFACERI	21.900.494	40.439.376	36.839.721	43.201.003	35.595.149	100%	100%	100%	100%

Ponderea cea mai mare in cifra de afaceri, în perioada analizată, o constituie veniturile din vânzarea produselor finite: 94.50% in 2019, 97.01% in 2020 , 95.07% in 2021 si 82,05% in anul 2022.

In anul 2022 cresterea ponderea veniturilor din lucrari executate si servicii prestate la valoarea de 17,65 %.

3. EVOLUTIA CHELTUIELILOR

În cele ce urmează este prezentată o sinteză a cheltuielilor înregistrate de ADISS SA. în exercițiul financiar 2019 – 2022

Tabel nr. 4 – Categoriile de cheltuieli înregistrate – RON –

Denumire cont	Valoare				Pondere				
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2021	2022
Cheltuieli cu materiile prime , auxiliare si consumabile	9.257.619	19.777.372	17.720.109	16.186.156	37,73%	47,35%	40,94%	35,15%	37,73%
Cheltuieli cu alte materiale si utilitati	458.336	382.970	243.283	295.067	1,87%	0,92%	0,56%	0,64%	1,87%
Chelt privind mărfurile	2.073	103.619	6.650	49.871	0,01%	0,25%	0,02%	0,11%	0,01%
Cheltuieli cu personalul	4.797.942	4.979.529	5.173.208	5.553.433	19,55%	11,92%	11,95%	12,06%	19,55%
Alte cheltuieli cu prestari servicii	7.837.103	13.880.784	18.027.921	21.715.425	31,94%	33,24%	41,66%	47,16%	31,94%
Cheltuieli din diferențe de curs valutar si sconturi acordate	151.441	763.723	468.390	81.098	0,62%	1,83%	1,08%	0,18%	0,62%
Cheltuieli privind dobânzile	737.665	665.593	658.552	1.305.556	3,01%	1,59%	1,52%	2,84%	3,01%
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	1.201.862	1.057.218	820.191	680.243	4,90%	2,53%	1,90%	1,48%	4,90%
Cheltuieli de exploatare privind ajustari active circulante	-26.286	0	0		-0,11%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,11%
Cheltuieli cu pierderi din creante	0	0	0		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Cheltuieli cu impozitul pe profit	119.802	154.655	159.705	176.276	0,49%	0,37%	0,37%	0,38%	0,49%
TOTAL	24.537.556	41.765.463	43.278.009	46.043.125	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
CHELTUIELI									

Din datele prezentate mai sus se observa ca implementarea susținută a strategiei de dezvoltare a antrenat intensificarea activității de exploatare în condiții de optimizare a costurilor. Această tendință se reflectă în evoluția cheltuielilor înregistrate în 2022 față de 2021.

Politica de comercializare a Adiss, orientată pe valorificarea produselor proiectate și dezvoltate intern, justifică proporția majoritară a cheltuielilor cu materiile prime și materiale în totalul cheltuielilor inerente activității operaționale (39,60%). Comparativ cu sfârșitul anului precedent, această categorie de cheltuieli înregistrează o diminuare cu 8,25%.

În cuantum de 5.553 mii lei la sfârșitul perioadei de raportare, cheltuielile cu personalul se poziționează cu 7,34% peste nivelul înregistrat la 31.12.2021. Numărul mediu de angajați la 31.12.2022 este de 68 salariați, în creștere față de anul precedent cu 2 persoane. Pentru optimizarea cheltuielilor de personal s-a redus numărul scriptic de personal la data de 31.12.2022 cu 5 persoane de la 69 la data de 31.12.2021 la 64 de persoane

Din totalul de 21.715 mii Lei „cheltuieli cu prestațiile externe” la 31.12.2022, 96,69% au fost generate de cheltuielile privind lucrări și servicii, diferența fiind atribuită plăților de impozite și taxe. Creșterea cheltuielilor privind prestațiile externe reflectă, pe de o parte, intensificarea activității operaționale, și, într-o măsură importantă, cheltuielile inerente reorientării afacerii către o strategie accentuată de consolidare a poziției de lider pe piața tratării apei uzate din România, contractarea de proiecte noi, diversificarea, dezvoltarea și eficientizarea activității. Raportat la aceeași perioadă a anului 2021, subclasa cheltuielilor privind prestațiile externe se majorează cu 3.514 mii lei, respectiv 20,05%, variație justificată, în special, de dinamica preturilor lucrărilor și serviciilor prestate de colaboratori.

4. ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SIMPLIFICAT

În tabelul următor este prezentată analiza simplificată a contului de rezultate, pe baza datelor preluate din contul de profit și pierdere, pentru perioada de analiză 2019 – 2022.

Tabel nr. 5 – Contul de profit și pierdere simplificat – RON –

Denumire indicatori	2019	2020	2021	2022	Media
Cifra de afaceri	21.900.494	40.439.375	36.839.721	43.201.003	35.595.148
Producția de imobilizări	0	75.401	41.381	29.000	36.446
Alte venituri din exploatare	3.024.927	1.901.624	7.155.937	3.364.220	3.861.677
Total Venituri din Exploatare	24.925.421	42.416.400	44.037.039	46.594.223	39.493.271
Cheltuieli materiale	9.718.027	20.263.961	17.970.042	16.186.156	16.034.547
Cheltuieli cu personalul	4.797.942	4.979.529	5.173.208	5.553.433	5.126.028
Servicii prestate de terți	7.399.848	13.499.360	17.527.652	21.041.726	14.867.147
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	364.507	333.456	213.404	203.685	278.763
Alte cheltuieli de exploatare	1.248.324	1.105.187	1.107.056	1.495.195	1.238.941
Total Cheltuieli de Exploatare	23.528.648	40.181.493	41.991.362	44.480.195	37.545.425
Rezultatul din exploatare	1.396.772	2.234.907	2.045.677	2.114.028	1.947.846
Venituri din diferențe de curs valutar	1.190	-15.046	11.114	48.856	11.529
Venituri din dobânzi	3.616	97	1.716	214	1.411
Alte venituri financiare	6.093	21.514	65.929	16.563	27.525
Total Venituri Financiare	10.899	6.564	78.759	65.633	40.464
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	146.661	156.194	137.919	77.575	129.587
Cheltuieli cu dobânzile	737.665	665.593	658.552	1.305.556	841.842
Alte cheltuieli financiare	4.780	607.528	330.471	3.523	236.576
Total Cheltuieli Financiare	889.106	1.429.315	1.126.942	1.386.654	1.208.004
Rezultatul financiar	-878.207	-1.422.751	-1.048.182	-1.321.021	-1.167.540
Rezultatul extraordinar	0	0	0	0	0
PROFIT BRUT	518.565	812.156	997.495	793.007	780.306
Impozit pe profit	119.802	154.655	159.705	17.276	112.860
PROFIT NET	398.763	657.501	837.790	616.731	627.696
Marja neta a profitului	1.82%	1.62%	2.27%	1,43%	1,79%

Din datele prezentate in tabelul de mai sus, se constată că:

- Cifra de afaceri a crescut cu 17,27% în anul 2022 față de anul 2021 pe fondul accelerării activității de desfacere;
- Optimizarea cheltuielilor de exploatare și menținerea acestora într-un ritm de creștere față de anul precedent (5,93 %) corelat cu ritmul de creștere al veniturilor din exploatare (5,81) au influențat creșterea profitului din exploatare cu 3,34% față de anul precedent.
- Profitul din exploatare este mai mare față de exercitiul precedent cu suma de 68.351 lei , influențat atât de creșterea cifrei de afaceri cât și de reducerea veniturilor aferente costului producției în curs de execuție datorită finalizării și livrării producției din stoc.
- Veniturile totale sunt în valoare de 46.659.856 RON în 2022, având o creștere de 5,76% față de 2021;
- Cheltuielile totale sunt în valoare de 45.866.849 RON în 2022, având o creștere de 6,37% față de 2021 ;
- Creșterea cea mai semnificativă a înregistrat-o cheltuielile cu dobânzile respectiv 98,25 % față de anul 2021 .

- Rezultatul net din operațiuni financiare conciliază veniturile cu cheltuielile din diferențe de curs valutar, dobânzi și sconturi obținute/acordate, concretizând o pierdere din activitatea financiară de 1.321.021 lei la 31.12.2022, cu 26,02% mai mare fata de 2021 .
- Rezultatul brut curent al exercitiului este mai mic fata de anul precedent cu suma de 204.488 lei datorita in principal cresterii cheltuielilor cu dobanzile (647.004) crestere a carei influenta negativa asupra rezultatului financiar a fost diminuata prin reducerea altor cheltuieli financiare cu suma de 387.292 lei.
- Excedentul activității operaționale, ajustat cu rezultatul negativ al activității financiare materializează, la sfârșitul exercițiului financiar 2022, un rezultat net al perioadei de 617 mii Lei, în scadere cu 26,39 % fata de anul 2021.

5. ELEMENTELE ACTIVULUI

În tabelul următor sunt prezentate elementele care formează activul societății. Datele prezentate în tabel au fost preluate din situațiile financiare, mai exact bilanțurile societății, întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, pentru intervalul 2019 – 2022.

Tabel nr. 6 – Elementele activului – RON –

Denumire indicatori	Valoare – RON				
	2019	2020	2021	2022	Media
Imobilizări necorporale	196.377	74.154	4.002	4.266	69.700
Imobilizări corporale	19.408.286	8.849.440	8.419.641	7.865.784	11.135.788
Imobilizări financiare	3.630.017	3.818.932	3.776.493	7.824.178	4.762.405
Total active imobilizate	23.234.680	12.742.526	12.200.136	15.716.018	15.973.340
Stocuri	28.982.468	30.353.109	37.874.534	41.449.321	34.664.858
Creanțe	12.957.392	18.729.134	16.867.550	19.373.405	16.981.870
Disponibilități bănești	730.502	114.566	593.923	997.802	609.198
Total active circulante	42.670.362	49.196.809	55.336.007	61.820.528	52.255.927
Cheltuieli înregistrate în avans	141.629	153.375	111.517	357.322	190.961
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIV	66.046.671	62.092.710	67.647.660	77.893.868	68.420.227

Din tabelul de mai sus se poate observa că activele imobilizate, în pondere de 20,18% din activul total al societății, cresc cu 28,82 % în 2022 fata de exercitiul financiar aferent anului 2021.

Imobilizările corporale, constituind cadrul de infrastructură al proceselor tehnologice, dețin ponderea cea mai reprezentativă în clasa activelor imobilizate (50,05%). La nivel structural, se

evidențiază terenurile și construcțiile, respectiv echipamentele și instalațiile tehnice ca principale subcategorii de imobilizări corporale, în proporție de 70,33%, respectiv de 29,67%.

În clasa **imobilizărilor financiare** sunt evidențiate garanțiile de bună execuție, valoarea acestora menținându-se crescând în anul 2022 comparativ cu anul 2021 cu suma de 4.047.685 lei . Adiss oferă garanții de bună execuție în conformitate cu cerințele contractuale. Focusul pe caracteristicile calitative, factorul diferențiator al Adiss, este validat de istoricul garanțiilor executate, în ultimii 30 de ani de activitate nefiind executate garanții de bună execuție.

Alocarea aportului de capital de lucru pe direcții operaționale bine definite, sub ghidajul unui management orientat pe optimizarea proceselor interne, se imprimă în activitatea operațională a companiei, translatată la nivel bilanțier printr-o majorare cu 6.485 mii lei, respectiv cu 11,72% a **activelor circulante** în perioada de raportare.

Ca parte componenta a activelor circulante, stocurile totale au înregistrat o creștere de 9,44% la 31.12.2022 fata de sfarsitul anului 2021. In cadrul stocurilor, pozitia dominanta de 58.75% o detine productia in curs de executie datorita ciclului lung de exploatare specific activitatii Adiss. Consecință a amplificării ciclului de exploatare, producția în curs de execuție înregistrează un plus de 3,67 mil. Lei, respectiv de 17,72 % la 31.12.2022 față de sfârșitul anului 2021. În aceeași notă, producția finită, reprezentând în anul 2022 30.35% din total stocuri, se micșorează cu suma de 415 mii lei, respectiv 3.19% fata de aceeași perioadă a anului precedent. Nivelul stocului de materii prime și alte materiale, în scadere 497 mii fata de anul precedent , fundamentează asigurarea fluxurilor tehnologice în concordanță cu ritmul de realizare a producției finite.

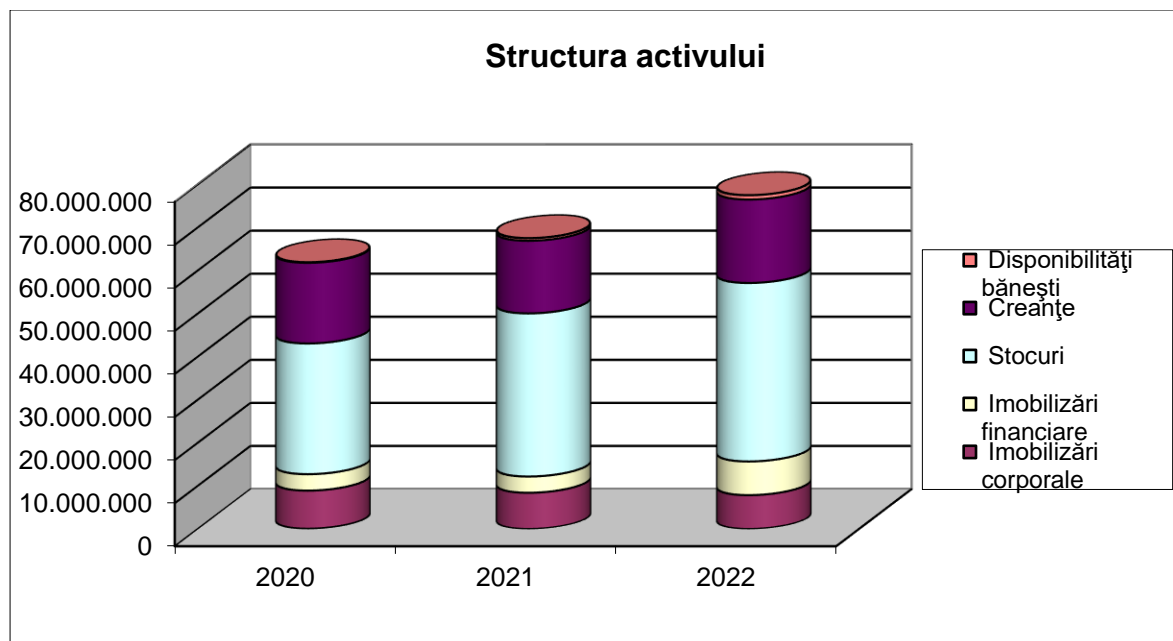
Creanțele, subsumând în proporție de 98,16 % creanțe comerciale, cresc cu 14,86 % la 31.12.2022 față de sfârșitul exercițiului financiar 2021, reiterând la nivel bilanțier accelerarea activității de desfacere, cifra de afaceri marcând o creștere cu 17,27% în aceeași perioadă.

Amplierea 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, cu efecte asupra trezoreriei. Termenele de încasare sunt, de asemenea, eșalonate pe o perioadă mai extinsă, între 90-120 de zile, ierarhizând **disponibilitățile bănești** pe o poziție inferioară în structura activelor circulante la 31.12.2022 (1,6 %). Pentru acoperirea riscului derivând din termenele de încasare îndelungate, societatea apelează la instrumente care asigură eficientizarea cursivității fluxurilor de numerar, precum factoring sau provizionarea creanțelor incerte.

La 31.12.2022, aprecierea cu 11,72 % a activelor circulante, categoria cu ponderea cea mai ridicată în total active (79,36%), coroborată cu valoarea în creștere a imobilizărilor (128,82%) imprimă o majorare a **activului total** cu 10.248 mii lei, respectiv cu 15,15%.

Pentru o mai bună vizualizare, în figura de mai jos este prezentată structura activului în exercițiile financiare 2019 - 2022.

Figura nr. 2



6. ELEMENTELE CAPITALURILOR PROPRII SI DATORIILOR

Elementele care formează pasivul societății se referă la capitalurile proprii și datoriile ADISS S.A. și sunt sintetizate în tabelul următor. Aceste date au fost preluate din situațiile financiare întocmite de societate.

Tabel nr. 7 – Elementele capitalurilor și datoriilor – RON –

Denumire indicatori	Valoare – RON				
	2019	2020	2021	2022	Media
Capital social	1.710.000	1.370.000	8.490.000	8.490.000	5.015.000
Patrimoniul regiei	0	0	0		0
Prime legate de capital	0	0	4.240.000	4.240.000	2.120.000
Rezerve din reevaluare	1.872.255	458.702	458.702	458.702	812.090
Rezerve	18.484.244	11.906.556	6.956.431	6.996.081	11.085.828
Acțiuni proprii	0	0	0		0
Rezultatul reportat	4.375.861	4.773.300	5.430.866	6.218.782	5.199.702
Rezultatul exercițiului	398.763	657.501	837.790	616.731	627.696
Repartizarea profitului	0	0	49.875	39.650	22.381
TOTAL CAPITALURI PROPRII	26.841.123	19.166.059	26.363.914	26.980.646	24.837.936
Datorii pe termen scurt	34.163.188	40.996.238	37.321.302	44.745.648	39.306.594
Datorii pe termen lung	5.042.360	1.930.413	3.962.444	6.167.574	4.275.698
TOTAL DATORII	39.205.548	42.926.651	41.283.746	50.913.222	43.582.292
Provizioane	0	0	0		0
TOTAL PASIV	66.046.671	62.092.710	67.647.660	77.893.868	68.420.227

Din datele prezentate mai sus se poate observa că cea mai mare pondere în totalul capitalurilor proprii o deține capitalul social: 31,46% în anul 2022, iar cea mai mare pondere în totalul pasivului o dețin datoriile pe termen scurt : 57.44%.

Modificarea **capitalurilor proprii** comparativ cu anul 2021 reflectă capitalizarea societății cu rezultatul pozitiv al exercitiului in suma de 616.731 lei.

Excedentul rezultatului perioadei de raportare și creșterea rezultatului reportat sunt absorbite la nivel bilanțier prin majorarea capitalurilor proprii cu 2,34% față de aceeași perioadă a anului precedent.

În valoare de 50.913 mii lei la 31.12.2022, **datoriile totale** ale societății cresc cu 23,33% față de sfârșitul perioadei de raportare a anului 2021.

Capitalul de lucru provenit din surse externe este asigurat în proporție de 57,44% din datorii pe termen scurt. Valoarea **datoriilor curente** se situează pe o pantă crescătoare în anul 2022 comparativ cu anul 2021 (19,89%), pe fondul suplimentării creditelor bancare pe termen scurt.

Datoriile pe termen lung, în valoare de 6.168 mii Lei la sfârșitul perioadei de raportare, identifică credite bancare contractate, dar și alte datorii asimilate, constând în datorii fiscale, garanții de bună execuție față de furnizori sau leasing.

În contextul implementării direcțiilor strategice de dezvoltare, datoriile pe termen lung marchează o creștere cu 55,65% în perioada de raportare, pe seama majorării obligațiilor de plată față de instituțiile de credit. Variația datoriilor pe termen lung încorporează și efectele reclasificării înlensirilor la plată pentru obligațiile bugetare datorate după momentul declarării stării de urgență, obținute de către Adiss în baza OUG 181/2020, din datorii curente în datorii pe termen lung.

7. INDICATORI DE ECHILIBRU FINANCIAR

Echilibrul financiar este studiat cu ajutorul a doi indicatori și anume:

- Fondul de rulment;
- Nevoia de fond de rulment;

În următorul tabel sunt evidențiați indicatorii de echilibru aferenți perioadei analizate.

Tabel nr. 8 – Indicatori de echilibru financiar

Denumire indicatori	2019	2020	2021	2022
Capitaluri proprii	26.841.123	19.166.059	26.363.914	26.980.646
Datorii pe termen lung	5.042.360	1.930.413	3.962.444	6.167.574
Capitaluri permanente	31.883.483	21.096.472	30.326.358	33.148.220
Active imobilizate	23.234.680	12.742.526	12.200.136	15.716.018
Fond de rulment	8.648.803	8.353.946	18.126.222	17.432.202
Stocuri + Creanțe	41.939.861	49.082.243	54.742.084	60.822.726
Datorii pe termen scurt	34.163.938	40.996.238	37.321.302	44.745.648
Necesar de fond de rulment	7.776.673	8.086.005	17.420.782	16.077.078

Capitalurile permanente se determină prin cumularea datoriilor pe termen lung cu capitalurile proprii.

Capitalurile permanente au înregistrat o evoluție ascendentă în anul 2022 față de anul 2021, respectiv o creștere cu 9,30%. Această evoluție se datorează atât creșterii cu 2,34% a capitalurilor proprii cât și a creșterii datoriilor pe termen lung cu 55,65 % față de anul 2021.

Fondul de rulment – este un indicator de echilibru financiar pe termen lung, care compară sursele permanente de finanțare cu nevoile permanente, reprezentând nivelul surselor stabile utilizate de societate pentru finanțarea activelor. În urma analizei indicatorilor se observă că în anul 2022 au fost suficiente capitaluri permanente pentru acoperirea activelor imobilizate, prin urmare există un echilibru financiar pe termen lung. Societatea dispune de o marjă de siguranță necesară funcționării ei.

8. ANALIZA PROFITABILITATII

Profitabilitatea activității poate fi cuantificată cu ajutorul următorilor indicatori: Marja comercială, Marja industrială, Valoarea adăugată. Acești indicatori sunt evidențiați în tabelul următor:

Tabel nr. 9 – Indicatori de profitabilitate

Denumire indicatori	2019	2020	2021	2022	Media
Venit din vânzarea mărfurilor	3.993	103.785	6.948	60.719	43.861
Costul mărfurilor vândute	2.073	103.619	6.650	49.871	40.553
Marja comercială	1.920	166	298	10.848	3.308
Venit din vânzarea mărfurilor	3.993	103.785	6.948	60.719	43.861
Producția vândută	21.896.501	40.335.590	36.832.772	43.140.284	35.551.287
Subvenții aferente cifrei de afac	0	0	0		0
Cifra de afaceri	21.900.494	40.439.375	36.839.721	43.201.003	35.595.148
Producția vândută	21.896.501	40.335.590	36.832.772	41.140.284	35.051.287
Variația producției stocate	2.971.565	1.793.754	7.147.187	3.274.860	3.796.842
Producția de imobilizări	0	75.401	41.381	29.000	36.446
Producția exercițiului	24.868.066	42.204.745	44.021.340	44.444.144	38.884.574
Costuri materiale	9.715.954	20.160.342	17.963.392	16.481.223	16.080.228
Marja industrială	15.152.111	22.044.403	26.057.948	27.962.921	22.804.346
Marja comercială	1.920	166	298	10.848	3.308
Marja ind + comerciala	15.154.031	22.044.569	26.058.246	27.973.769	22.807.654
Alte cheltuieli de exploatare	7.837.103	13.880.785	18.027.921	21.715.425	15.365.309
Valoarea Adăugată	7.316.928	8.163.784	8.030.325	6.258.344	7.442.345
Subvenții din exploatare	0	0	6.750	15.750	5.625
Alte venituri din exploatare	79.648	107.870	2.000	73.610	65.782
Cheltuieli cu salariile, impozitele, taxele și vărsămintele asimilate	4.797.942	4.979.529	5.173.208	5.553.433	5.126.028
Cheltuieli cu amortizarea, pierde	1.201.861	1.057.218	820.191	680.243	939.878
Excedent brut din exploatare	1.396.772	2.234.907	2.045.677	2.114.028	1.947.846

Din datele prezentate mai sus se observa ca societatea a generat o valoare adaugata de : 7.316.928 RON in 2019, 8.163.784 RON in 2020 , 8.030.325 RON in 2021 si 6.258.344 RON in 2022. Prin ajustarea acestui indicator cu cheltuielile salariale si cu amortizarea, se obtine indicatorul denumit excedent brut din exploatare cu valoarea de: 1.396.772 RON in 2019, 2.234.907 RON in 2020 , 2.045.677 RON in 2021 si 2.114.028 RON in 2022

9. ANALIZA INDICATORILOR DE BONITATE

Bonitatea societatii este analizată pe baza indicatorilor de *lichiditate*, care arată capacitatea de plată pe termen scurt, și *solvabilitate*, care arată capacitatea de plată pe termen lung.

Indicatori de lichiditate

În tabelul următor s-au calculat indicatorii de lichiditate aferenți exercițiului financiar 2019 – 2022.

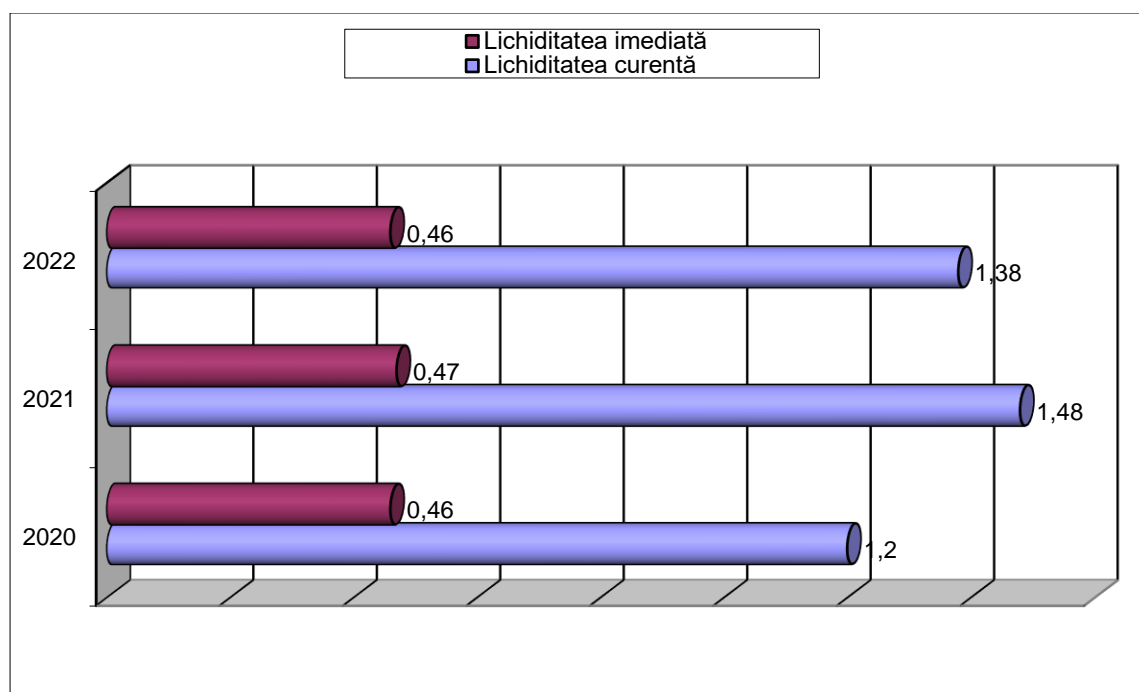
Tabel nr. 10 – Indicatori de lichiditate – RON

Denumire indicatori	2019	2020	2021	2022
Active circulante	42.670.362	49.196.809	55.336.007	61.820.528
Datorii pe termen scurt	34.163.188	40.996.238	37.321.302	44.745.648
Lichiditatea curenta	1,25	1,20	1,48	1,38
Active circulante - Stocuri	11.597.493	18.843.700	17.461.473	20.371.207
Lichiditatea imediata	0.40	0.46	0.47	0,46

Ca o măsură a capacității societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt, indicatorul *lichidității curente*, 1,38 în 2022, sub pragul teoretic de referință (2.00), se situează pe o pantă descendentă, relevând posibilitatea de acoperire a datoriilor curente pe seama activelor circulante.

Lichiditatea imediata (test acid) 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.

Cu toate ca datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere cu 7.424 mii lei creșterea activelor circulante a menținut indicatorul aproape la aceeași valoare ca și în anul 2021.

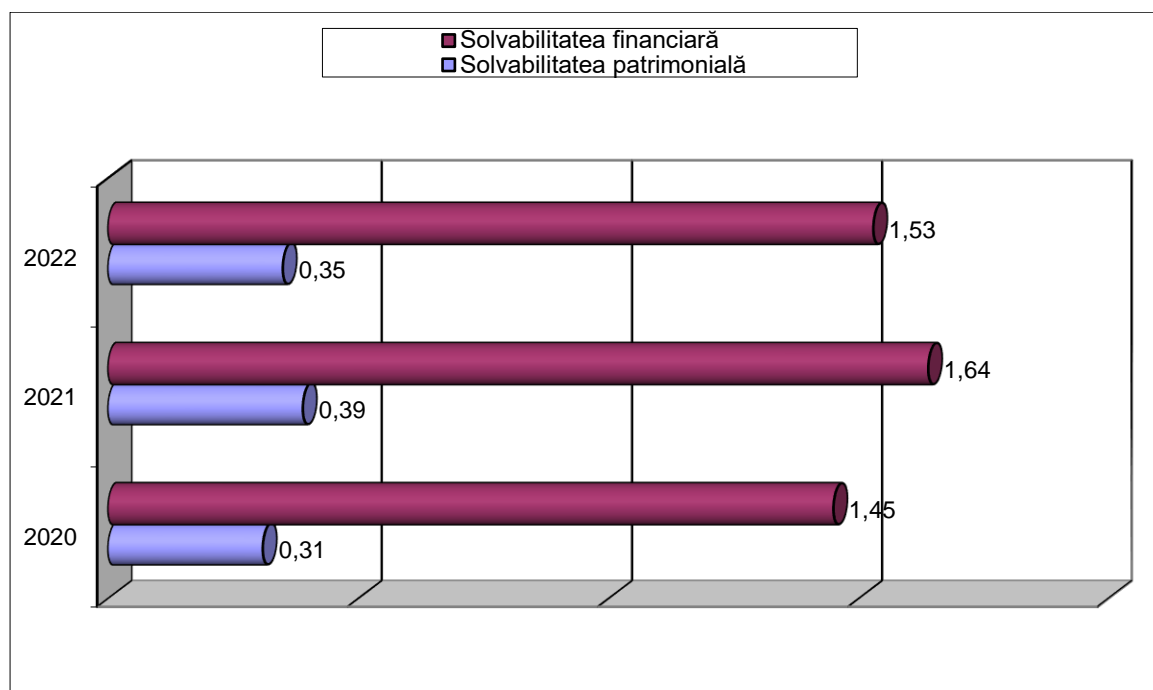
Figura nr. 3 Lichiditatea**Indicatori de solvabilitate**

Indicatorii de solvabilitate reflecta capacitatea societatii de a-și onora obligațiile de plată față de partenerii de afaceri, din activele sale.

Tabel nr. 11 – Indicatori de solvabilitate – RON

Denumire indicatori	2019	2020	2021	2021
Capitaluri proprii	26.841.123	19.166.059	26.363.914	26.980.646
Total pasive	66.046.671	62.092.710	67.647.660	77.893.868
Solvabilitatea patrimonială	0.41	0.31	0.39	0,35
Total active	66.046.671	62.092.710	67.647.660	77.893.868
Total datorii	39.205.548	42.926.651	41.283.746	50.913.222
Solvabilitatea financiară	1.68	1.45	1.64	1,53

Valoarea indicatorilor de solvabilitate calculati (>0.30) reflecta faptul ca societatea ADISS SA are capacitatea de a-si onora obligatiile de plata.

Figura nr. 4 Solvabilitatea**Activitati desfasurate**

In 2022 au fost semnate un numar de 19 contracte comerciale si 6 contracte de service cu o valoare totala de 40.940.343 plus TVA .

In anul 2022 au fost finalizate un numar de 21 contracte comerciale si de service cu o valoare totala de 32.326.166 ron plus TVA.

Probleme de mediu

Societatea ADISS SA contribuie in foarte mare masura la protectia mediului chiar prin destinatia produselor executate de societate.

Informatii privind salariatii

La 31.12.2022 societatea ADISS avea un numar de 64 salariatii, din care:

32 direct productivi si 32 TESA.

In anul 2022 societatea a inregistrat cheltuieli salariale in valoare de 5.553.433 lei, din care: 5.235.171 lei salarii , 144.210 cheltuieli cu tichetele de masa si 174.052 lei pentru asigurarile si protectia sociala a salariatilor.

Pe parcursul anului 2022 s-au inregistrat .9 angajari si 13 incetari de contracte de munca . Societatea nu a acordat credite salariatilor.

Prognoza activitatii societății in anul 2023

Conform BVC previzionat pentru 2023, principalii indicatori propuși a se realiza se prezinta astfel:

Venituri totale	39.738.750 lei
Cheltuieli totale	39.049.683 lei
Profit brut	1.039.931 lei
Cifra de afaceri	43.579.242 lei

De la închiderea exercițiului financiar 2022 și până în luna martie 2023, Adiss a participat la 2 licitații în calitate de: furnizor servicii proiectare, antreprenor general, furnizor echipamente, valoarea lor aproximativ 11.000.000 ron și a semnat 3 contracte de furnizare stații de epurare compacte și servicii, în valoarea de 2.955.580,65 Ron.

Principalele obiective pentru anul 2023:

Participarea la licitații organizate în România pentru lucrări de construcții stații de epurare, în calitate de antreprenor general.

Participarea la licitații organizate în România pentru lucrări de construcții stații de potabilizare.

Dezvoltarea unor produse compacte pentru stațiile de tratare apă potabilă.

Diversificarea gamei de produse și servicii

-H₂OK.ro – SHOPUL APEI CURATE

-FOSE SEPTICE

-CONSULTANȚĂ ȘI PROIECTARE

Realizarea volumului de venituri programate prin BVC pentru 2023.

Promovarea produselor pe POIM

Asigurarea resursei umane și resursei financiare pentru realizarea BVC 2023

Presedintele Consiliului de Administratie

DANCOS ENIKO