

Către:

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

Raport curent

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului:	02.05.2023
Denumirea Emitentului:	ADISS S.A.
Adresa:	Tăuții-Măgherăuș, str. 66 nr. 16, jud. Maramureș
Telefon:	0758 705 280
Cod Unic de Înregistrare	3359107
Nr. Reg. Com:	J24/310/1993
Capital social subscris și vărsat:	8.490.000 lei
Piața pe care se tranzacționează	SMT – AeRO
valorile mobiliare:	ADISS

Evenimente importante de raportat:

Comunicatul conducerii Societății cu privire la măsurile avute în vedere în privința aspectelor care formează baza opiniei cu rezerve în raportul de audit aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022, și cu privire la impactul acestora asupra în cadrul situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2023.

Ca urmare a recomandării Autorității de Supraveghere Financiară formulate către conducerea Adiss S.A. (emitentul, societatea, compania) și în scopul informării complete și continue a investitorilor și al asigurării unui nivel corespunzător de transparență în raport cu piața de capital, managementul Societății face următoarele precizări în ceea ce privește măsurile prin care a adresat – și va adresa – aspectele care constituie baza opiniei cu rezerve a auditorului, așa cum a fost aceasta prezentată în

Raportul de audit, în cadrul Raportului Anual publicat de către Societate pe pagina de internet a BVB, la data de 28.04.2023:

1. Sub specificul activității operaționale a societății, în clasa „**alte active imobilizate**” sunt evidențiate garanțiile de bună execuție, valoarea și dinamica acestora fiind în strânsă corelare cu natura și amploarea proiectelor contractate. Cu privire la opinia auditorului privind recuperabilitatea garanțiilor de bună execuție la clienți, menționez că Adiss oferă garanții de bună execuție în conformitate cu cerințele contractuale. Garanția de bună execuție a contractului se constituie de către contractant în scopul asigurării autorității contractante de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului de lucrări.

Garanția de bună execuție se constituie în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului. Valoarea garanției de bună execuție se stabilește prin raportare la complexitatea contractului care urmează a fi executat și variază între 10-15% din valoarea contractului. Sub specificul activității cu ciclu lung de producție, Adiss are garanții constituite pe o perioadă cuprinsă între 1 an și 10 ani.

La 31.12.2022, societatea raportează garanții de bună execuție în valoare de 7,82 mil. lei pentru un număr de 20 de contracte, din care 9 contracte fac obiectul procedurii de recuperare de la clienți aflați în insolvență, reorganizare sau faliment.

În conformitate cu clauzele contractuale, garanțiile se deblochează parțial la Recepția la terminare și parțial la Recepția finală. În opinia conducerii, în exercițiul financiar 2023 se vor finaliza și vor intra în Recepție la terminare 49% din valoarea garanțiilor evidențiate la 31.12.2022, iar 23,45% vor fi eliberate până în anul 2026.

Din valoarea raportată la finele exercițiului financiar 2022, pe lângă garanția de bună execuție, există și sume reținute diferențiat prin contract tot ca o garanție asumată de către Adiss, fiind specifice contractelor POIM – FIDIC. Conform condițiilor contractuale, sumele sunt reținute succesiv pe fiecare factură în parte. Perioada de garanție diferă de la un contract la altul (între 12 luni și 36 luni), iar sumele vor fi eliberate parțial la Recepția la termen, respectiv la Recepția finală.

Având în vedere faptul că societatea nu a înregistrat cheltuieli pentru remedierea deficiențelor de calitate în perioada de garanție, respectând principiul prudenței, conducerea consideră că nu au fost subevaluate cheltuielile prin faptul că nu a constituit provizioane în ceea ce privește garanțiile de bună execuție raportate la 31.12.2022, în valoare de 7,82 mil. lei.

În urma scrisorii Auditorului către managementul societății, conducerea va ține cont de recomandările primite și va acționa în sensul conceperii unui plan de măsuri în vederea îmbunătățirii procedurilor de recuperare a garanțiilor de la clienții aflați în insolvență sau reorganizare și în vederea optimizării procesului de securizare a garanțiilor care vor fi constituite în exercițiile financiare viitoare. Prin urmare, societatea va urmări implementarea politicii de constituire a provizioanelor astfel încât să acopere valoarea

dosarelor aflate în litigiu, precum și constituirea de garanții prin instrumente de garantare emise de către o societate bancară sau de o societate de asigurări.

2. Așa cum este menționat în Nota 5 „Creanțe” din Notele explicative anexate Raportului anual, la 31.12.2022, creanțele comerciale nete ale societății au fost în sumă de 19,02 mil. lei, având următoarea componență:
 - clienți în valoare de 12,95 mil. lei
 - clienți incerti în valoare de 0,14 mil. lei
 - clienți facturi de întocmit în valoare de 2,56 mil. lei
 - provizioane aferente clienților incerti și în litigiu în sumă de 0,14 mil. lei
 - furnizori debitori în valoare de 3,37 mil. lei

În opinia conducerii, recuperarea creanțelor comerciale se derulează pe o perioadă mai îndelungată, având în vedere Planul de plată al creanțelor de la societățile aflate în insolvență, termenele de plată din Protocoalele de stingere a creanțelor încheiate cu o parte din clienți și ținând cont că majoritatea creanțelor provin fie de la autorități contractante, fie indirect prin antreprenori în baza contractelor semnate în urma licitațiilor publice.

La 31.12.2022, societatea raportează creanțe comerciale mai vechi de un an în valoare de 2,35 mil lei. Managementul Adiss S.A. menționează că sunt în derulare 24 de procese care vizează recuperarea creanțelor de la clienții aflați în insolvență, reorganizare sau faliment, creanțe cu care societatea este înscrisă la masa credală.

Conducerea societății va ține cont de recomandările auditorului și va revizui politica de constituire a provizioanelor astfel încât să acopere valoarea dosarelor aflate în litigiu pentru clienți aflați în insolvență, reorganizare sau faliment.

3. La 31.12.2022, compania raportează stocuri de materie primă și produse finite mai vechi de trei ani în valoare de 5.78 mil lei.
Conducerea societății apreciază că acestea pot fi integral valorificate la valoarea lor contabilă prin re proiectarea subansamblelor utilizând materia primă existentă și adaptarea produselor finite existente în stoc la contractele semnate din bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.
4. Cu privire la impactul potențial al conflictului armat din Ucraina asupra activității societății, managementul consideră, în continuare, că riscurile operaționale asociate – prin probabilitatea și intensitatea impactului lor – nu sunt de natură să amenințe capacitatea societății de a-și continua activitatea în perioada următoare, previzibilă. Conducerea societății monitorizează aceste riscuri, în continuare, și ia măsurile ex-ante pe care le consideră oportune în sensul prevenirii materializării riscurilor, precum și în sensul atenuării impactului lor potențial.

**Președinte Consiliu de Administrație
Eniko Dancoș**