

Raport anual privind rezultatele financiare aferente exercițiului financiar încheiat la

31.12.2025

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 2026
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 31.12.2025 care au stat la baza întocmirii prezentului Raport al Administratorilor au fost auditate.

Cuprins

Scrisoarea administratorului	4
Activitatea ADISS S.A.	5
Elemente de evaluare generală a activității Adiss	7
Evaluarea nivelului tehnic. Oferta ADISS	9
Indicatori operaționali	10
Evaluarea activității de vânzare	11
RESURSA UMANĂ	12
Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător	13
Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare	14
Managementul riscului	14
Cheltuieli de capital.....	17
Tranzacții semnificative.....	17
Active corporale.....	18
Piața valorilor mobiliare emise de ADISS	20
Conducerea ADISS.....	21
Situația financiar-contabilă	23
Analiza poziției financiare 2025	23
Analiza performanței financiare 2025.....	25
Situația fluxurilor de numerar	29
Declarație privind Guvernanța corporativă.....	30
Declarația conducerii.....	33

Scrisoarea Administratorului

Stimați Acționari, Investitori și Parteneri,

Anul 2025 a fost cel mai dificil exercițiu financiar din istoria recentă a ADISS S.A. Blocarea Programului Anghel Saligny, tranziția între ciclurile de finanțare europeană și instabilitatea politică au generat un context fără precedent pentru întreaga industrie a infrastructurii de apă din România. Cifra de afaceri a scăzut la 3,32 milioane lei, iar rezultatul net a fost o pierdere de 17,52 milioane lei – cifre care reflectă nu o deficiență operațională, ci blocajul sistemic al programelor publice de care depinde sectorul nostru.

În fața acestei realități, am acționat decisiv. Am inițiat procedura de concordat preventiv – un instrument legal de protecție și restructurare, nu de insolvență – care ne permite eșalonarea datoriilor pe 48 de luni și menținerea integrală a activității. Am redus cheltuielile de exploatare cu 44%, cheltuielile financiare cu 62%, iar prin restructurarea creditelor bancare am diminuat costul îndatorării cu două treimi față de anul anterior.

Mai important decât cifrele trecutului este fundamentul pe care construim viitorul. ADISS dispune astăzi de un portofoliu de contracte semnate de aproximativ 60 de milioane de lei, care va fi derulat în perioada 2026–2029 prin parteneriatul strategic cu grupul Datcomp – Watercomp. Programul Anghel Saligny a fost redeschis în martie 2026, deblocând contracte de circa 7 milioane lei, iar trei licitații publice noi depuse în consorțiu se află în curs de evaluare.

Strategia noastră rămâne clară: ne concentrăm pe ceea ce știm să facem cel mai bine – producția stațiilor compacte Adipur, furnizarea de echipamente de proces și serviciile de mentenanță. Modelul de participare în consorții ne permite să gestionăm riscurile eficient, iar diversificarea către servicii și mentenanță creează venituri recurente și stabilitate.

ADISS a traversat o perioadă dificilă, dar nu una fără soluții. Echipa de 28 de profesioniști dedicați, parteneriatele solide și portofoliul substanțial de contracte ne dau certitudinea că redresarea este nu doar posibilă, ci în curs de realizare. Mulțumesc tuturor acționarilor, angajaților și partenerilor pentru încrederea și sprijinul acordat

Cu considerație,

Eniko Dancoș

Președintele Consiliului de Administrație

Activitatea ADISS S.A.

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

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

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

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

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

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

Apă și inginerie

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

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

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

Privire către viitor

Misiune

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

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

Viziune – acces la apă curată

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

Valori

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

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

Pași strategici

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

- Creșterea profitabilității prin optimizarea proceselor interne
- Diversificarea portofoliului de produse – servicii și mentenanța
- Extinderea bazei de clienți pentru servicii și mentenanță stații de epurare
- Individualizarea activității de servicii de proiectare și consultanță tehnologică.
- ADISS își desfășoară activitatea împreună cu grupul de firme Datcomp – Watercomp, un parteneriat strategic care asigură susținerea operațională și financiară a contractelor semnate și a proiectelor viitoare. Grupul Datcomp – Watercomp reprezintă un ecosistem integrat de competențe complementare în domeniul infrastructurii de apă, oferind ADISS suportul necesar pentru derularea portofoliului de contracte în valoare totală de circa 60.000.000 lei, programate pentru execuție în perioada 2026–2029.

-

Fuziuni. Achiziții. Înstrăinări de active

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2025 nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare, achiziții, modificări patrimoniale sau reorganizări semnificative ale Societății. Pe parcursul exercițiului financiar 2025 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 31.12.2025 sunt:

a) Rezultat net: -17.523.390 lei

Activitatea operațională a generat un rezultat negativ de 16.374 mii lei, iar pierderea financiară la nivelul anului 2025 a fost de 1.150 mii lei. Această evoluție a fost determinată de următorii factori cumulați, toți externi și independenți de acțiunile conducerii:

- (1) Soldul debitor al variației stocului de producție în curs de execuție: 8.189 mii lei – reprezintă costurile de producție angajate pentru echipamente și lucrări care nu au putut fi facturate în 2025 din cauza blocării Programului Anghel Saligny (platforma a fost închisă din ianuarie până în martie 2025 și din octombrie 2025 până după 1 Martie 2026). ADISS deținea contracte active pe acest program în valoare de circa 7.000.000 lei, a căror executare și facturare au fost sistematic blocate.
- (2) Recunoașterea contabilă a costurilor cu echipamente fabricate pentru proiecte sistate (antreprenori generali intrați în insolvență): echipamente produse la comandă, cu grad înalt de personalizare, dificil de valorificat în alt context.
- (3) Blocajul ciclic al finanțării europene – tranziția între Cadrele Financiare Multianuale 2014-2020 și 2021-2027, cu întârzieri în cofinanțarea națională și reevaluări birocratice ale bugetelor de licitație.
- (4) Instabilitatea politică de la sfârșitul anului 2024 și începutul anului 2025, cu blocaje în efectuarea plăților de către primării, instituții publice și operatori regionali de apă.
- (5) Cheltuieli cu dobânzile bancare de 867 mii lei (redușe cu 66% față de 2024 prin restructurarea începând cu concordatul preventiv).

Prin urmare, Adiss S.A. încheie anul 2025 cu o pierdere în valoare de 17.523 mii lei. În ceea ce privește acest rezultat, este important de subliniat că este strâns corelat cu întârzierile în finanțarea proiectelor în curs de derulare, cauzate de factori externi care au fost în afara controlului direct al companiei.

b) Cifra de afaceri netă: 3.323.429 lei

În anul 2025, Adiss a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 3.323 mii lei, în scădere cu 85.49% față de anul 2024.

Această evoluție este direct influențată de caracteristicile portofoliului de contracte al companiei, format în principal din licitații publice câștigate direct sau din contracte încheiate cu antreprenori generali care au obținut, la rândul lor, lucrările prin proceduri de achiziție

publică. În anul 2025, programele operaționale au suferit un blocaj generalizat, cauzat de tranziția de la vechiul ciclu de finanțare la unul nou. Acest context a generat întârzieri sistematice în demararea și derularea proiectelor publice, afectând în mod direct capacitatea Adiss de a executa lucrări sau de a factura în ritmul preconizat. ADISS deținea în portofoliu contracte active pe Programul Anghel Saligny în valoare de circa 7.000.000 lei, a căror executare și facturare au fost sistematic blocate. Lucrările executate fizic pe acest program au fost facturate abia după 1 Martie 2026, în urma redeschiderii platformei digitale. Suplimentar, contracte semnate în calitate de subcontractant în valoare de 7.200.000 lei au fost blocate în lipsa de finanțare, cu începerea lucrărilor previzionată pentru iunie 2026. Astfel, un portofoliu substanțial de contracte în valoare totală de circa 60.000.000 lei a trecut din anul 2025 pe anul 2026, urmând a fi derulat prin susținerea grupului Datcomp – Watercomp în perioada 2026–2029. Acest portofoliu reprezintă baza solidă a redresării financiare a companiei și fundamentul previziunilor de venituri din planul de restructurare.

c) Costuri

Cheltuielile din exploatare scad proporțional cu diminuarea veniturilor operaționale, atingând pragul de 11.701 mii lei la 31.12.2025, cu 44.38% sub nivelul raportat în anul 2024, ca urmare a schimbării de abordare a proiectelor de Antreprenariat General, dar și a corelării procesului propriu de producție cu stadiul de implementare a proiectelor subcontractanților și strategia de funcționare împreună cu grupul de firme Datcomp – Watercomp.

Elemente de cheltuieli (lei)	2024	2025	Evoluție (%)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	10.317.877	4.763.383	-53.83%
Alte cheltuieli materiale	86.143	44.080	-48.83%
Cheltuieli privind utilitățile	160.316	135.925	-15.21%
Cheltuieli privind mărfurile	64.584	46.018	-28.75%
Cheltuieli cu personalul	5.361.925	3.548.830	-33.81%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	619.253	518.284	-16.30%
Alte cheltuieli de exploatare	4.434.627	2.644.097	-40.37%
Cheltuieli privind prestațiile externe	3.993.377	1.878.934	-52.95%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	17.336	26.321	51.83%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;	90.873	113.400	24.79%
Alte cheltuieli	323.672	625.442	93.23%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	21.035.356	11.700.617	-44,38%

d) Cash Flow

Sub specificul activității, clasa disponibilităților bănești, în valoare de 35.339 lei se poziționează pe un rang inferior în structura activelor (0,20%). Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, dinamica este de -74,64%, în acord cu necesarul de capital pentru susținerea activității operaționale.

Denumirea elementului	31.12.2024	31.12.2025
-----------------------	------------	------------

Trezoreria neta din activitati de exploatare	6.693.018	133.554
Trezoreria neta din activitati de investitie	(611.062)	(1.039.483)
Trezoreria neta din activitati de finantare	(6.485.206)	(1.274.734)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	540.286	137.036
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	137.036	35.339

a) **Indicatori de lichiditate, solvabilitate și îndatorare**

	INTERVAL OPTIM	2024	2025	Evoluție (%)
Lichiditate curenta (AC/DC)	>2	1,49	1,51	1,34%
Lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,41	0,35	-14,63%
Lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)	>0,5	0,004	0,0013	-67,50%
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	1,62	1,18	-27,16%
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	38,42%	15,17%	-60,51%
Ind. Gradului de indatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	17,02%	67,43%	296,18%
Rata de indatorare (DT/TA)*100	<80%	61,58%	84,83%	37,76%

Având în vedere particularitățile fluxurilor de numerar în activitatea ADISS, indicatorii de lichiditate reflectă o poziție relativ stabilă, valoarea activelor curente acoperind de 1,51 ori obligațiile curente exigibile.

Indicatorii de solvabilitate, care reflectă abilitatea companiei de a-și derula operațiunile și de a-și putea achita obligațiile pe termen mediu și lung în raport cu partenerii comerciali, personalul sau instituțiile publice, înregistrează o scădere în 2025 față de 2024, de 27% în cazul solvabilității financiare și respectiv, 60.5% în cazul solvabilității patrimoniale.

În 2025 indicatorul de risc 67.43% s-a deteriorat substanțial față de anul 2024, 17.02%, având drept cauză imediată deschiderea procedurii de concordat preventiv, ca măsură de implementare a unui plan de restructurare imperios necesar pentru funcționarea în continuare a societății.

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 al 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.

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

Indicatori operaționali

La 31.12.2025, societatea raportează o cifră de afaceri cu 85.49% sub nivelul raportat în anul 2024.

	2023	2024	2025
Antreprenariat General	12.788.634	-	-2.130.474
Furnizare SE și echipamente de proces	21.807.171	20.002.062	3.560.556
Servicii	3.540.903	2.899.387	1.893.347
TOTAL	38.136.708	20.901.449	3.323.429

Evoluția rezultatelor operaționale ale companiei Adiss din ultima perioadă a fost influențată în mod direct de contextul macroeconomic dificil, marcat de întârzieri semnificative în implementarea programelor de finanțare publică. Aceste întârzieri au fost cauzate și prelungite de efectele crizelor succesive – pandemice și energetice – care au afectat întregul ecosistem al investițiilor publice și, implicit, dinamica proiectelor derulate de companie.

Adiss, în calitatea sa de Antreprenor General, a fost până de curând implicată în mod direct în proiecte ample de infrastructură, participând la licitații publice pentru lucrări complexe, cum ar fi implementarea sau reabilitarea stațiilor de epurare. În cadrul acestui model de afaceri, compania își asuma responsabilitatea integrală a derulării proiectelor, ceea ce expunea Adiss la riscuri considerabile în contextul fluctuațiilor economice și întârzierilor în fluxurile de finanțare.

În fața provocărilor actuale, managementul Adiss a adoptat o schimbare strategică majoră, vizând o redefinire a liniei de business de Antreprenariat General. Noua strategie presupune renunțarea la participarea individuală la licitațiile publice în calitate de Antreprenor General și tranziția către un model de participare în consorțiu, împreună cu grupul de firme Datcomp - Watercomp.

Principalele beneficii ale acestei noi direcții includ o îmbunătățire a marjelor de profitabilitate, datorită unei gestionări mai eficiente a resurselor și a unui control mai facil al fluxurilor de lucru pentru partea aferentă contractului, contribuind astfel la reducerea semnificativă a costurilor. În plus, participarea în consorțiu deschide noi oportunități de parteneriate durabile. Totodată, această abordare permite un schimb mai eficient de know-how tehnic și de expertiză în cadrul proiectelor, ceea ce poate îmbunătăți calitatea execuției lucrărilor.

Pe termen mediu și lung, conducerea companiei vizează, prin această tranziție, o re poziționare strategică a companiei pe piață, oferindu-i mai multă flexibilitate în contextul actualelor incertitudini economice și creând premise pentru un viitor mai stabil și mai profitabil.

În anul 2025, linia de business principală a Emitentului, Furnizare stații compacte și echipamente de proces, înregistrează o contracție de 82%, iar linia serviciilor marchează o dinamică descendentă de -34.70%.

	2023	2024	2025
AG	12.788.634	-	-2.130.474
Statii compacte de epurare a apei	10.499.709	17.022.920	2.583.150
Echipamente de proces	11.828.393	2.769.649	1.017.365
Servicii post vanzare	2.089.396	2.013.484	-151.710
Alte servicii	930.576	1.095.396	2.005.098
TOTAL	38.136.708	22.901.449	3.323.429

Analiza detaliată a distribuției cifrei de afaceri pe categorii de produse prezintă următoarea dinamică la nivelul anului 2025 comparativ cu 2024:

Vânzările de Stații compacte, factor diferențiator al Adiss, s-au diminuat semnificativ, cu 85% în anul 2025 comparativ cu anul 2024,

Vânzarea și furnizarea de echipamente de proces s-a diminuat cu 63% (fiind o activitate desfășurată, cu preponderență, în cadrul proiectelor de Antreprenariat General).

La categoria servicii post vanzare, se observă o contractie semnificativă în anul 2025, în timp ce furnizarea de alte servicii înregistrează o creștere de 83% față de anul 2024.

Totodată, în perioada iulie 2025 – aprilie 2026, grupul Datcomp – ADISS – Watercomp a participat în aceeași formație la 3 licitații publice noi, care se află în prezent în perioada de evaluare. Adjudecarea acestor licitații ar consolida suplimentar portofoliul de contracte al grupului și ar genera venituri adiționale semnificative în perioada 2026–2029. Pe de altă parte, managementul ADISS rămâne optimist în raport cu perspectivele liniei de servicii de montaj, mentenanță și reparații, mai ales în contextul implementării programului POIM, încheiat în anul 2023, în cadrul căruia au fost livrate echipamente cu o perioadă de garanție de 36 luni. Astfel, respectivele echipamente vor necesita pe durata lor de viață lucrări de mentenanță, iar echipa ADISS anticipează că această linie de business va implica alocarea de resurse din ce în ce mai mari, precum și venituri în creștere.

Evaluarea activității de vânzare

Geografic, Emitentul își desfășoară activitatea pe piața epurării și tratării apei din toată România.

În cursul anului 2025 managementul Adiss a schimbat paradigma de abordare a proiectelor de Antreprenariat General. Noua strategie presupune renunțarea la participarea individuală la licitațiile publice în calitate de Antreprenor General și tranziția către un model de participare în consorțiu, împreună cu grupul de firme Datcomp – Watercomp. Acest model a fost deja validat prin participarea comună la 3 licitații publice noi în perioada iulie 2025 – aprilie 2026, aflate în curs de evaluare.

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>	2023	2024	2025
MUNTENIA + DOBROGEA	17.077.405	3.196.345	-1.355.145
MOLDOVA	6.535.533	14.235.561	1.032.354
CRISANA	1.133.305	2.438.231	4.720
TRANSILVANIA	12.412.173	2.359.267	1.482.715
BANAT	978.292	672.045	2.158.785
TOTAL	38.136.708	22.901.449	3.323.429

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.

Viteza de rotație a creanțelor este de 906 zile la nivelul anului 2025, indicând o încetinire semnificativă a fluxului de încasare față de anul 2024, când numărul de zile era 176. Evoluția este strâns corelată cu întârzierile în finanțarea proiectelor în curs de derulare, cauzate de factori externi care au fost în afara controlului direct al companiei. Inițiativele companiei de a-și adapta strategia și de a căuta alternative viabile pentru finanțarea proiectelor sunt un indicator important al flexibilității și capacității de adaptare la schimbările pieței.

În cursul anului 2025, portofoliul de clienți al ADISS s-a extins cu 2 de clienți noi.

RESURSA UMANĂ

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

Numărul efectiv de angajați la 31.12.2025 a fost de 28 angajați, din care 16 direct productivi și 16 TESA.

Departament	31.12.2025
ACHIZIȚII	1
AUDIT INTERN	1
CERCETARE-PROIECTARE	3
COMERCIAL	1
FINANCIAR	1
MANAGERI PROIECT	1
PRODUCTIE SERVICE	16
MANAGEMENT	4
Număr Total de Angajați	28

În anul 2025, cheltuieli salariale ale societății ajung la valoarea de 3.548.830 lei, din care: 3.452.664 lei salarii și 96.166 lei pentru asigurările și protecția socială a salariaților.

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

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

Studii	31.12.2025
Medii	50%
Superioare	36%
Post Universitare	14%

Personalul nu este organizat în sindicat, existând însă 1 reprezentant legal 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 2025, nu s-au înregistrat elemente de conflict, care să afecteze raporturile dintre angajator și salariați.

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

Sub principiile de responsabilitate socială, Emitentul își desfășoară activitatea în conformitate cu reglementările și cerințele de conservare a mediului și protecție a ecosistemelor, una din atribuțiile principale ale Conducerii Executive fiind de a stabili politica de mediu a societății și de

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

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

- aplicarea principiilor de prevenire a poluării mediului înconjurător și prevenirea riscurilor de sănătate și securitate în muncă;
- conformarea cu cerințele și reglementările legislative
- implementarea unui Sistem Integrat de Management conform ISO 9001 - calitate, ISO 14001 - mediu, ISO 45001 - sănătate și securitate în muncă cu responsabilități privind planificarea, asigurarea și monitorizarea performanțelor proceselor în vederea îmbunătățirii permanente a parametrilor de funcționare.
- Fixarea unor obiective de calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă care sunt analizate și revizuite periodic în scopul maximizării performanțelor organizației.
- Îmbunătățirea gestiunii deșeurilor, evitarea contaminării solului, îmbunătățirea managementului emisiilor atmosferice și al evacuărilor de ape uzate generate de activitatea curentă sau ca urmare a unor situații de urgență.
- Controlul, reducerea și influențarea riscurilor identificate, îmbunătățirea condițiilor de muncă și adoptarea unui comportament preventiv față de integritatea mediului, sănătatea și securitatea în muncă.
- Sporirea gradului de conștientizare privind mediul, calitatea, sănătatea și securitatea în muncă în rândul angajaților și furnizorilor prin promovarea valorilor care ghidează cultura organizațională a ADISS.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

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

Instabilitatea politică și guvernamentală din România poate duce la întârzieri în alocarea și execuția bugetelor pentru infrastructura de apă. În cazul în care guvernul nu reușește să aprobe la timp bugetele sau se impun măsuri de austeritate, proiectele finanțate din fonduri publice ar putea fi suspendate sau amânate.

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 acestora, precum și menținerea unei culturi organizaționale care să atragă personal în concordanță cu valorile asumate.

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

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

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

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

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

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

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

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 criteriile de bonitate, istoricul plăților, situația economico-financiară și printr-un portofoliu de clienți mai diversificat asigurat de implementarea direcțiilor strategice vizate .

Cheltuieli de capital

Pe parcursul exercițiului financiar 2025 nu au avut loc și nu au fost înregistrare achiziții sau înstrăinări de active cu impact semnificativ asupra activității Societății.

În 2025, cheltuielile de capital se concentrează pe întreținerea halei de producție și pe actualizările necesare pentru a respecta legislația de mediu și normele de protecție împotriva incendiilor. Acolo unde este necesar, societatea va investi în echipamente și a asigura siguranța locului de muncă.

Tranzacții semnificative

Sume datorate și de primit de la partile afiliate:

a) Clienți:

Denumire societate	Relatii	Sold 31.12.2024		Sold 31.12.2025	
		D	Rulaj debit	Rulaj credit	D
ADISS NOVA SRL	servicii+pr.finite	325.453,35	878.670,76	1.346.431,26	-142.307,15
EVO CAPITAL SRL	servicii+pr.finite	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDATIA CORNEL RAT		0,00	0,00	0,00	0,00
ADISS ASSET MANAGEMENT	Servicii	318.923,48	24.563,00	125.619,49	217.866,99
TOTAL		644.376,83	903.233,76	1.472.050,75	75.559,84

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

- pentru echipamente proces epurare apa conform c-da nr. 35/7.02.2025;
- pentru statia de epurare conform c-da nr. 36/27.06.2025.

b) Furnizori

Denumire societate	Relatii	Sold 31.12.2024 C	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31.12.2025 C
ADISS NOVA SRL	Servicii	41.055,00	27.350,00	946,22	14.651,22

EVO CAPITAL SRL	Servicii	129.134,50	0,00	0,00	129.134,50
FUNDATIA CORNEL RAT	Servicii de inchiriere	0.00	0,00	0,00	0.00
ADISS ASSET MANAGEMENT		0.00	178.744,92	202.826,00	24.081,08
TOTAL		170.189,50	206.094,92	203.772,22	167.866,80

În cursul anului 2025, societatea ADISS a derulat tranzacții cu Adiss Asset Management constând în refacturare utilități (energie electrică, gaz, apă).

Pe parcursul anului 2025 Adiss contactează împrumuturi, în valoare de 477.100 lei de la Adiss Asset Management și în valoare de 639.193 lei de la Adiss Nova, conform contractelor încheiate, având termen de exigibilitate de 1 an și dobândă zero, având ca destinație capital de lucru, plata furnizori, rate bancare și obligații bugetare.

Active corporale

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2025 este de 6.486 mii lei, cu 10.30% sub nivelul raportat în exercițiul financiar anterior, încorporând efectele amortizării.

Valoare de intrare	31 decembrie 2024	Intrari	Transferuri	iesiri	31 decembrie 2025
Terenuri	625.917	-	-	-	625.917
Cladiri	6.663.545	-	-	-	6.663.545
Instalatii tehnice si masini	5.324.695	-	-	696.453	4.628.242
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.344.698	-	-	21.303	1.323.395
Imobilizari corporale in curs	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-	-	-
Total	13.958.855	-	-	717.756	13.241.099

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 cumulata	31 decembrie 2024	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizare cumulata aferinta iesirilor	31 decembrie 2025
Cladiri	1.642.847	202.485	-	1.845.332
Instalatii tehnice si masini	4.031.805	165.326	471.259	3.725.872
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.052.355	147.283	16.342	1.183.296
Total	6.727.007	515.094	487.601	6.754.500
Valoare neta contabila	7.231.848			6.486.599

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

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

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

Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

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

Structură	2024	2025
Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale	6.727.007	6.754.500
Imobilizări corporale	13.958.855	13.241.099
Grad mediu de uzură (Amf/mf)	48.19%	51.01%

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 31.12.2025, ADISS avea următoarea structură a acționariatului:

Actionar	Actiuni	Procent
RAT CRISTIAN	12.909.741	76,0291 %
Pers.Fizice	3.587.692	21,1289 %
Pers.Juridice	482.567	2,8420 %
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. Având în vedere pierderea înregistrată în exercițiul financiar 2025, nu se propune distribuirea de dividende. Pierderea netă de 17.523.390 lei va fi recuperată din alte rezerve, conform propunerii de repartizare aprobate în AGOA din 28.05.2026.

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
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 2025, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (CA) format din:

- Dna. DANCOȘ 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. Doamna Eniko Dancos deține 29.294 acțiuni emise de către ADISS S.A.

Domnul Ciprian Vălean este avocat, fiind membru al Baroul București din anul 2002, în prezent activând în cadrul societății de avocați Dumitraș, Vălean și Asociații din Baia Mare. Serviciile juridice de consultanță și situațiile specifice cu care se confruntă o societate comercială, asistența juridică și reprezentarea societății în fața instanțelor de judecată dar și în relația cu orice altă persoană fizică sau juridică sau instituții publice cu privire la desfășurarea activităților comerciale sunt doar o parte din vasta sa experiență în serviciile prestate către societățile comerciale pe spețe și litigii de drept comercial, drept administrativ și fiscal, drept al afacerilor în general. Domnul Ciprian Vălean a fost numit membru al Consiliului de Administrație la data de 8 Iunie 2021, cu un mandat de 4 ani, până la data de 8 Iunie 2025. Domnul Ciprian Vălean nu deține acțiuni emise de către ADISS S.A.

Doamna Mărioara Indre este expert contabil, consultant fiscal și expert evaluator. Are o vastă experiență în contabilitate, consultantă contabilă și fiscală, activități de audit statutar, consultanță financiară, analize economice, controling, bugete, politici și proceduri contabile, control intern, contabilitate finanțări nerambursabile din fonduri guvernamentale și europene, întocmire și certificare situații financiare anuale, cenzor, activități de audit extern în echipe de auditori

financiari. De asemenea este lector cursuri de contabilitate și lector seminarii fiscalitate. Doamna Mărioara Indre a fost numită membru al Consiliului de Administrație la data de 8 Iunie 2021, cu un mandat de 4 ani, până la data de 8 Iunie 2025. Doamna Mărioara Indre nu deține acțiuni emise de ADISS S.A.

Conform Hotararii AGA nr.160 din 29.04.2025 a fost aprobată reinnoirea contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație pentru o perioadă de încă 4 ani, respectiv până la 8 iunie 2029.

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 2025, Consiliul de Administrație s-a întrunit într-un număr de 6 ședințe, pentru analizarea și discutarea problemelor de importanță majoră pentru Societate, îndeplinind cu diligență toate actele necesare pentru realizarea obiectului de activitate al societății și răspunderile, asumate prin contractul de mandat.

În cursul anului 2025, 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 executivă

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

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

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

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

Situația financiar-contabilă

Analiza poziției financiare 2025

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel</i>	2024	2025	Evoluție (%)	Pondere Total Activ 2025 (%)
Imobilizări necorporale, din care:	7.971	4.783	-39.99%	0,009%
Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări necorporale	7.971	4.783	-39.99%	0,009%
Imobilizări corporale, din care:	7.231.848	6.486.599	-10.30%	12.61%
Terenuri și construcții	5.646.615	5.444.129	-3.58%	10.59%
Instalații tehnice și mașini	1.292.891	902.370	-30.20%	1,75%
Alte instalații, utilaje și mobilier	292.342	140.100	-52.08%	0,27%
Imobilizari corporale in curs de executie				
Imobilizări financiare, din care:	6.119.200	870.868	-85.78%	1.69%
Acțiuni deținute la filiale	21.790	21.790	0,00%	0,04%
Alte împrumuturi	6.097.410	849.078	-85.78%	1.65%
Active imobilizate - total	13.359.019	7.362.250	-44.88%	14.32%
Total stocuri, din care:	39.949.565	31.869.376	-20.22%	61.98%
Materii prime și materiale consumabile	3.168.141	2.517.436	-20.54%	4,90%
Producția în curs de execuție	24.681.747	21.444.451	-13.12%	41.70%
Produse finite și mărfuri	12.047.527	7.857.705	-34.78%	15.28%
Avansuri	52.150	49.784	-4.54%	0,10%
Total creanțe, din care:	15.014.459	11.946.428	-20.44%	23.30%
Creanțe comerciale	14.273.511	11.185.380	-21,63%	21.75%
Sume de încasat de la entitățile afiliate	80.120	80.120	0,00%	0,15%
Alte creanțe	660.828	680.929	3.04%	1.32%
Casa și conturi la bănci	137.036	35.339	-74,21%	0,08%
Active circulante - total	55.101.060	43.851.143	-20.42%	85.28%
Cheltuieli în avans	304.796	205.085	-32.71%	0,40%
Total activ	68.764.875	51.418.478	-25.23%	100,00%
Datorii pe termen scurt, din care:	36.927.253	27.466.518	-25.62%	53,42%
Sume datorate instituțiilor de credit	20.541.506	7.081.437	-65.53%	13.77%
Avansuri încasate în contul comenzilor	53.885	31.402	-41.72%	0,06%
Datorii comerciale - furnizori	13.177.229	15.817.198	20.03%	30.76%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale	3.154.633	4.536.481	43.80%	8.82%
Datorii pe termen lung, din care:	5.419.460	16.151.544	198.03%	31.41%
Sume datorate instituțiilor de credit	1.283.335	13.337.702	939.30%	25.94%
Sume datorate entităților asociate și entităților controlate	2.282.000	2.282.000	0,00%	4.44%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale	1.854.125	531.842	-71.32%	1.03%
Total datorii	42.346.713	43.618.062	3.00%	84.83%

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel</i>	2024	2025	Evoluție (%)	Pondere Total Activ 2025 (%)
Capital subscris vărsat	8.490.000	8.490.000	0,00%	16.51%
Prime de capital	4.240.000	4.240.000	0,00%	8.25%
Rezerve din reevaluare	458.702	458.702	0,00%	0,89%
Rezerve	7.005.994	6.452.638	-7.90%	12.54%
Rezultat reportat	6.776.823	5.682.466	-16.15%	11.05%
Rezultatul exercițiului financiar	(553.357)	(17.523.390)		
Repartizarea profitului				
Capitaluri proprii - total	26.418.162	7.800.416	-70.47%	15.17%

La 31.12.2025, efectele amortizării imobilizărilor corporale (-10,30%) și reducerea imobilizărilor financiare (47.84%), pe seama restituirii unor garanții odată cu finalizarea proiectelor aferente, se reflectă la nivelul clasei de active imobilizate, care înregistrează o reducere de 44.88%. La 31.12.2025, activele imobilizate reprezintă 14.32% din valoarea activului total al societății.

La finele anului 2025, activele curente rămân principala categorie de active (85.28%), în strânsă corelare cu modelul de afacere bazat pe contractarea de proiecte cu ciclu lung de implementare.

Stocurile, forța motrice a întregului proces operațional al Adiss, marchează o scădere de 20.22% față de aceeași perioadă a anului precedent, ca urmare a deciziei de optimizare a proceselor prin corelarea procesului de producție și cel al aprovizionării cu stadiul de implementare al proiectelor desfășurate de partenerii externi ai societății. Prin urmare, avansurile pentru stocuri se poziționează cu 2.4 mii lei sub valoarea aferentă anului 2024, în timp ce stocurile de materii prime și alte materiale se situează cu 650 mii sub nivelul raportat anul precedent.

Pe de altă parte, stocul de produse în curs de execuție, în pondere de 67% din valoarea totală a stocurilor, și stocul de produse finite, în pondere de 25%, sunt diminuate cu 13.12%, respectiv 34.78% față de anul 2024, în acord cu intensitatea activității de producție. O parte semnificativă a stocurilor de producție în curs reprezintă echipamente destinate proiectelor Anghel Saligny și proiecte pe POS Mediu, a căror facturare a fost posibilă abia după 1 Martie 2026.

O reducere a activității de vânzare, reflectată printr-o diminuare cu 85% a cifrei de afaceri în perioada de raportare, este reiterată și în dinamica creanțelor în anul 2025 comparativ cu anul 2024 (-56%).

Sub specificul activității, clasa disponibilităților bănești se poziționează pe un rang inferior în structura activelor (0,08%).

Evoluția în același sens atât a activelor circulante (-20.42%), cât și a activelor imobilizate (-44.88%) a determinat o reducere cu 17.346 mii lei, respectiv cu 25.23%, a activului total al societății la 31.12.2025 comparativ cu 31.12.2024.

Trecerea de la statutul de Antreprenor General la cel de partener în consorțiu în cadrul licitațiilor publice determină o scădere a riscurilor financiare și o evoluție mai sustenabilă a datoriilor societății.

Datoriile curente au înregistrat o scădere de 25,62%, având la bază deschiderea procedurii de concordat preventiv și restructurarea creditelor bancare pe termen scurt. Datoriile pe termen lung, care reprezintă 37% din totalul datoriilor au înregistrat o creștere semnificativa pana la finalul anului 2025.

La 31.12.2025, capitalurile proprii asigura 15% din finantarea patrimoniului ADISS, pe parcursul anului 2025 inregistrandu-se o scadere de 18.618 mii lei (70.47%) fata de exercitiul precedent

Analiza performanței financiare 2025

Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel

	2024	2025	Evoluție (%)
Cifra de afaceri netă	22.901.449	3.323.429	-85.49%
Producția vândută	22.835.614	3.272.706	-85.67%
Venituri din vânzarea mărfurilor	65.835	50.723	-22.95%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție			
Sold C	272.492	0	
Sold D	0	8.189.351	
Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale	199.526	0	-100,00%
Alte venituri din exploatare	129.243	192.783	49.16%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	23.502.710	(4.673.139)	-119.88%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	10.317.877	4.807.463	-53.41%
Alte cheltuieli materiale	86.143	44.080	-48.83%
Cheltuieli privind utilitățile	160.316	135.925	-15.21%
Cheltuieli privind mărfurile	64.584	46.018	-28.75%
Cheltuieli cu personalul	5.352.556	3.548.830	-33.70%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	619.253	518.283	-16.31%
Alte cheltuieli de exploatare	4.434.627	2.148.441	-51.55%
Cheltuieli privind prestațiile externe	3.993.377	1.878.929	-52.95%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	17.336	26.321	51.83%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;	90.873	113.400	24.79%
Alte cheltuieli	333.041	129.791	-61.03%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	21.035.356	11.700.616	-44.38%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	2.467.354	(16.373.755)	
Venituri din dobânzi	3.336	18.325	449.31%
Alte venituri financiare	24.398	0	-100.00%
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	27.734	18.325	-33.93%

<i>Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel</i>	2024	2025	Evoluție (%)
Cheltuieli privind dobânzile	2.563.457	866.537	-66.20%
Alte cheltuieli financiare	484.988	301.423	-37.85%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	3.048.445	1.167.960	-61.69%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):	(3.020.711)	(1.149.635)	
VENITURI TOTALE	23.530.444	(4.654.814)	-119.78%
CHELTUIELI TOTALE	24.083.801	12.868.576	-46.57%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):	(553.357)	(17.523.390)	
Impozitul pe profit			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:	(553.357)	(17.523.390)	

În anul 2025, Adiss a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 3.323 mii lei, în scădere cu 85.49% față de anul 2024.

Această evoluție este direct influențată de caracteristicile portofoliului de contracte al companiei, format în principal din licitații publice câștigate direct sau din contracte încheiate cu antreprenori generali care au obținut, la rândul lor, lucrările prin proceduri de achiziție publică.

În anul 2025, programele operaționale au suferit un blocaj generalizat, cauzat de tranziția de la vechiul ciclu de finanțare la unul nou. Acest context a generat întârzieri sistemice în demararea și derularea proiectelor publice, afectând în mod direct capacitatea Adiss de a executa lucrări sau de a factura în ritmul preconizat. ADISS deținea în portofoliu contracte active pe Programul Anghel Saligny în valoare de circa 7.000.000 lei, a căror executare și facturare au fost sistematic blocate. Lucrările executate fizic pe acest program au fost facturate abia după 1 Martie 2026, în urma redeschiderii platformei digitale. Suplimentar, contracte semnate în calitate de subcontractant în valoare de 7.200.000 lei au fost blocate în lipsa de finanțare, cu începerea lucrărilor previzionată pentru iunie 2026. Astfel, un portofoliu substanțial de contracte în valoare totală de circa 60.000.000 lei a trecut din anul 2025 pe anul 2026, urmând a fi derulat prin susținerea grupului Datcomp – Watercomp în perioada 2026–2029. Acest portofoliu reprezintă baza solidă a redresării financiare a companiei și fundamentul previziunilor de venituri din planul de restructurare.

Astfel:

- Proiectele semnate nu au avansat conform planificării, fiind afectate de lipsa fondurilor disponibile la nivelul autorităților contractante;
- Întârzierile în obținerea autorizațiilor necesare pentru implementarea proiectelor au dus, de asemenea, la decalări importante ale termenelor de începere a lucrărilor;
- În paralel, s-a constatat o prelungire a duratei de atribuire a licitațiilor publice, reducând semnificativ numărul proiectelor în faza de execuție activă în cursul anului.

Toți acești factori cumulați au condus la o scădere a volumului de activitate și, implicit, a cifrei de afaceri în perioada analizată, fără a reflecta diminuarea capacității operaționale a companiei sau a portofoliului său de lucrări, care rămâne solid și cu perspective favorabile în condițiile reluării fluxului de finanțare.

Ca răspuns la aceste provocări, conducerea Adiss a decis adoptarea unei noi abordări în ceea ce privește participarea în proiecte. În locul implicării în calitate de Antreprenor General, s-a optat pentru participarea în consorții prin grupul Datcomp – Watercomp sau pentru preluarea rolului de subantreprenor ori furnizor specializat. Această schimbare permite derularea contractelor semnate cu suportul financiar și suport resurse umane din partea grupului de firme .

În strânsă legătură cu dinamica stocului producției în curs de execuție și cu intensitatea procesului operațional, veniturile aferente costului producției în curs de execuție înregistrează un sold debitor în valoare de 8.189 mii lei la 31.12.2025.

Cheltuielile din exploatare scad proporțional cu diminuarea veniturilor operaționale, atingând pragul de 11.701 mii lei la 31.12.2025, cu 44,38% sub nivelul raportat în anul 2024.

Evoluția cheltuielilor operaționale este pusă, pe seama diminuării cheltuielilor cu materiile prime și materialele cu 5.510 mii lei (53.41%) și a cheltuielilor aferente serviciilor externe prestate de terți cu 2.115 mii lei, (52.95%). Această fluctuație a fost strâns corelată cu activitatea liniei de business Antreprenoriat General, reflectând preponderent relațiile contractuale cu subcontractanții care furnizau lucrări civile pentru proiectele de Antreprenoriat General. Schimbarea strategiei de participare la licitații, în favoarea participării în consorțiu, va menține nivelul acestei categorii de cheltuieli la un nivel mai redus și în anul 2026. Totodată, această categorie de cheltuieli subsumează și contravaloarea serviciilor externe diverse pentru menținerea activității curente, cum ar fi colaborări pentru producție, servicii de pază și servicii IT.

Cheltuielile cu personalul, care contribuie cu 30% la valoarea agregată a cheltuielilor din exploatare, se reduc cu 33.70% în perioada de raportare, în acord cu o politică axată pe optimizarea cheltuielilor.

Adiss S.A. încheie anul 2025 cu un rezultat operațional de -16.374 mii lei, înregistrând și o pierdere financiară de 1.149 mii lei, diminuată cu 1.871 mii lei (62%) pe seama scaderii în anul 2025 a cheltuielilor cu dobanzile cu 1.697 mii lei (66%) față de anul 2024.

Prin urmare, Adiss S.A. încheie anul 2025 cu o pierdere în valoare de 17.523 mii lei.

Conform OMF 1802/2014 pierderea netă a anului 2025 în valoare de 17.523.390,33 lei va fi recuperată din alte rezerve, conform propunerii de repartizare și în urma aprobării în AGOA din data de 28.05.2026.

Anul 2025 a fost unul dintre cele mai provocatoare perioade din istoria recentă a ADISS S.A. Contextul economic general și particularitățile sectorului infrastructurii de apă și canalizare din România au generat dificultăți semnificative, marcate de întâzieri în decontările fondurilor publice, amânarea licitațiilor pentru proiecte finanțate prin programe naționale, precum și de blocaje administrative și presiuni concurențiale accentuate.

În acest mediu instabil s-a considerat esențial luarea unor măsuri ferme și responsabile pentru a proteja compania, angajații, partenerii și proiectele aflate în derulare. Decizia de a iniția procedura de concordat preventiv – un instrument legal de restructurare voluntară prevăzut de Legea nr. 85/2014 – nu a fost una ușoară, dar reprezintă un demers strategic proactiv de protecție, și nu o procedură de insolvență. Concordatul preventiv permite companiei să convină cu creditorii săi un plan de eşalonare și restructurare a datoriilor pe 48 de luni, cu menținerea activității curente. Aceasta este o măsură de protecție prin care ADISS își consolidează șansele de redresare și își asigură cadrul necesar implementării unui plan coerent de restructurare.

Rezultatele financiare la 31 decembrie 2025 reflectă presiunile menționate: o cifră de afaceri diminuată semnificativ față de aceeași perioadă a anului trecut și o pierdere contabilă de 16.3 milioane lei.

Prin planul de restructurare omologat prin procedura de concordat preventiv, ne propunem să optimizăm structura de costuri, să prioritizăm proiectele cu marjă ridicată de profit. Toate aceste măsuri au ca obiectiv fundamental restabilirea echilibrului financiar și revenirea pe o traiectorie pozitivă în semestrele următoare.

Activitatea curentă a companiei continuă fără întrerupere, iar echipele noastre sunt angajate în implementarea proiectelor asumate, menținând un standard ridicat de calitate și respect față de angajamentele contractuale.

În ceea ce privește acest rezultat, este important de subliniat că este strâns corelat cu întârzierile în finanțarea proiectelor în curs de derulare, cauzate de factori externi care au fost în afara controlului direct al companiei. Compania a depus eforturi semnificative pentru a gestiona aceste provocări temporare și pentru a identifica soluții în scopul minimizării impactului acestora asupra fluxurilor operaționale. Inițiativele companiei de a-și adapta strategia și de a căuta alternative viabile pentru finanțarea proiectelor sunt un indicator important al flexibilității și capacității de adaptare la schimbările pieței.

Abordările conducerii ADISS urmăresc, în continuare, creșterea prezenței la licitații prin utilizarea strategică a resurselor proprii, ADISS se află într-o poziție favorabilă pentru redresare, datorită următoarelor elemente concrete:

(a) Portofoliu de contracte semnate de circa 60.000.000 lei – contracte ferme care urmează a fi derulate în perioada 2026–2029, reprezentând o bază solidă și previzibilă de venituri.

(b) Grupul Datcomp – ADISS – Watercomp – parteneriat strategic care asigură susținerea operațională și financiară a contractelor semnate. Datcomp și BeeSpeed furnizează suportul de producție, automatizare și resurse tehnice necesare derulării proiectelor, permițând ADISS să se concentreze pe competențele sale de bază: proiectare, inginerie de proces și integrare tehnologică.

(c) 3 licitații publice noi depuse în formația Datcomp – ADISS – Watercomp în perioada iulie 2025 – aprilie 2026, aflate în prezent în evaluare, care ar aduce venituri suplimentare semnificative.

(d) Previiziunile financiare din planul de restructurare omologat

(e) Redeschiderea platformei Anghel Saligny din Martie 2026 și aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al guvernului permite derularea contractelor amânate din 2025 – contracte în valoare de circa 7.000.000 lei și urmand a fi încasate în 2026.

(f) Echipamente POIM livrate cu garanție de 36 luni (2023–2026) – generatoare de venituri recurente din mentenanță. Aceste elemente oferă investitorilor o perspectivă concretă și documentată asupra capacității ADISS de a reveni pe o traiectorie pozitivă și de a-și îndeplini integral obligațiile asumate prin planul de concordat preventiv.

Situația fluxurilor de numerar

Denumirea elementului	31.12.2024	31.12.2025
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	33.727.435	8.093.937
Plati catre furnizori si angajati	(22.962.465)	(7.414.919)
Impozite, TVA	(4.071.952)	(545.464)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	6.693.018	133.554
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Incasari din cedarea imobiliarilor financiare si investitiilor financiare pe termen scurt	0	992.284
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(104.467)	(2.141)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	193.897
Dobanzi incasate pentru disponibil	3.336	18.323
Dividende incasate	0	0
Dobanzi platite pentru credite pe termen lung	(509.931)	(162.880)
Trezoreria neta din activitati de investitie	(611.062)	(1.039.483)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Plati efectuate pt. imprumuturi acordate partilor afiliate	(2.779.464)	(230.676)
Rambursare imprumuturi acordate partilor afiliate	1.363.101	366.502
Incasari din imprumuturi pe termen scurt si lung	6.035.279	544.191
Dobanzi incasate pentru imprumuturi acordate partilor afiliate	0	0
Rambursare credit pe termen scurt si lung	(8.945.786)	(1.251.094)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(.244.501)	(.244.501)
Dividende platite	(-)	(-)
Dobanzi platite fara cele pt. credit pe termen lung	(1.913.835)	(-)
Incasari subventii guvernamentale	0	0
Incasari din subscriere plasament	0	0
Trezoreria neta din activitati de finantare	(6.485.206)	(1.274.734)
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie		
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	540.286	137.036
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	137.036	35.339

Declarație privind Guvernanța corporativă

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

	necesara 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.		Nu respectă	
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:	✓		
D1.1	Principalele reglementări ale Emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		Nu respectă	În curs de implementare
D1.2	CV-urile membrilor CA și executivi		Nu respectă	În curs de implementare
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 natura extraordinara care se fac publice: anularea/ modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant 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 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.	✓		
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.	✓		

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 31.12.2025, întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul anual întocmit la data de 30.04.2026 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Tăuții Măgheruș, 28.04.2026

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al societății ADISS S.A,

DANCOS ENIKO

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 8.490.000

Entitatea ADISS SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Maramures		Tautii Magheraus
Strada	Nr.	Bloc
66	16	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0262217003

Număr din registrul comerțului J24/310/1993

Cod unic de inregistrare 3 3 5 9 1 0 7

Forma de
proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

7 8 7 2 0 0 8 P 1 I P 8 P H Q I E K 8 2

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2829--Fabric.alte masini si utilaje de utiliz.gen.n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4221--Lucr.de constr.proiecte utilitare pt.fluide

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de
interes public

 Entități de
interes
public

 Entități mici

 Microentități
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
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile 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

7.800.416

Capital subscris

8.490.000

Profit/ pierdere

-17.523.390

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA
GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de
auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea
situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? DA NUEntitatea are organizată activitate de
audit intern, potrivit legii? DA NUEntitatea are obligația legală de verificare a
situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Semnătura _____

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ACTIV PRO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

562/31.01.2005

1 7 0 7 9 4 0 9

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	7.971	4.783
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	7.971	4.783
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.646.615	5.444.129
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.292.891	902.370
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	292.342	140.100
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	7.231.848	6.486.599
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	21.790	21.790
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	6.097.410	849.078
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.119.200	870.868
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	13.359.019	7.362.250
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
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	3.168.141	2.517.436
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	24.681.747	21.444.451
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	12.047.527	7.857.705
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	52.150	49.784
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	39.949.565	31.869.376
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	14.273.511	11.185.380
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	660.828	680.928
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	15.014.459	11.946.428
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	137.036	35.339
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	55.101.060	43.851.143
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	304.796	205.085
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	20.541.506	7.081.437
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	53.885	31.402
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.177.229	15.817.198
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	3.154.633	4.536.481
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	36.927.253	27.466.518
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.478.603	16.589.710
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	31.837.622	23.951.960
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	1.283.335	13.337.702
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	2.282.000	2.282.000
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.854.125	531.842
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.419.460	16.151.544
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	441.438	441.438
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.564.556	6.011.199
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.005.994	6.452.637
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	6.776.823	5.682.467
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	553.357	17.523.390
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.418.162	7.800.416
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	26.418.162	7.800.416

*) 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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

DANCOS ENIKO

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
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	22.901.449	3.323.429
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	19.661.144	3.323.429
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	22.835.614	3.272.706
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	65.835	50.723
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	272.492	0
Sold D	08	08	0	8.189.351
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	199.526	
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	129.243	192.783
-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	23.502.710	-4.673.139
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	10.317.877	4.807.463
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	86.143	44.080
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	160.316	135.925
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	106.221	88.121
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	16.049	20.643
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	64.584	46.018
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.352.556	3.548.830
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.213.392	3.452.664

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	139.164	96.166
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	619.253	518.283
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	619.253	518.283
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		451.576
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		451.576
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.434.627	2.148.441
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.993.377	1.878.929
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	17.336	26.321
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	17.336	26.321
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	90.873	113.400
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	333.041	129.791
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	21.035.356	11.700.616
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.467.354	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	16.373.755
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	3.336	18.325
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	24.398	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	27.734	18.325
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.563.457	866.537
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	484.988	301.423
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	3.048.445	1.167.960
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	3.020.711	1.149.635
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	23.530.444	-4.654.814
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	24.083.801	12.868.576
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	553.357	17.523.390
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	553.357	17.523.390

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		17.523.390	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	46		34	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	43		28	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	180.215	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	6.872.834	3.202.272
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	6.851.044	3.180.482
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.851.044	3.180.482
- 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	13.708.685	8.714.150
- 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	440.977	533.853
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	60.093	111.527
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	355.684	422.326
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	25.200	
- 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 neincasate 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	524.646	147.075
- 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	3.623	2.581
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	215	87
- în lei (ct. 5311)	99	85	130	5
- în valută (ct. 5314)	100	86	85	82
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	136.821	35.252
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	134.144	32.464
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.677	2.788
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	20.521.872	23.198.924

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	2.282.000	2.282.000
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	2.282.000	2.282.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.146.986	563.604
- 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	13.231.114	15.848.601
- 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	332.790	680.068
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	984.831	1.895.678
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	249.240	1.146.977
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	735.591	748.701
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	65.591	65.591

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	65.591	65.591
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.478.560	1.863.382
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.478.560	1.863.382
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la 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. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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 în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2024	2025		
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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat 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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DANCOS ENIKO

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

COSMA ENIKO IRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) 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.2036/ 2025).

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.

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

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	651.568		4.916	X	646.652
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	651.568		4.916	X	646.652
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	625.917			X	625.917
2.Constructii	09	6.663.545				6.663.545
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.324.695		696.453	25.699	4.628.242
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.344.698		21.303		1.323.395
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	13.958.855		717.756	25.699	13.241.099
III.Imobilizari financiare	19	6.119.200		5.248.332	X	870.868
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	20.729.623		5.971.004	25.699	14.758.619

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	643.597	3.188	4.916	641.869
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	643.597	3.188	4.916	641.869
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.642.847	202.485		1.845.332
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.031.805	165.326	471.259	3.725.872
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.052.355	147.283	16.342	1.183.296
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	6.727.007	515.094	487.601	6.754.500
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.370.604	518.282	492.517	7.396.369

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

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

ADISS SA

C.U.I RO3359107

DECLARATIE pe proprie răspundere

In conf.cu prevederile OMFP 1802/2014 si cu art.30 din Legea contabilității 82/91 s-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru persoana juridica ADISS SA din jud. Maramures 24, localitatea Tautii Magheraus, CUI RO3359107; J24/310/1993, activitatea preponderenta 2829 Fabricarea altor mașini si utilaje de utilizare generala , forma de proprietate S.A.

Contabilul șef al societății Cosma Eniko Irina , își asuma răspunderea pentru întocmirea situațiilor contabile anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

- 1.Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt in conformitate cu Reglementările contabile aplicabile.
- 2.Situatiile financiare anuale oferă o imagine fidela a poziției financiare, performantei financiare si a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- 3.Persoana juridica își desfășoară activitatea in condiții de continuitate.

Contabil Șef

Cosma Eniko Irina

ADISS

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE 2025

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 2025, se prezintă după cum urmează:

1.1 Imobilizări necorporale

Lei

Valoare de intrare	31 decembrie 2024	Intrari	Transferuri		31 decembrie 2025
Alte imobilizări necorporale	651.568		4.916		646.652

Lei

Amortizare cumulate	31 decembrie 2024	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31 decembrie 2025
Alte imobilizări necorporale	643.597	3.188	4.916	641.869
Valoare netă contabilă	7.971			4.783

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 2024	Intrari	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2025
Terenuri	625.917	-	-	-	625.917
Cladiri	6.663.545	-	-	-	6.663.545
Instalații tehnice și mașini	5.324.695	-	-	696.453	4.628.242
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.344.698	-	-	21.303	1.323.395
Imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	-	-	-	-	-
Total	13.958.855	-	-	717.756	13.241.099

Lei

Amortizare cumulate	31 decembrie 2024	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizare cumulata aferenta iesirilor	31 decembrie 2025
Cladiri	1.642.847	202.485	-	1.845.332
Instalatii tehnice si masini	4.031.805	165.326	471.259	3.725.872
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.052.355	147.283	16.342	1.183.296
Total	6.727.007	515.094	487.601	6.754.500
Valoare neta contabila	7.231.848			6.486.599

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

Duratele de viata utilizate la calculul amortizarii imobilizarilor corporale sunt stabilite conform HG 1496/2008 care modifica anexa la HG 2139/30.11.2004, pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. In tabele sunt prezentate activele imobilizate, compuse din imobilizarile necorporale, imobilizarile corporale si imobilizarile financiare, componenta soldurilor si miscarile din cursul anului 2025.

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 31.12.2023, 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 între 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. In luna ianuarie 2025 s-a inchis anticipat si restituit bunul achizitionat conform contractului de leasing nr. 154274/14.12.2023 incheiat cu Impuls Leasing Romania IFN.

La data de 31.12.2025 Imobilizările corporale din cadrul unor contracte de leasing financiar, mijloace de transport, se prezinta după cum urmează:

Lei	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cost imobilizari leasing	380.637	-
Amortizare cumulata	246.151	-

1.3 Imobilizari financiare

1.3.1. Actiuni detinute la entitatile afiliate

Actionarul principal al societatii RAT CRISTIAN este actionar la firma ADISS NOVA SRL cu 90% actiuni, firma EVO CAPITAL SRL cu 100% actiuni 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 2024	Intrari	Transferuri	Iesiri	31 decembrie 2025
Imobilizari financiare	6.097.410	-		2.916.928	3.180.482

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 31.12.2025, garanțiile de bună execuție au fost reclasificate și prezentate în Bilanț, astfel:

- alte imobilizări financiare (garanții de bună execuție) - 2.329.200 lei;

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

Provizioanele pentru acoperirea riscurilor de neîncasare a creanțelor se explică prin estimarea și înregistrarea contabilă a sumelor care este probabil să nu fie încasate de la clienți sau debitori [avocatnet.ro]. Aceasta este o practică contabilă importantă, deoarece permite unei companii să prezinte o imagine mai realistă a situației sale financiare, recunoscând pierderile potențiale înainte ca acestea să aibă loc efectiv.

Iată aspectele cheie pentru înțelegerea provizioanelor pentru creanțe neîncasate:

1. Scopul provizioanelor: Aceste provizioane au rolul de a acoperi riscul ca anumite facturi sau creanțe să nu fie plătite de către clienți. Ele reflectă o estimare a sumelor pe care compania anticipează că nu le va mai recupera .

2. Tipuri de provizioane:

- **Provizionul contabil:** Acesta este calculat de managementul companiei în funcție de riscul de neîncasare, bazat pe analiza economică a clientului, date statistice și estimările interne ale companiei. Influențează profitul contabil al companiei .
- **Provizionul fiscal:** Este calculat conform reglementărilor Codului fiscal și influențează profitul fiscal. Aceste provizioane pot fi deduse fiscal, în anumite condiții, la calculul impozitului pe profit [avocatnet.ro].

3. Regulele de calcul și deductibilitate fiscală în România: Pentru a fi deductibile fiscal, provizioanele pentru creanțe neîncasate trebuie să îndeplinească anumite condiții :

- **Creanțe restante de peste 270 de zile:** Compania poate calcula un provizion deductibil fiscal de 30% din valoarea fără TVA a facturii, dacă debitorul nu este o persoană afiliată.
- **Procedura de faliment sau insolvență:** Dacă debitorul este în procedură de faliment sau insolvență (cu un plan de rambursare a datoriilor sau în procedură simplificată), compania poate constitui un provizion de 100% din valoarea creanței fără TVA .

4. Recunoaștere și evaluare: Valoarea provizionului trebuie să reflecte cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației. Atunci când efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizionul se actualizează (se calculează valoarea prezentă a cheltuielilor estimate) .

5. Anularea provizioanelor: Când un provizion nu mai este necesar (de exemplu, creanța este încasată sau scoasă din evidența contabilă), valoarea provizionului se anulează și se înregistrează ca venit. Dacă cheltuiala inițială a fost deductibilă fiscal, venitul va fi impozabil. Dacă cheltuiala a fost nedeductibilă, venitul este neimpozabil .

6. Exemple de creanțe la care se pot constitui provizioane: Pe lângă facturile neîncasate, provizioane pot fi constituite și pentru alte elemente cum ar fi: litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, cheltuieli legate de garanții acordate clienților, restructurare, pensii, impozite, sau terminarea contractului de muncă .

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

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

La 31.12.2025 soldul provizioanelor constituite este în suma de 136.657,90 lei. În componența acestui sold de creanțe comerciale se regăsesc și creanțele vechi și în litigiu. Luând în considerare faptul că societatea se află în procedura de concordat preventiv și având planul de restructurare omologat, se vor stabili proceduri concrete de ajustare a soldului creanțelor incerte, de comun acord cu administratorul concordat, astfel încât acestea să fie prezentate la valoarea probabilă de recuperat.

3. Repartizarea profitului

Conform OMF 1802/2014 pierderea netă a anului 2025 în valoare de 17.523.390,33 lei va fi recuperată din profiturile exercițiilor financiare viitoare, conform propunerii de repartizare și în urma aprobării în AGOA din data de 28.05.2026.

Profitul net aferent anilor 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 și 2023, în valoare de 572.068,94 lei, 631.765,52 lei, 337.885,14 lei, 398.763,27 lei, 657.501,22 lei, 787.915,03 lei, 577.080,70 lei și respectiv 81.142,50 lei a rămas nerepartizat în contul 1171, total rămas nerepartizat în suma de 4.044.122,52 lei.

În cursul anului 2025 nu s-au ridicat dividende .

4. Analiza rezultatului din exploatare

Lei

Nr. rd.	Indicatorul	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
1	Cifra de afaceri netă	22.901.449	3.323.429
2	Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	12.478.400	6.422.353
3	Cheltuielile activității de bază	12.017.707	6.053.562
4	Cheltuielile activităților auxiliare	367	-
5	Cheltuielile indirecte de producție	460.326	368.791
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	10.423.049	-3.098.924
7	Cheltuieli cu provizioane și ajustări pt. depreciere active	0	0
8	Venituri privind provizioane și ajustări pt. depreciere active	0	0
9	Cheltuieli de desfacere	836.192	5.870
10	Cheltuieli generale de administratie	7.720.764	5.272.393

11	Alte venituri din exploatare	601.261	-7.996.568
	<i>Rezultatul din exploatare (6-7+8-9-10+11)</i>	2.467.354	-16.373.755

Activitatea de exploatare s-a incheiat cu o pierdere de 16.373.755 lei

Anul 2025 a fost unul dintre cele mai provocatoare perioade din istoria recentă a ADISS S.A. Contextul economic general și particularitățile sectorului infrastructurii de apă și canalizare din România au generat dificultăți semnificative, marcate de întâzieri în decontările fondurilor publice, amânarea licitațiilor pentru proiecte finanțate prin programe naționale, precum și de blocaje administrative și presiuni concurențiale accentuate.

În acest mediu instabil s-a considerat esențial luarea unor măsuri ferme și responsabile pentru a proteja compania, angajații, partenerii și proiectele aflate în derulare. Decizia de a iniția procedura de concordat preventiv nu a fost una ușoară, dar reprezintă un demers strategic prin care ADISS își consolidează șansele de redresare și își asigură cadrul necesar implementării unui plan coerent de restructurare.

Rezultatele financiare la 31 decembrie 2025 reflectă presiunile menționate: o cifră de afaceri diminuată semnificativ față de aceeași perioadă a anului trecut și o pierdere contabilă de 16.3 milioane lei.

Prin planul de restructurare aflat în elaborare, ne propunem să optimizăm structura de costuri, să renegociem condițiile de plată cu partenerii, să îmbunătățim disciplina de colectare a creanțelor și să prioritizăm proiectele cu marjă ridicată de profit. Toate aceste măsuri au ca obiectiv fundamental restabilirea echilibrului financiar și revenirea pe o traiectorie pozitivă în semestrele următoare.

Activitatea curentă a companiei continuă fără întrerupere, iar echipele noastre sunt angajate în implementarea proiectelor asumate, menținând un standard ridicat de calitate și respect față de angajamentele contractuale.

5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creante

Lei	Termen de lichiditate		
	31 decembrie 2025	sub 1 an	peste 1 an
Creante			
Creante comerciale	11.185.380	11.185.380	-
Sume de incasat de la entitati afiliate	80.120	-	80.120
Alte creante	680.928	680.928	-
Total	11.946.428	11.866.308	80.120

5.2 Datorii

Lei	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2025	sub 1 an	peste 1 an
Datorii			

Sume datorate institutiilor de credit	20.419.139	7.081.437	13.337.702
Avansuri incasate conform contractelor	31.402	31.402	-
Datorii bugete	1.895.678	1.895.678	-
Datorii comerciale	15.817.198	15.817.198	
Alte datorii	5.454.645	2.640.803	2.813.842
Total	43.618.062	27.466.518	16.151.544

5.2.1. Sumele datorate institutiilor de credit

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

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

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

Firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA intra in cadrul contractelor de credit in calitate de Garant Real si de Codebitor Solidar.

In anul 2024 noua valoare a facilitatii de credit este in suma de 4.100.000 lei, cu caracter non revolving, pentru emitere scrisori bancare de participare la licitatie, de buna executie, de restituire avans, de buna plata. Scadenta este in data de 31.01.2027.

- **contract facilitate linie de credit sub conditie nr. RQ18044746931981 din 23.04.2018** - linie de credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 10.536.000 lei - dobanda este dobanda de baza + marja, respectiv Robor 3M + M. In data de 22.04.2020 se prelungeste durata contractului pana in data de 21.04.2021. In data de 2.02.2021 se schimba structura garantiilor conform proiectului de divizare nr. 55/16.01.2020, firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA intra in cadrul contractelor de credit in calitate de Garant Real si de Codebitor Solidar. In data de 21.04.2021 se face prelungirea facilitatii pana in data de 20.04.2022. In data de 1.02.2022 se scoate din structura de garantii teren+constructii inscris **CF nr 59166-C1-U3 Tautii-Magheraus**, nr cadastral 59166-C1-U3, proprietatea Adiss Asset Management SA si se introduce garantie mobiliara asupra depozitului colateral in suma de 2.350.000 lei. In data de 19.04.2022 se prelungeste scadenta pe o perioada de 30 zile, pana in data de 19.05.2022. In data de 27.05.2022 se stabileste scadenta pentru data de 18.04.2023. prin actul additional semnat in luna septembrie , pentru perioada septembrie 2023-aprilie 2024 se stabileste suma lunara de plata in cuantum de 100.000 lei pe luna. In cursul anului 2024 se fac rambursari in suma de 500.000 lei, noua valoare fiind 9.736.000 lei si scadenta in data de 16.04.2025. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.

- **contract facilitate linie de credit sub conditie nr. RQ18044746931997** din 23.04.2018 - linie de credit pentru finantarea activitatii curente in valoare de 500.000 euro - dobanda este dobanda de baza + marja, respectiv Euribor 3M + M. Conform actului aditional nr. 1 din data de 23.04.2018 se suplimenteaza valoarea facilitatii de credit de la 500.000 euro la 900.000 euro. In data de 2.02.2021 se schimba structura garantiilor conform proiectului de divizare nr. 55/16.01.2020, firma ADISS ASETT MANAGEMENT SA intra in cadrul contractelor de credit in calitate de Garant Real si de Codebitor Solidar. In data de 10.06.2022 se aproba majorarea liniei de credit cu 500.000 euro, noua valoare fiind de 1.400.000 euro. Scadenta facilitatii de credit este 16.04.2025. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.

- **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. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.

- **contract de credit pentru finantarea activitatii curente (non-revolving) nr. RQ24095118327813 din data de 20.09.2024**- in valoare de 800.000 lei, termen de rambursare 36 luni, scadenta in data 19.09.2027. Dobanda aplicabila este ROBOR 3M+3.75 p.p. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.

- **contract de credit pentru finantarea activitatii curente IMM INVEST PLUS nr. RQ22125118211016 din data de 04.04.2023**- in valoare de 4.900.000 lei, termen de rambursare 05.03.2026. Dobanda este subventionata in procent 100% din bugetul Ministerului Finantelor Publice. Perioada de acordare a grantului pentru plata dobanzii este de 12 luni de la data acordarii creditului. Dobanda este ROBOR 3M+1.5 p.p. In luna septembrie 2023 se aproba reesalonarea ratei scadente din luna iulie pana in luna decembrie 2023. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.

Garantiile constituite pentru facilitatile de credit contractate de la Cec Bank SA sunt comune tuturor facilitatilor de credit, impartite dupa cum urmeaza 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.,BirouIT=7,01m.p.,Birou=6,32m.p.,Birou=9,80m.p.,Sala multifunctionala=79,65m.p.,Birou=9,63m.p.,Birou=10,39m.p.,WC=1,57m.p.,WC=1,60m.p.,Birou=5,47m.p.,Sala multifunctionala=98,77m.p.,Sala multifunctionala=26,40m.p.,Vestiar=10,75m.p.,Hol=4,66m.p.,WC=1,25m.p.,WC=1,06m.p.,WC=1,02m.p.,Vestiar=51,03m.p.,Hala productie=2.297,68m.p.,ETAJ:Hol=48,01m.p.,Birou=29,10m.p.,Birou=17,52m.p.,Birou=17,52m.p.,Sala sedinte=26,28m.p.,Birou=147,96m.p.,Hol=18,79m.p.,Birou=10,34m.p.,Birou copiere=6,43m.p.,Camara=1,38m.p.,Baie=3,11m.p.,WC=1,28m.p.,WC=1,04m.p.,WC=1,14m.p.,WC=1,15m.p.,Baie=3,07m.p.,Birou=20,58m.p.,Baie=2,83m.p.,Bucatarie=3,00m.p.,Birou=14,79m.p., in suprafata totala construita de 3.409 m.p., in suprafata totala utila de 3.225,81 m.p., avand cota parti comune de 322581/840465 si cota teren aferenta 332190/865500, 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, in scris in **Cartea Funciara cu nr.59166-C1-U4 a localitatii Tautii – Magheraus**, nr.crt.A1 avand **CAD:59166-C1-U4** proprietatea societatii **ADISS ASSET MANAGEMENT S.A.**, act constitutiv autentificat sub nr. 2960/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, Hotararea AGA nr. 126 autentificata sub nr. 2956/08.07.2020 de catre NP Rakoczi Ferencz Robert, certificat de inregistrare seria B, nr. 4127710/26.08.2020 emis de ORCT de pe langa Tribunalul Maramures, Hotararea AGA nr. 1/27.08.2020 autentificata sub nr. 3950/27.08.2020, sentinta civila nr. 879/24.07.2020 in dosar nr. 1148/100/2020 Tribunalul Maramures, cu titlu de drept divizare, dobandit prin Lege, in cota actuala 1/1, si act de dezmembrare 1864 din 23.03.2022 , situat in localitatea Tautii Magheraus, str. 66, nr. 16, judetul Maramures
- Garantie reala imobiliara de rang subsecvent asupra Imobilul constructie constand din PARTER: hala productie = 1734 m.p., in suprafata construita de 1713,54 mp suprafata utila de 1734 m.p., avand cota parti comune de 171354/840465 si cota de teren aferenta 176458/865500 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 initiala de 2.350.000 lei al ADISS SA. La data de 31.12.2025 soldul depozitului este de 849.077,67 lei.

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 .

Facilitatile de credit aflate in derulare de la Rocredit IFN sunt urmatoarele:

- **contract de credit de trezorerie pentru capital de lucru nr. RQ24100409037276 din data de 18.10.2024** in suma de 350.000 lei incheiat cu Rocredit IFN SA avand scadenta in 12.02.2025, tip de efect de comert- factura fiscala. Dobanda la creditul de scont este de 14% pe an, revizuibila, comision de administrare lunar de 0.75%, garantii: 2 bilete la ordin in alb, ipoteka mobiliara universalitate de bunuri si creante, cesiune de creanta asupra facturii scontate. Din aceasta facilitate a fost rambursata suma de 35.000,00 lei, rest ramas de achitat 315.000 lei, scadent in 17.11.2025. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.
- **contract de linie de credit pentru capital de lucru nr. RQ24110409037319 din data de 19.11.2024** in suma de 480.000 lei incheiat cu Rocredit IFN SA avand scadenta in 18.11.2025. Valoarea utilizata la data de 31.12.2025 este de 479.512,16 lei, ramas disponibil in suma de 487.84 lei. Dobanda la creditul de scont este de 14% pe an, revizuibila, comision de administrare lunar de 0.75%, garantii: 14 bilete la ordin in alb, ipoteka mobiliara universalitate de bunuri si creante, ipoeca mobiliara asupra bunuri mobile conform Raport de evaluare nr. 5862/11.11.2024 in suma de 124.507 lei si Raport de evaluare nr. 5861/11.11.2024 in suma de 1.079.958 lei. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.
- **contract de credit de trezorerie pentru capital de lucru nr. RQ25020064037435 din data de 10.02.2025** in suma de 398.136 lei incheiat cu Rocredit IFN SA avand scadenta in 15.04.2025, tip de efect de comert- factura fiscala. Dobanda la creditul de scont este de 14% pe an, revizuibila, comision de administrare lunar de 0.75%, garantii: 2 bilete la ordin in alb, ipoteka mobiliara universalitate de bunuri si creante, cesiune de creanta asupra facturii scontate. La 31.12.2025 soldul facilitatii de credit este in suma de 327.032,06 lei. Prin planul de concordat omologat s-au stabilit sumele de achitat pe parcursul perioadei de 4 ani.

Conform contractului de vanzare- cumparare incheiat in luna martie 2026 intre Adiss SA, Adiss Asset Management SA si Select Auto SRL si a Acordului nr. DAVA/B/2/3611/09.03.2026 emis de Cec Bank SA se vor scoate din structura de garantii imobilele proprietate ADISS ASSET MANAGEMENT SA inscrise in Cartea Funciara sub

numerele cadastrale CF 59166-C1-U4, CF 59166-C1-U5, 61962, 61963, 61964 SI 61963-C1 si in CF 64754 reprezentand cota parte de ½ teren proprietate Adiss SA, in suma totala de 1.105.000 euro – Adiss Asset Management SA si 16.341 euro – Adiss SA, in vederea reducerii expunerii totale fata de Cec Bank SA.

5.2.2. Alte datorii pe termen lung in valoare de 2.813.842 lei, cuprind :

- sume datorate entitatilor asociate in valoare de 2.282.000 lei;
- sume datorate actionarilor in valoare de 65.591 lei;
- sume datorate creditorilor diversi in suma de 466.251 lei

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

La data de 31.12.2025 soldul contului 167 - Alte imprumuturi si datorii asimilate la 31.12.2025 este de 563.604,26 lei reprezentand garanții de buna executie retinute de la furnizori.

6 Principii, politici si metode contabile

6.1 Principii contabile

Situatiile financiare pentru anul 2025 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 2025 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

Principiul prudentei este un principiu contabil fundamental conform căruia activele și veniturile nu trebuie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile nu trebuie subevaluate.

Pe scurt, în contabilitate se adoptă o atitudine precaută atunci când există incertitudini.

Ce presupune concret:

- se recunosc pierderile probabile imediat ce sunt anticipate;
- se recunosc câștigurile doar când sunt realizate sau suficient de certe;
- se constituie provizioane pentru riscuri și cheltuieli viitoare;
- se ajustează valoarea activelor dacă există depreciere.

Scop:

- prezentarea unei imagini fidele a situației financiare;
- evitarea optimismului exagerat în raportările contabile;
- protejarea creditorilor și investitorilor.

În cursul exercițiului financiar, societatea a deschis procedura de concordat preventiv. În vederea întocmirii planului de restructurare, anterior elaborării acestuia, a fost efectuată inventarierea generală a patrimoniului, pe baza căreia au fost întocmite rapoartele de evaluare necesare stabilirii valorii elementelor patrimoniale.

În contextul procedurii de concordat preventiv, după omologarea planului de restructurare, societatea, de comun acord cu administratorul concordatar, va proceda la ajustarea elementelor patrimoniale în vederea reflectării prudente și fidele a poziției financiare.

Principiul independenței exercitiului.

În cursul anului 2025 s-au înregistrat veniturile și cheltuielile facturate în exercitiul financiar 2025.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărui 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 31.12.2025 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

- Situatia activelor imobilizate
- Situatia capitalurilor proprii
- Situatia fluxului de trezorerie
- Note explicative la situatiile financiare anuale

Situatiile financiare aferente anului 2025 sunt întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 și Ordin nr. 107/20.01.2025. 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 31.12.2025 este 1 EURO = 5.0985 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 ajustările 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 natura datoriilor 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.

Situația contractelor de leasing financiar la 31.12.2025 este prezentată la nota 5.2.2

g) Leasingul operational

Leasingul operational este operațiunea de leasing care nu intra în categoria leasingului financiar. Plățile de leasing în cazul leasingului operational sunt recunoscute ca o cheltuială în contul de profit și pierdere liniar de-a lungul termenului de leasing. Societatea nu are încheiate contracte de leasing operational.

h) Numerar și echivalent numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar și depozite pe termen scurt.

Situația disponibilităților la 31.12.2025 este prezentată la nota 10.4

i) Creanțele 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 reglementărilor contabile în 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 procedură de ajustare a creanțelor incerte și nerecuperabile, astfel încât acestea să fie prezentate în bilanț la valoarea probabilă de recuperat.

j) Stocuri

Stocurile de materii prime și materiale sunt înregistrate la costul istoric, fără să se facă ajustări de valoare, având în vedere că nu s-au deteriorat și se pot valorifica la valoarea de stoc.

Produsul în curs: costul materialelor directe și cele cu manopera, plus cheltuielile indirecte și de regie atribuibile, aferent fazei în care se afla produsul

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

Nu au fost constituite provizioane pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

k) Obligatiile comerciale

Obligatiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite.

l) Provizioane

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

Situatia provizioanele in 2025 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

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai, pentru asigurari sociale. Toti salariatii societatii sunt inclusi in sistemul asigurarilor sociale reglementat.

Societatea nu opereaza nici o alta schema sau plan de beneficii post-pensionare.

o) Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor se constituie in momentul in care riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra bunurilor respective sunt transferate cumparatorului, care in general coincide cu momentul livrării bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate se constituie in momentul furnizării serviciului prestat, pe baza de proces verbal de receptie a lucrarilor, conform contractelor de servicii dintre societate si beneficiarii serviciilor. Sumele reprezentand venituri nu includ tva si sconturi. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute lunar.

p) Impozite si taxe

Impozitul pe profit se calculeaza prin aplicarea cotei de 16% asupra profitului fiscal impozabil si se inregistreaza in contul de datorii fata de bugetul statului. Impozitul pe profit calculat si datorat pentru exercitiul financiar incheiat 2025, este prezentat in *nota nr. 10.6*

q) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune faptul ca societatea isi va desfasura activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea a analizat previziunile referitoare la intrarile vitoare de trezorerie. Pe baza acestei analize, conducerea crede ca Societatea va putea sa-si continue activitatea si in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii la intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate. Nu a avut intreruperi de activitate de la infiintare, iar in prezent are semnate contracte comerciale care au perioada de realizare chiar si pana in anii 2026-2028.

r) Contabilitatea de grup

Societatea nu a intocmit situatii financiare consolidate pana la data intocmirii si aprobarii prezentelor situatii financiare. Avand in vedere ponderea nesemnificativa a detinerilor si relatiilor cu persoane afiliate, pentru prezentarea unei imagini fidele a bilantului si a contului de profit si pierdere, consolidarea nu este necesara si nu se justifica, iar aceasta acceptare este permisa de legislatia in vigoare.

s) Filiale si titluri sub forma de participare

Filialele sunt acele entitati in care Societatea detine, direct sau indirect, mai mult de jumatate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operationale ale acestora. Investitiile in filiale sunt contabilizate la cost istoric ca titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului

Titlurile sub forma 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 deținerilor 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 marfa, denumit activ suport (underlying asset). Prin urmare, randamentul acestora este derivat din evoluția pretului unui instrument, marfa sau alt activ.

Societatea nu utilizează instrumente derivate.

7. Acțiuni și obligațiuni

Capitalul social

În anul 2025 nu au fost modificări în structura capitalului social.

Capitalul social subscris și vărsat a fost de 1.710.000 lei, divizat în 17.100 acțiuni cu valoarea nominală de 100 lei fiecare, fiind deținute de cei doi acționari. Numărul de acțiuni deținute de cei 2 acționari s-a modificat astfel: acționarul principal a deținut 16.929 acțiuni în anul 2019 față de 17.095 acțiuni în anul 2018 și al doilea acționar a deținut 171 acțiuni în anul 2019 față de 5 acțiuni în anul 2018

În data de 1.09.2020 se înregistrează reducerea capitalului social cu suma de 340.000,00 lei conform proiectului de divizare nr. 55/16.01.2020, a sentinței judecătorești nr. 879/24.07.2020 și a protocolului de predare-primire semnat între părți astfel încât capitalul social este de 1.370.000 lei.

În data de 4.06.2021 capitalul social se mărește cu suma de 5.000.000 lei prin incorporarea rezervelor și în data de 17.06.2021 se mărește cu suma de 2.120.000 lei prin subscrierea de noi acțiuni.

La 31 Decembrie 2025, structura acționariatului este următoarea:

			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 alți acționari având 154 acționari	24.97	4.240.000	2.120.000
Total	100	16.980.000	8.490.000

Capitalurile proprii ale Societății sunt:

(Lei)	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Capital social subscris vărsat	8.490.000	8.490.000

Prime de capital	4.240.000	4.240.000
Rezerve din reevaluare	458.702	458.702
Rezerve legale	441.438	441.438
Alte rezerve	6.564.556	6.011.199
Rezultat reportat-profit nerepartizat si erori contabile	6.776.823	5.682.467
Repartizarea profitului	0	0
Profit / (pierdere)	-553.357	-17.523.390
Total	26.418.162	7.800.416

8 . Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

La 31 Decembrie 2025, Societatea avea un număr total de 28 angajați, din care 24 de angajați sunt cu contracte de munca si 4 angajați sunt cu contracte de mandat, având următoarea structura:

Categorie	Numar salariati		
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025	%
Productie + service	23	16	57%
Administrativ	20	12	43%
Total	43	28	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 29.04.2029

La 31 Decembrie 2025 din Directoratul societatii fac parte:

Nume si prenume	Functie
Dancos Eniko	Director General
Coasa Ciprian Vasile	Director Tehnic

Societatea a inregistrat urmatoarele cheltuieli salariale in cursul anului 2025:

Lei	2025
Cheltuieli cu salariile personalului	3.237.694
Contributia asiguratorie de munca	73.116
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	238.020
Total	3.548.830

Societatea nu a acordat avansuri si credite angajatilor, membrilor Directoratului si nici membrilor Consiliului de Administratie.

9 . Indicatori economico-financiari

Lei	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
1	<i>Indicatori de lichiditate – in numar de ori</i>	
	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	
	Active circulante (A)	41.519.739
	Datorii pe termen scurt (B)	27.466.518
	A/B-in numar de ori	1.51
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)</i>	
	Active circulante (A)	41.519.739
	Stocuri (B)	31.869.376
	Datorii pe termen scurt (C)	27.466.518
	(A-B)/C-in numar de ori	0.35
2	<i>Indicatori de risc</i>	
	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>	
	Capital imprumutat (A)	16.151.544
	Capital propriu (B)	7.800.416
	A/B	2.07
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	-16.656.853
	Cheltuieli privind dobanzile (B)	866.537

	<i>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	0.78	-
3	<i>Indicatori de activitate – in numar de zile</i>		
	<i>Viteza de rotatie a debitorilor-clienti</i>		
	Sold mediu clienti (A)	11.031.061	8.257.548
	Cifra de afaceri neta (B)	22.901.449	3.323.429
	<i>(A/B)*365-in numar de zile</i>	176 zile	906 zile
	<i>Viteza de rotatie a creditorilor – furnizori</i>		
	Sold mediu furnizori (A)	13.663.694	14.497.144
	Cifra de afaceri neta (B)	22.901.449	3.323.429
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	218 zile	1.592 zile
	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>		
	Cifra de afaceri neta (A)	22.901.449	3.323.429
	Active imobilizate (B)	13.359.019	9.693.654
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	1.71	0.35
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>			
Cifra de afaceri neta (A)	22.901.449	3.323.429	
Total active (B)	68.764.875	51.418.478	
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	0.33	0.06	
	Costul vanzarii (A)	21.035.356	11.700.616
	Stocul mediu (B)	40.157.864	35.909.470
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	0.52	0.32
4	<i>Indicatori de profitabilitate</i>		
	<i>Marja bruta din vanzari</i>		
	Profit brut din vanzari (A)	2.467.354	-16.373.755
	Cifra de afaceri neta (B)	22.901.449	3.323.429
	<i>(A/B)*100</i>	10.77	-

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 2025 este 1,51, sensibil modificat față de anul 2024.

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 2025 a scăzut la 0.35 față de 0.41 în anul 2024.

9.2. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de câte ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii și reflectă structura de finanțare a societății la încheierea exercitiului financiar și în ce măsură activitatea societății se sprijină pe împrumuturi bancare. La modul general, un grad de indatorare mai mic de 60% este în limite normale și reflectă un echilibru pe termen lung între sursele interne și cele externe de finanțare. În 2025 indicatorul de risc s-a deteriorat substanțial față de anul 2024, având drept cauză imediată deschiderea procedurii de concordat preventiv, ca măsură de implementare a unui plan de restructurare imperios necesar pentru funcționarea în continuare a societății.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul brut realizat înainte de plata dobanzilor și a impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este considerată mai riscantă. Valoarea indicatorului a scăzut față de anul precedent, fiind direct influențat de rezultatul exercitiului.

9.3. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotație a debitorilor-clienți exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale. Față de anul trecut se înregistrează o creștere a termenului de colectare a datoriilor de la debitori având drept cauză faptul că întârzierile la plata de la Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației - MDLPA sunt tot mai mari și încasarile de la autoritățile publice locale au înregistrat întârzieri foarte mari față de anii precedenți, principala cauză fiind epuizarea fondurilor previzionate pentru anul 2025 începând cu luna iulie 2025.

Viteza de rotație a creditorilor-furnizori exprima numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Față de anul trecut a crescut numărul de zile până la care societatea a achitat datoriile către furnizori, având în vedere că s-au înregistrat întârzieri la încasarile de la clienții bugetari.

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Acest indicator este mai mic față de anul trecut având în vedere scăderea cifrei de afaceri.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. Față de anul trecut s-a înregistrat o scădere în eficiență cu care își utilizează activele, datorită scaderii cifrei de afaceri și a activelor.

9.4. Indicatori de profitabilitate – exprima eficiența Societății în realizarea de profit din resursele disponibile. Au fost influențate foarte mari având în vedere scăderea accentuată a cifrei de afaceri din cauze independente de firmă, spre exemplu suspendarea unor contracte încheiate cu autorități bugetare din lipsa fondurilor necesare derulării acestora.

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 in vedere ca din anul 2018 activitatea preponderenta desfășurata de Adiss este aferenta codurilor CAEN 4221, 2511, 7112 ca antreprenor general, începând cu 01.07.2019 societatea beneficiază de facilitățile OUG 114/2018 .

Societatea furnizează servicii si solutii tehnologice de inalta calitate in domeniul mediului.

Produsele societății sunt livrate pe piața internă.

Pe piața internă principalii clienții din 2025 au fost: Rovastone SRL, Cornells Floor SRL, Nomis 2003 SRL, Energoconstruct SRL, Manastirea Sihastria SRL, Comuna Curatele.

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

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor ADISS SA nr. 116 din data de 22.11.2019 se decid urmatoarele:

1. Initierea formalitatilor premergatoare DIVIZARII PARTIALE A ADISS SA- proces in urma caruia o parte din patrimoniul social al societatii urmeaza a fi transferat in favoarea unei entitati nou constituite, prin metoda desprinderii in interesul actionarilor (art. 250 ind. 1 lit. B Legea 31/1990).
2. Procedura s-a derulat in conditiile legii, cu respectarea celor prefigurate in Proiectul de Divizare cu a carui intocmire, semnare si depunere la ORCT Maramures se imputerniceste Directorul General al societatii- in calitatea sa de Presedinte al Directoratului..
3. In temeiul prevederilor art. 242 alin (2¹) din Legea 31/1990, s-a optat pentru efectuarea publicitatii prin intermediul paginii web apartinand societatii, pentru o perioada continua de cel putin o luna inainte de data la care, in cadrul celei de a doua etape a procesului de divizare, este preconizata convocarea in sedinta extraordinara actionarilor chemati sa se pronunte cu privire la definitivarea acestuia.

Conform proiectului de divizare o parte din patrimoniul societății Adiss SA este alocat unei noi entitati- ADISS ASSET MANAGEMENT SA- parcuri eco-business/industriale si alte investitii imobiliare, societate care va derula activitati pe segmentul de inchiriere a bunurilor imobiliare.

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

În luna Iunie a anului 2021, prin hotărârea AGEA nr. 145 / 27.05.2021, ADISS S.A. a majorat capitalul social prin emisiunea a 4.240.000 de acțiuni noi de valoare nominală 0,5 lei fiecare, din aceeași clasă și cu aceleași caracteristici cu acțiunile anterior existente. Acestea au fost oferite în cadrul unui plasament privat la un preț de 1,5 lei/acțiune, din care 1 leu reprezenta prima de emisiune, valoarea totală a fondurilor atrase fiind de 6.360.000 lei. În urma majorării, capitalul social al ADISS S.A. este de 8.490.000 lei, fiind împărțit în 16.980.000 acțiuni ordinare, nominative, dematerializate, de valoare și drepturi egale.

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

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

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

Cu un nou orizont pe nișa contractării de lucrări, linia de business de Antreprenariat General se reia în anul 2024-2025, poziționând cifra de afaceri sub nivelul înregistrat față de anul precedent din cauze independente de societate și ca impact direct a deciziilor guvernamentale luate în cadrul procedurilor de atribuire a contractelor pe programul Anghel Saligny și PNDL.

Adiss, în calitatea sa de Antreprenor General, a fost până de curând implicată în mod direct în proiecte ample de infrastructură, participând la licitații publice pentru lucrări complexe, cum ar fi implementarea sau reabilitarea stațiilor de epurare. În cadrul acestui model de afaceri, compania își asumă responsabilitatea integrală a derulării proiectelor, ceea ce expunea Adiss la riscuri considerabile în contextul fluctuațiilor economice și întârzierilor în fluxurile de finanțare.

În fața provocărilor actuale, managementul Adiss a adoptat o schimbare strategică majoră, vizând o redefinire a liniei de business de Antreprenoriat General. Noua strategie presupune renunțarea la participarea individuală la licitațiile publice în calitate de Antreprenor General și tranziția către un model de participare în consorțiu.

Principalele beneficii ale acestei noi direcții includ o îmbunătățire a marjelor de profitabilitate, datorită unei gestionări mai eficiente a resurselor și a unui control mai facil al fluxurilor de lucru, dar și reducerea riscurilor financiare - responsabilitățile financiare vor fi limitate la garanțiile de bună execuție (asigurări sau scrisori de garanție bancară) doar pentru partea aferentă contractului, contribuind astfel la reducerea semnificativă a costurilor. În plus, participarea în consorțiu deschide noi oportunități de parteneriate durabile. Totodată, această abordare permite un schimb mai eficient de know-how tehnic și de expertiză în cadrul proiectelor, ceea ce poate îmbunătăți calitatea execuției lucrărilor.

Pe termen mediu și lung, conducerea companiei vizează, prin această tranziție, o re poziționare strategică a companiei pe piață, oferindu-i mai multă flexibilitate în contextul actualelor incertitudini economice și creând premise pentru un viitor mai stabil și mai profitabil.

Astfel, managementul Adiss și-a propus să utilizeze această inflexiune strategică drept un catalizator pentru eficientizarea operațiunilor și pentru crearea unor noi oportunități de creștere.

Pe de altă parte, această migrare a focusului operațional permite reconfirmarea atuurilor native, respectiv contribuția autentică a produselor și soluțiilor proprii, fără a include lucrările civile efectuate de colaboratori externi. Valoarea portofoliului de contracte semnate de ADISS pentru perioada urmatoare atinge valoarea de aproximativ 60 mil. lei.

Anul 2025 a fost caracterizat de un context economic și operațional dificil pentru întreg sectorul infrastructurii de apă și canalizare din România. Compania ADISS S.A. a fost puternic afectată de întârzieri majore în decontarea fondurilor publice, de suspendarea și amânarea licitațiilor pentru proiectele finanțate prin programele naționale, precum și de blocaje administrative și de piață care au redus vizibilitatea și predictibilitatea activității.

Aceste provocări au fost amplificate de expunerea companiei la forme agresive de concurență neloială, care au generat presiuni suplimentare asupra fluxurilor financiare și asupra capacității de implementare a proiectelor contractate.

În acest context complex, conducerea ADISS a considerat necesar un demers ferm de stabilizare și eficientizare, care să permită protejarea activelor și a angajamentelor asumate față de clienți și parteneri.

Astfel, în luna iulie 2025, compania a depus cererea oficială de intrare în procedura de concordat preventiv, înregistrată la Tribunalul Maramureș sub Dosar nr. 1494/100/2025. Prin Încheierea nr. 839/29.07.2025, instanța a admis cererea formulată de societate și a dispus deschiderea procedurii, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Prin Încheierea nr. 243/17.02.2026 s-a dispus omologarea planului de restructurare depus și aprobat de creditorii conform Procesului verbal de constatare a votului creditorilor nr. 1077 din 29.12.2025 și suspendarea de drept a executarilor silite individuale asupra debitoarei, ce au ca obiect recuperarea unor creante afectate și curgerea prescripției dreptului de a cere executarea silita a creanțelor acestora.

Ca parte a acestei proceduri, a fost desemnat în calitate de administrator concordatar TRUE IPURL, cu atribuțiile prevăzute de lege. Administratorul concordatar va elabora sau

va asista societatea în întocmirea planului de restructurare în termen de 60 de zile de la deschiderea procedurii, plan ce va fi comunicat creditorilor afectați și după la dosarul cauzei.

Pe durata procedurii, toate executările silite împotriva societății (cu excepția creanțelor salariale) sunt suspendate de drept pentru o perioadă de patru luni sau până la pronunțarea hotărârii de omologare a planului de restructurare, oferind astfel companiei protecția necesară pentru implementarea măsurilor de redresare.

Conducerea companiei subliniază că această decizie este una responsabilă și strategică, menită să asigure continuitatea activității, protejarea proiectelor în derulare și a locurilor de muncă, precum și accelerarea procesului de transformare organizațională deja început.

Activitatea curentă a companiei continuă fără întrerupere, proiectele contractate fiind implementate conform graficelor stabilite. ADISS își menține angajamentul față de comunități, clienți și parteneri, și își propune să finalizeze planul de restructurare astfel încât să îmbunătățească sustenabilitatea financiară pe termen mediu și lung.

Conform planului de restructurare omologat lista creanțelor societății se prezintă astfel

1.1. Creanțe afectate

Creanțele afectate, astfel cum ele sunt definite în cadrul Legii nr. 85/2014, sunt:

✓ **Creanțele creditorilor beneficiare a unei cauze de preferință.**

În cadrul acestei categorii sunt cuprinse creanțele următorilor creditor:

- **CEC BANK SA** – creanță certă, lichidă și exigibilă beneficiară a unei cauze de preferință în cuantum de 19.268.474,39 lei. Precizăm faptul că acest creditor are și o creanță beneficiară a unei cauze de preferință în cuantum de 2.356.716,94 lei provenind din scrisori de garantare bancară emise în favoarea RAJA CONSTANȚA, respectiv AJFP MARAMUREȘ. Această creanță este la momentul propunerii planului de concordat sub condiția suspensivă a executării SGB-urilor.
- **ROCREDIT IFN SA** - creanță certă, lichidă și exigibilă beneficiară a unei cauze de preferință în cuantum de 480.000 lei. Precizăm faptul că acest creditor are și o creanță beneficiară a unei cauze de preferință în cuantum de 642.032,06 lei provenind din scontări cu clienții NOMIS SRL și ROVALSTONE SRL. Această creanță este la momentul propunerii planului de concordat sub condiția suspensivă a neplății efectuate de către clienții anterior menționați direct către creditorul ROCREDIT IFN SA.

Creanțe beneficiare ale unei cauze de preferință		Creanță	Procent din grupă	Procent din total
1	CEC BANK SA	19.268.474,39	97,57%	47,28%
	<i>CEC BANK SA- sub condiția suspensivă a executării scrisorilor de garanție bancară</i>	2.356.716,94	0,00%	0,00%
2	RO CREDIT IFN SA	480.000,00	2,43%	1,18%
	<i>RO CREDIT IFN SA - sub condiția suspensivă a a neplății efectuate de către clienți</i>	642.032,06	0,00%	0,00%
Total creanțe beneficiare ale unei cauze de preferință – pure și simple		19.748.474,39	100,00%	48,46%

Creanțe beneficiare ale unei cauze de preferință sub condiție suspensivă	2.998.749,00	0,00%	0,00%
---	---------------------	--------------	--------------

- ✓ **Creanțele salariale** Având în vedere activitatea de producție a societății, precum și faptul că neplata salariilor ar fi dus la posibilitatea pierderii acestor angajați în specializarea cărora societatea a investit de-a lungul timpului, această categorie de creanțe va fi achitată în integralitate, fiind însă afectată prin eșalonarea în timp a plăților.

Creanțe salariale				
	Salarii datorate	443.880,00	100,00%	1,09%
	Total creanțe salariale	443.880,00	100,00%	1,09%

- ✓ **Creanțele bugetare:** – creanță care urmează a nu fi achitată pe parcursul celor 4 ani de restructurare.

✓
Această categorie de creanțe cuprinde următorii creditori:

Creanțe bugetare				
	Primăria Tăuții Măgheruș	93.384,00	5,52%	0,23%
	ANAF	1.598.727,00	94,48%	3,92%
	Total creanțe bugetare	1.692.111,00	100,00%	4,15%

- ✓ **Celelalte creanțe chirografare** – au fost afectate creanțele furnizorilor de utilități și materie primă, în sensul în care nu sunt prevăzute la plată creanțele acestor creditori. Situația detaliată a acestei categorii de creanțe este următoarea:

	Creditor	Creanță acceptată	% din grupă	% din total
Creanțe garantate cu ordine de prioritate art. 159 alin. 1 pct. 3 Legea 85/2014				
1	CEC BANK SA	19.268.474,39	97,57%	47,44%
	<i>CEC BANK SA- sub condiția suspensivă a executării scrisorilor de garanție bancară</i>	2.356.716,94	0,00%	0,00%
2	RO CREDIT IFN SA	480.000,00	2,43%	1,18%
	<i>RO CREDIT IFN SA - sub condiția suspensivă a a neplății efectuate de către clienți</i>	642.032,06	0,00%	0,00%
	Total creanțe garantate	19.748.474,39	100,00%	48,62%
	Creanțe beneficiare ale unei cauze de preferință sub condiție suspensivă	2.998.749,00	0,00%	0,00%

Creanțe salariale cu ordine de prioritate art. 161 pct. 3 Legea 85/2014				
	Salarii datorate	443.880,00	100,00%	1,09%
	Total creanțe salariale	443.880,00	100,00%	1,09%
Creanțe bugetare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 5 Legea 85/2014				
	Primăria Tăuții Măgheruș	93.384,00	5,52%	0,23%
	ANAF	1.598.727,00	94,48%	3,94%
	Total creanțe bugetare	1.692.111,00	100,00%	4,17%
Celelalte creanțe				
1	ADISS NOVA SRL	578.122,62	3,09%	1,42%
2	NOMIS 2003 SRL	40.000,00	0,21%	0,10%
3	VAN DER HANN S.R.L.	13.000,00	0,07%	0,03%
4	ADISS NOVA SRL	13.705,00	0,07%	0,03%
5	ADIX TECHNIK SRL	8.149,76	0,04%	0,02%
6	AERZEN ROMANIA S.R.L.	114.594,05	0,61%	0,28%
7	ALESS CONCEPT S.R.L.	1.824,00	0,01%	0,00%
8	ALFA-COM SA	7.581,57	0,04%	0,02%
9	ALRICH PLAST S.R.L.	41.004,51	0,22%	0,10%
10	AMINODAN 2004 SRL	31.925,52	0,17%	0,08%
11	AMOROM GRUP S.R.L.	714,00	0,00%	0,00%
12	ANAMAR IMPEX SRL	6.261,42	0,03%	0,02%
13	AQUA D&P TECHNOLOGIES SRL	1.610,80	0,01%	0,00%
14	ARCHISTRUCTURE S.R.L.	2.000,00	0,01%	0,00%
15	ARCINNA DYNAMIC SOLUTION S.R.L.	4.410,56	0,02%	0,01%
16	ARMAX SRL	5.194,35	0,03%	0,01%
17	ASCOMI TRADE COMPANY SRL	44.295,51	0,24%	0,11%
18	ASIO ROMANIA SRL	319,69	0,00%	0,00%
19	ASOCIATIA GS1 ROMANIA	1.179,34	0,01%	0,00%
20	ASOCIATIA ROMANA A APEI (A.R.A.)	57.898,43	0,31%	0,14%
21	ATLAS COPCO ROMANIA SRL	41.594,37	0,22%	0,10%
22	ATV&MOTO EXTREM SRL	12.295,68	0,07%	0,03%
23	AUTO BECORO SRL	65.932,53	0,35%	0,16%

24	AUTODESK IRELAND OPERATIONS UC	2.428,18	0,01%	0,01%
25	AUTOMATIC CONCEPT SRL	4.500,00	0,02%	0,01%
26	AUTOMATIC GRUP SA	1.500,00	0,01%	0,00%
27	BARNA INTERVENTII SRL	595,00	0,00%	0,00%
28	BEESPEED AUTOMATIZARI SRL	30.864,00	0,16%	0,08%
29	BEJENARU & PARTENERII	16.077,22	0,09%	0,04%
30	BETANIA IMPEX SRL	7.062,65	0,04%	0,02%
31	BIBUS SES SRL	696.977,51	3,72%	1,72%
32	BIFA AUTOMATIZĂRI SRL	68.643,99	0,37%	0,17%
33	BIG - WELD SRL	129,97	0,00%	0,00%
34	BLACK GOAT MEDIA SRL	1.428,00	0,01%	0,00%
35	BOIA PETRU-DAN PERSOANĂ FIZICĂ AUTORIZATĂ	150,00	0,00%	0,00%
36	CABINET AVOCAT HERȚA V. CĂLIN-VIOREL	155,00	0,00%	0,00%
37	CABINET DE AVOCAT - LUTAS VASILE-HORATIU	16.065,00	0,09%	0,04%
38	CAMERA DE COMERT SI IND. MARAMURES	500,00	0,00%	0,00%
39	CANTABRIA IMPEX S.R.L.	379,29	0,00%	0,00%
40	CARADIMA PROIECT S.R.L.	4.760,00	0,03%	0,01%
41	CASA AUTO SRL	241,44	0,00%	0,00%
42	CCF TRANS LINE EXCLUSIV SOCIETATE CU RASPUNDERE LIMITATA	800,00	0,00%	0,00%
43	CENTRAL SERVICE INSTAL SRL	3.641,59	0,02%	0,01%
44	CLARITY FINANCIAL SRL	10.000,00	0,05%	0,02%
45	CM METAL TRADING S.R.L.	693,15	0,00%	0,00%
46	COMPANIA DE APA SOMES SA	5.348,93	0,03%	0,01%
47	COMPLEX DESERVIRE S.R.L.	370,00	0,00%	0,00%
48	COMPLEX MARA SA	945,00	0,01%	0,00%
49	CONTERM INTERNATIONAL SRL	88.150,00	0,47%	0,22%
50	CONTINENTAL HOTELS SA	260,00	0,00%	0,00%
51	CORDOVAN SILVIU-SORIN - CABINET INDIVIDUAL DE INSOLVENTA - CONSULTANT FISCAL	100.000,00	0,53%	0,25%
52	COZA IOAN PERSOANĂ FIZICĂ AUTORIZATĂ	3.800,00	0,02%	0,01%
53	CRISTAL SRL	4.077,97	0,02%	0,01%
54	CUMPANA 1993 SRL	316,10	0,00%	0,00%

55	DAFAR CONSULTING S.R.L.	5.615,10	0,03%	0,01%
56	DAFI INDUSTRIAL SRL	14.847,00	0,08%	0,04%
57	DB CLEAN BAIA-MARE S.R.L.	17.000,00	0,09%	0,04%
58	DEDEMAN SRL	7,50	0,00%	0,00%
59	DELTA SCOPE S.R.L.	1.190,00	0,01%	0,00%
60	DENIRA SRL	927,00	0,00%	0,00%
61	DEPOZITARUL CENTRAL S.A.	647,25	0,00%	0,00%
62	DIAFAN SRL	320,00	0,00%	0,00%
63	DIODOR IMPORT EXPORT SRL	3.158.204,44	16,86%	7,77%
64	DIRECT LINE INOX IMPEX SRL	258.169,52	1,38%	0,64%
65	DOCOM ELECTRONIC SRL	180,02	0,00%	0,00%
66	DOVEXIM SRL	43.984,52	0,23%	0,11%
67	DRILLING WATER INDUSTRY S.R.L.	21.841,26	0,12%	0,05%
68	ECO MOLD INVEST SRL	7.628,96	0,04%	0,02%
69	ECOVADIS SAS	5.221,19	0,03%	0,01%
70	ELCONET SRL	15.335,17	0,08%	0,04%
71	ELECTRO CENTER S.R.L.	317.309,94	1,69%	0,78%
72	ELECTROMECSA	283,22	0,00%	0,00%
73	ELFI GROUP INTERNATIONAL SRL	13.487,47	0,07%	0,03%
74	ENDRESS HAUSER	1.285,06	0,01%	0,00%
75	ENSEMBLE SOFTWARE S.R.L.	6.054,72	0,03%	0,01%
76	ENVIRONMENTAL DYNAMICS INTERNATIONAL	286.295,59	1,53%	0,70%
77	ENVIROTRONIC SRL	160.722,55	0,86%	0,40%
78	EPINVEST SRL CCE 52 din 04.03.2009	27.656,50	0,15%	0,07%
79	EPLAN Software & Service GmbH Sediul permanent Romania	6.770,01	0,04%	0,02%
80	ETA AUTOMATIZARI INDUSTRIALE SRL	1.291,42	0,01%	0,00%
81	ETA2U SRL	39.290,58	0,21%	0,10%
82	EUDIS SA	7.768,56	0,04%	0,02%
83	EURO SITEX ROMANIA S.R.L.	612,00	0,00%	0,00%
84	EVO CAPITAL SRL	86.889,50	0,46%	0,21%
85	EXPERTISSA CONSTANTA SRL	4.165,17	0,02%	0,01%
86	EXPROT MUN SRL	48.552,00	0,26%	0,12%

87	FAN COURIER EXPRESS SRL	838,18	0,00%	0,00%
88	FIRE&RESCUE SERVICES SRL	2.358,58	0,01%	0,01%
89	FLOCHEM INDUSTRIES	9.520,00	0,05%	0,02%
90	FOERCH SRL	792,99	0,00%	0,00%
91	FURMET S.R.L.	1.071,00	0,01%	0,00%
92	GDM CONSULTING ROOM SRL	7.735,00	0,04%	0,02%
93	GEN PREST S.R.L.	18.732,12	0,10%	0,05%
94	GEOMARCO CONSTRUCT SRL	517.677,37	2,76%	1,27%
95	GIS TRANSCOP STAR SRL	37.849,14	0,20%	0,09%
96	GLOBESPED INTERNATIONAL SRL	46.927,29	0,25%	0,12%
97	GRENKE RENTING SRL	45.886,83	0,24%	0,11%
98	GROUP WEST MOTORS	5.515,40	0,03%	0,01%
99	GUHRING SRL	1.085,40	0,01%	0,00%
100	GUIDO dELIA	24.383,86	0,13%	0,06%
101	HEFEX SRL	13.576,36	0,07%	0,03%
102	HIDRAULICA INDUSTRIAL S.R.L.	17.518,94	0,09%	0,04%
103	HIDROFLUX S.R.L.	24.180,00	0,13%	0,06%
104	HT DESIGN STAND BUILDERS SRL	10.272,32	0,05%	0,03%
105	HUBER SE	303.340,84	1,62%	0,75%
106	IFM ELECTRONIC SRL	261,80	0,00%	0,00%
107	IGUT SRL	5.914,30	0,03%	0,01%
108	IMBUS COM S.R.L.	555,00	0,00%	0,00%
109	INDUCTORUL SRL	14.051,52	0,07%	0,03%
110	INOX METAL SSR SRL	168.064,48	0,90%	0,41%
111	INSIDE MEDIA SRL	4.676,70	0,02%	0,01%
112	INTERMETAL SRL	357,00	0,00%	0,00%
113	ITALINOX ROMANIA SRL	812.683,02	4,34%	2,00%
114	ITALPROGETTI ENGINEERING SPA	14.496,03	0,08%	0,04%
115	JACKSON BAZAR SRL	11.665,70	0,06%	0,03%
116	JAEGER UMWELT TECHNIK GMBH	932,34	0,00%	0,00%
117	K.C.M.M. ENGINEERING S.R.L.	2.282,42	0,01%	0,01%
118	KRANZ EUROCENTER - Bucuresti	545,82	0,00%	0,00%

119	KRISKON SRL	16.718,96	0,09%	0,04%
120	KUBO VISUALS S.R.L.	3.129,20	0,02%	0,01%
121	KVD SRL	48.833,08	0,26%	0,12%
122	LABAQUACONSULT SRL	5.000,00	0,03%	0,01%
123	LAVAL TERM SRL	39.603,95	0,21%	0,10%
124	LIDL DISCOUNT SRL	253,50	0,00%	0,00%
125	LIFSOR SRL	21.420,00	0,11%	0,05%
126	MAGUS SRL	636,00	0,00%	0,00%
127	MAJESTIC S.R.L.	6.000,00	0,03%	0,01%
128	MANASTI SUCIU SRL	65.927,90	0,35%	0,16%
129	MECHA TECH S.R.L.	52.053,61	0,28%	0,13%
130	METAL GECA SRL	717.926,34	3,83%	1,77%
131	METAL INOX IMPORT EXPORT	27.958,78	0,15%	0,07%
132	MHS TRUCK & BUS SRL	450,00	0,00%	0,00%
133	MIDCONS ORADEA S.R.L.	46.226,95	0,25%	0,11%
134	MONPLAST TRANS SRL	201.559,90	1,08%	0,50%
135	MOZ INSTAL GOG S.R.L.	520.443,15	2,78%	1,28%
136	MULTI LACT S.R.L.	83,94	0,00%	0,00%
137	MULTICOM SRL	80,12	0,00%	0,00%
138	NELTIN CONSTR SRL	2.142,00	0,01%	0,01%
139	NIVELCO TEHNICA MASURARII SRL	3.842,95	0,02%	0,01%
140	NORD DRIVESYSTEMS S.R.L.	15.220,85	0,08%	0,04%
141	NORD METAL PROJECT S.R.L.	6.763,60	0,04%	0,02%
142	NORD VEST NETWORK SOLUTIONS S.R.L.	275,00	0,00%	0,00%
143	NOR-TECHNOLOGY SRL	7.400,00	0,04%	0,02%
144	NTT Data Romania S.A.	12.192,74	0,07%	0,03%
145	OLIMP IMPEX SRL	15.006,64	0,08%	0,04%
146	OLITUR SRL	80.107,66	0,43%	0,20%
147	OLX ONLINE SERVICES SRL	16,54	0,00%	0,00%
148	OMG STEEL PARTNERS S.R.L.	30.674,54	0,16%	0,08%
149	ONE-IT SRL	4.659,09	0,02%	0,01%
150	ORANGE ROMANIA SA	4.780,30	0,03%	0,01%

151	OSANU LOHSERV SRL	12.250,22	0,07%	0,03%
152	PACIRO PROD SRL	24,00	0,00%	0,00%
153	PALMEX CM SRL	381.901,56	2,04%	0,94%
154	PATRY MC SRL	3.614,62	0,02%	0,01%
155	PECOLIN ART SRL	26.180,00	0,14%	0,06%
156	PET COMMUNICATIONS SRL	184.623,90	0,99%	0,45%
157	PETPOP EXPERT SECURITY SRL	2.100,00	0,01%	0,01%
158	PGA ELECTRIC SRL	724,12	0,00%	0,00%
159	PLASSON ROMANIA S.R.L.	11,71	0,00%	0,00%
160	POPESCU DUMITRU GABRIEL PFA	10.500,00	0,06%	0,03%
161	PROBIT SRL	26.816,23	0,14%	0,07%
162	PRONED CONTROL SRL	14.118,90	0,08%	0,03%
163	PROSEP SRL	46.497,86	0,25%	0,11%
164	PURETECH SOLUTIONS S.R.L.	539,48	0,00%	0,00%
165	QUALITY&SMART SERVICES S.R.L.	-5.000,00	-0,03%	-0,01%
166	R HID EPITO SRL	119.668,95	0,64%	0,29%
167	RADEXIM TRANS SRL	190.678,01	1,02%	0,47%
168	RAJA SA CONSTANTA	6.043,52	0,03%	0,01%
169	RENTEX SRL	616,12	0,00%	0,00%
170	ROCAST SRL	5.792,62	0,03%	0,01%
171	SADROM TEH SRL	1.264,49	0,01%	0,00%
172	SANAS MEDICAL GRUP SRL	1.760,00	0,01%	0,00%
173	SANVEN INDUSTRIAL Co Ltd	467,56	0,00%	0,00%
174	SDS CONEL SRL	1.785,00	0,01%	0,00%
175	SE.F.T. SRL	10.451,07	0,06%	0,03%
176	SEDA INVEST SRL	4.982,43	0,03%	0,01%
177	SEIRAM CONSTRUCT S.R.L.	35.521,50	0,19%	0,09%
178	SEKO SIETA SRL	1.432.188,98	7,64%	3,53%
179	SICA GUARD SRL	11.723,17	0,06%	0,03%
180	SIL COMPANY SRL	10.646,60	0,06%	0,03%
181	SILMECOM SRL	993,00	0,01%	0,00%
182	SKYANU SRL	498,02	0,00%	0,00%

183	SPN AUTHENTICUS	309,40	0,00%	0,00%
184	STANTOBANAT PRODUCTIE SRL	2.290,00	0,01%	0,01%
185	START DUO SRL	14.938,70	0,08%	0,04%
186	STEEL PROCES CONSTRUCT S.R.L.	8.613,64	0,05%	0,02%
187	STOP SRL	317,00	0,00%	0,00%
188	TAFFO SRL	49.698,47	0,27%	0,12%
189	TAMAS IONUT-VASILE PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	2.915,50	0,02%	0,01%
190	TEHNOMECANICA SRL	1.063.872,53	5,68%	2,62%
191	TEKNOFANGHI s.r.l.	40.095,28	0,21%	0,10%
192	TENDER SERVICE SRL	674,73	0,00%	0,00%
193	TISOTI EXIM SRL	227.022,83	1,21%	0,56%
194	TRANS AYA S.R.L.	101.684,30	0,54%	0,25%
195	TREVIRA IMPEX SRL	6.045,57	0,03%	0,01%
196	TRISLOT NV	7.484,74	0,04%	0,02%
197	TUBOTERM CONSTRUCT S.R.L.	63.292,06	0,34%	0,16%
198	TUBULAR TEHNO SISTEM SRL	35.715,94	0,19%	0,09%
199	UTILMASTER S.R.L.	1.416,10	0,01%	0,00%
200	VALENTINO T.N. ROMANIA SRL	150,00	0,00%	0,00%
201	VAN DER HANN S.R.L.	14.214,31	0,08%	0,03%
202	VEGA TURISM SA	405,80	0,00%	0,00%
203	VEOLIA WATER HUNGARY KFT	103.421,93	0,55%	0,25%
204	VIGRA MARKETING & SERVICES SRL	12.777,09	0,07%	0,03%
205	WASSERKLARUNG SRL	109.089,54	0,58%	0,27%
206	X2 SOLUTIONS SRL	39.796,80	0,21%	0,10%
207	XYLEM WATER SOLUTIONS	19.421,62	0,10%	0,05%
208	ZELENCZ FLORIAN-ALEXANDRU PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	14.117,52	0,08%	0,03%
209	ELECTRIK SERVICE CONSTRUCT SRL	24.651,15	0,13%	0,06%
210	EVO CAPITAL SRL	42.245,00	0,23%	0,10%
211	GRENKE RENTING SRL	2.986,35	0,02%	0,01%
212	K.C.M.M. ENGINEERING S.R.L.	1.559,25	0,01%	0,00%
213	KRONSTADT CONCEPT M.M. S.R.L.	6.731,63	0,04%	0,02%

214	ORANGE ROMANIA SA	1.427,42	0,01%	0,00%
215	SIMET BAU NORD SRL	26.562,45	0,14%	0,07%
216	RAȚ CRISTIAN	201.097,05	1,07%	0,50%
217	COASA CIPRIAN VASILE	22.800,00	0,12%	0,06%
218	COSMA ENIKO - IRINA	350,00	0,00%	0,00%
219	DANCOS ENIKO	34.913,39	0,19%	0,09%
220	ERDELY ALBERT-CSABA	42.547,10	0,23%	0,10%
221	FROHLICH ANIKO	39.500,00	0,21%	0,10%
222	ADISS ASSET MANAGEMENT S.A.	3.002.000,55	16,02%	7,39%
Total creanțe chirografare		18.736.298,34	100,00%	46,12%
TOTAL GENERAL		40.620.763,73		100,00%

1.2. Creanțe neafectate

Creanțele neafectate, astfel cum ele sunt definite în cadrul Legii nr. 85/2014 reprezintă „creanțele care nu sunt modificate în mod direct de (...) concordat preventiv; orice creanță neinclusă în lista creanțelor afectate este creanță neafectată.”

În cadrul prezentului plan de concordat preventiv, singurele creanțe neafectate fac parte din categoria creanțelor chirografare și sunt următoarele:

- ✓ **DATCOMP SRL - 941.692,22 lei.**
- ✓ **ALFRED SOLAQUA - 18.375,00 LEI**
- ✓ **ADISS ASSET MANAGEMENT S.A. - 50.498 LEI**
- ✓ **SICA GUARD S.R.L. - 11.723,17 LEI**
- ✓ **SOCOT SA – 134.411,56 LEI**
- ✓ **ROMPETROL DOWNSTREAM S.R.L. - 10.652,55 LEI**

1.3. Creanțe în litigiu

La data întocmirii planului de restructurare, societatea are patru litigii pe rol, astfel:

DOSAR	INSTANȚĂ	RECLAMANT	PÂRÂT	VALOARE PRETENȚII
2329/182/2025	Judecătoria Baia Mare	Teknofanghi S.R.L.	Adiss S.A.	80.230,00
9372/182/2025	Judecătoria Baia Mare	DB Clean Baia Mare S.R.L.	Adiss S.A.	23.227,10
6835/182/2025	Judecătoria Baia Mare	Epinvest S.R.L.	Adiss S.A.	27.656,50
10489/182/2025	Judecătoria Baia Mare	Dovexim S.R.L.	Adiss S.A.	43.984,52

Cu privire la aceste litigii, arătăm faptul că debitul principal solicitat de către toate creditoarele se regăsește și în evidențele contabile ale societății ADISS SA, fiind datorat de către societate. Două dintre creditoare au solicitat suplimentar pe lângă debitul principal și penalități contractuale.

Debitele principale solicitate de către acești creditori în litigiile anterior menționate au fost încadrate în prezentul plan de concordat preventiv în categoria celorlalte creanțe chirografare afectate. În măsura în care pentru unii creditori vor fi admise și penalități contractuale, acestea vor urma regimul debitului principal.

10.2 Societati din grup si afiliate

În scopul întocmirii acestor situații financiare, părțile sunt considerate afiliate dacă actionarii unei societati detin actiuni si in alte societati comerciale. Situatia cu societatile afiliate la 31.12.2025 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	FUNDATIA CORNEL RAT	ADISS SA	34.27
5	ADISS ASSET MANAGEMENT SA	Rat Cristian	99,00
		Rat Rodica	1,00

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

Sume datorate si de primit de la partile afiliate:

Clienti

Denumire societate	Relatii	Sold 31.12.2024 D	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31.12.2025 D
ADISS NOVA SRL	servicii+pr.finite	325.453,35	878.670,76	1.346.431,26	-142.307,15
EVO CAPITAL SRL	servicii+pr.finite	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDATIA CORNEL RAT		0,00	0,00	0,00	0,00
ADISS ASETT	Servicii	318.923,48	24.563,00	125.619,49	217.866,99

MANAGEMENT					
TOTAL		644.376,83	903.233,76	1.472.050,75	75.559,84

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

- pentru echipamente proces epurare apa conform c-da nr. 35/7.02.2025;
- pentru statia de epurare Baba Novac conform c-da nr. 36/27.06.2025.

Tranzacțiile cu societatea Adiss Asset Management sunt pentru facturare de servicii de administrare, întreținere și utilități conform contract nr. 1306/25.06.2021.

Furnizori

Denumire societate	Relatii	Sold 31.12.2024 C	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31.12.2025 C
ADISS NOVA SRL	servicii	41.055,00	27.350,00	946,22	14.651,22
EVO CAPITAL SRL	servicii	129.134,50	0,00	0,00	129.134,50
FUNDATIA CORNEL RAT	Servicii de inchiriere	0.00	0.00	0.00	0.00
ADISS ASSET MANAGEMENT		0.00	178.744,92	202.826,00	24.081,08
TOTAL		170.189,50	206.094,92	203.772,22	167.866,80

În cursul anului 2025 societatea ADISS a derulat tranzacții Adiss Asset Management constând în refacturare utilități (energie electrică, gaz, apă) și Adiss Nova constând în refacturare consum materiale consumabile.

Pe parcursul anului 2025 Adiss contractează împrumuturi, în valoare de 477.100 lei de la Adiss Asset Management, conform contractelor încheiate, având termen de exigibilitate de 1 an și dobândă zero, având ca destinație capital de lucru, plata furnizori, rate bancare și obligații bugetare. Soldul la data de 31.12.2025 este în valoare de 1.018.272,63 lei, din care 770.498,55 lei reprezintă datorie afectată conform planului de restructurare aprobat. De asemenea, Adiss contractează împrumuturi, în valoare de 639.192,62 lei de la Adiss Nova, conform contractelor încheiate, având termen de exigibilitate de 1 an și dobândă zero, având ca destinație capital de lucru, plata furnizori, rate bancare și obligații bugetare. Soldul la 31.12.2025 este de 597.092,62 lei, din care datoria afectată conform planului de restructurare este în suma de 578.122,62 lei.

10.3 Stocuri

Lei	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Materii prime și materiale consumabile	3.168.141	2.517.436
Productia în curs de executie	24.681.747	21.444.451

Produse finite + diferente de pret	10.997.188	5.469.021
Produse aflate la terti	1.044.925	1.621.037
Marfuri	5.414	767.647
Avansuri pentru achizitionari de stocuri	52.150	49.784
Total	39.949.565	31.869.376

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 5 ani in valoare de **5.729.559** 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 productie in curs de executie este inregistrat la costul efectiv de productie, iar stocul de produse finite este inregistrat la un cost efectiv. Conducerea societatii apreciaza ca nu se impun ajustari a valorii stocurilor. Stocurile de productie 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 în prima parte a anului 2025 se imprimă în variația stocurilor, tradusă la nivelul performanței financiare printr-o reducere a producției în curs de execuție.

Reducerea stocurilor este esențială pentru a optimiza costurile și a îmbunătăți cash flow-ul unei companii. Există mai multe măsuri pe care societatea le poate lua pentru a reduce stocurile eficient, masuri care se vor aplica în cursul anului 2026:

1. Analiza și Clasificarea Stocurilor

- **ABC Analysis** – clasifică produsele în funcție de valoarea și importanța lor (A - produse esențiale, B - medii, C - mai puțin importante).
- **FIFO și LIFO** – aplicarea principiului "primul intrat, primul ieșit" pentru a evita stocarea îndelungată a produselor.
- **Controlul stocurilor prin sistemul Just-In-Time (JIT)** – reducerea stocurilor prin livrări frecvente și în cantități mici.

2. Reducerea Suprastocurilor

- **Vânzări promoționale** – reduceri de preț, pachete promoționale sau oferte speciale pentru a stimula vânzarea rapidă.
- **Discounturi pentru achiziții en-gros** – vânzarea către distribuitori sau parteneri cu discounturi mari.
- **Returnarea produselor către furnizor** – acolo unde este posibil, negocierea cu furnizorii pentru returnarea produselor neutilizate.
- **Reutilizarea sau reciclarea produselor** – pentru a minimiza pierderile.

3. Optimizarea Aprovizionării

- **Revizuirea frecvenței și cantității comenzilor** – evitarea achizițiilor în exces și ajustarea comenzilor în funcție de cerere.
- **Automatizarea gestiunii stocurilor** – utilizarea unui software ERP pentru prognoza cererii și ajustarea comenzilor.
- **Colaborarea cu furnizorii pentru livrări flexibile** – stabilirea unor acorduri de livrare în funcție de cerere.

4. Creșterea Rotației Stocurilor

- **Analiza tendințelor pieței** – ajustarea sortimentului în funcție de cerere.
- **Optimizarea strategiei de prețuri** – ajustarea prețurilor pentru a stimula vânzările.

- **Introducerea de produse complementare** – oferirea unor pachete care să crească atractivitatea produselor mai puțin vândute.

5. Reducerea Stocurilor Moarte

- **Identificarea produselor cu vânzare lentă** – analiza periodică a produselor rămase pe stoc.
- **Vânzarea în lichidare** – organizarea unor campanii de lichidare pentru produsele cu mișcare lentă.
- **Donații sau reciclare** – reducerea pierderilor prin donarea produselor neutilizabile.

Disponibilitati banesti si alte echivalente

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

Lei	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Conturi la bănci în lei	134.144	32.464
Conturi la bănci în valută	2.678	2.788
Numerar în casierie lei	130	5
Numerar în casierie valuta	84	82
Avansuri de trezorerie	-	-
Depozite pe termen scurt	-	-
Alte valori	-	-
Total	137.036	35.339

10.5 Structura veniturilor

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

Lei	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Venituri din productia vanduta	22.835.614	3.272.706
Venituri din vanzarea marfurilor	65.835	50.723
Total cifra de afaceri	22.901.449	3.323.429
Venituri din variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie	272.492	-8.189.351
Venituri din productia realizata in regie proprie	199.526	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	129.243	192.783
Total venituri din exploatare	23.502.710	-4.673.139

Începând cu anul 2024 ADISS înregistrează o evoluție în scădere a veniturilor în timp ce în perioada anterioară se observă o evoluție constantă. Acest trend a fost cauzat de contextul nefavorabil determinat de problemele financiare a antreprenorilor generali, oprirea, derularea neprevizibilă a decontărilor de către ministerul de finanțe sau suspendarea programelor de investiții pentru

infrastructură, creșterea prețului materiei prime achiziționate de companie neputând fi transferată în prețul final al produselor comercializate, termenii contractuali fiind nenegociabili.

În anul 2025, Adiss a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 3.323 mii lei, în scădere semnificativa față de anul 2024.

Această evoluție este direct influențată de caracteristicile portofoliului de contracte al companiei, format în principal din licitații publice câștigate direct sau din contracte încheiate cu antreprenori generali care au obținut, la rândul lor, lucrările prin proceduri de achiziție publică.

În anul 2025, programele operaționale au suferit un blocaj generalizat, cauzat de tranziția de la vechiul ciclu de finanțare la unul nou. Acest context a generat întârzieri sistemice în demararea și derularea proiectelor publice, afectând în mod direct capacitatea Adiss de a executa lucrări sau de a factura în ritmul preconizat.

Astfel:

- Proiectele semnate nu au avansat conform planificării, fiind afectate de lipsa fondurilor disponibile la nivelul autorităților contractante;
- Un număr semnificativ de contracte nu a beneficiat de avansuri financiare, ceea ce a impus amânări până la mobilizarea resurselor financiare de către beneficiari, în special din zona construcțiilor;
- Întârzierile în obținerea autorizațiilor necesare pentru implementarea proiectelor au dus, de asemenea, la decalări importante ale termenelor de începere a lucrărilor;
- În paralel, s-a constatat o prelungire a duratei de atribuire a licitațiilor publice, reducând semnificativ numărul proiectelor în faza de execuție activă în cursul anului.

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 și art 243 din OMFP 1802)

10.6 Impozitul pe profit

În cursul anului 2025, societatea a înregistrat o pierdere contabilă de – 17.523.390 lei.

Pierderea contabilă, reprezentând diferența dintre veniturile și cheltuielile exercitiului financiar 2025 în valoare de -17.523.390 lei este compusă din:

- 16.373.755 pierdere din exploatare
- 1.149.635 lei pierdere financiară.

Pierderea fiscală pe anul 2025, reprezentând diferența între veniturile realizate în 2025 din orice sursă și cheltuielile efectuate în scopul realizării de venituri, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

Pierderea fiscală pe 2025 este în valoare de -17.464.133 lei, formată din :

- 17.523.390 lei reprezentând diferența dintre veniturile și cheltuielile de orice natură;
- 11.394 lei cheltuieli nedeductibile cu penalitățile și majorările de întârziere;
- 48.133 lei alte cheltuieli nedeductibile – cu combustibilul și asimilate, asigurări, taxe și impozite, alte chelt.;

Având în vedere că în anul 2025 s-a înregistrat o pierdere în sumă de -17.464.133 lei, nu se datorează impozit pe profit. Pierderea anului 2025 se va recupera din profitul anilor următori.

10.7 Rezultatul financiar

Societatea înregistrează la 31.12.2025 o pierdere financiară de 1.149.635 lei, datorită creditelor contractate, purtătoare de dobânzi și comisioane și datorită diferențelor de curs valutar. Pierderea financiară a scăzut față de 2024 datorită faptului că în cursul anului 2025 au avut loc rambursări de credite care au avut ca rezultat diminuarea dobânzilor la facilitățile de credit în RON contractate de la CEC Bank SA. Suma creditelor bancare rambursate în cursul anului 2025 se ridică la suma de 2.124.053 lei.

10.8 Garanții și obligații contractuale

Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2025 societatea are emise scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor, în cadrul acordurilor încheiate cu CEC Bank SA Baia Mare, în valoare de 2.356.716,94 lei.

La 31 decembrie 2025 societatea are date și garanții de bună execuție la clienți – polite de asigurare, în valoare de 4.730.416 lei, conform contractelor comerciale încheiate între părți. Valabilitatea scrisorilor de garanție de bună execuție este în general de 12-24 de luni de la semnarea procesului verbal la terminarea lucrărilor.

10.9 Subvenții

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.

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.

În anul 2025 societatea nu a înregistrat subvenții.

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

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

10.12 Litigii

Pe parcursul anului 2025 societatea a fost implicata in cateva litigii comerciale, atat cu furnizorii cat si cu clientii societatii, cum ar fi : Moz Instal SRL, RADEXIM TRANS SRL, Db Clean SRL, Tehnomecanica SRL, Epinvest SRL, litigii care unele s-au finalizat, iar altele inca sunt in derulare, fara sa afecteze buna desfasurare a activitatii societatii.

10.13 Audit intern

In cursul anului 2025 s-a desfasurat o verificare a 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 2025 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

De la inchiderea exercitiului financiar 2025 si pana in luna martie 2026, societatea a participat la 3 licitatii. In luna mai 2026 se va semna atribuirea contractului pentru o licitatie depusa si castigata la sfarsitul anului 2024 in valoarea de 2.918.700 euro.

Decizia luata cu privire la demararea procedurii de concordat preventiv a fost determinata de starea de dificultate rezultata in urma urmatoarelor factori

- **Blocarea programelor de finanțare europeană** din cauza tranziției între cicluri bugetare pe fondul lipsei de resurse pentru cofinanțare din partea Ministerului de Finanțe și a faptului că multe din bugetele licitațiilor în curs

au fost construite înainte de război sau pandemie, fiind subevaluate. Astfel au fost necesare reevaluări și reaprobări ale lor (*Perioadele de finanțare ale programelor Uniunii Europene sunt organizate în cicluri bugetare multianuale, cunoscute oficial ca Cadrul Financiar Multianual (CFM). Fiecare cadru acoperă o perioadă de 7 ani, în care se planifică și se alocă bugetul UE pentru diverse politici și programe*).

- **Dificultăți și întâzieri în acordarea avansurilor** financiare de către beneficiari;
- **Obstrucții administrative** (autorizări întârziate), cu privire la regimul de construire ale terenurilor pe care urmau să se construiască stațiile de epurare;
- **Lipsa fondurilor disponibile ale statului ceea ce a condus la amânarea acordării finanțărilor**, contractate de entitățile publice prin programele specifice, situație care a generat întâzieri în avansarea proiectelor câștigate la licitații și semnate de ADISS SA cu respectivele entități (întâzieri de până la 4-9 luni);
- **Încetinirea semnificativă a atribuirii de noi contracte**, în special prin proceduri de achiziții publice pe fondul instabilității politice generate de alegerile prezidențiale;
- **Decalajul de cash flow** - Compania aflată astfel între presiunea creditorilor și incapacitatea ei de a încasa la timp de la clienți a înregistrat un deficit major de cash; Întârzierile de plată către creditori și cererile de reeșalonare au dus la diverse limitări în livrare sau chiar blocaje temporare, reducând semnificativ volumul de produse disponibil pentru vânzare și făcând imposibilă implementarea unei strategii de creștere a veniturilor.

Aceste blocaje sunt externe și independente de controlul companiei, dar au generat un deficit temporar de lichiditate și au limitat activitatea operațională la sub 60% din capacitatea normală.

În contextul încercărilor susținute ale societății de a-și restructura activitatea și de a-și onora obligațiile față de creditori, menționăm că o parte semnificativă a dificultăților financiare recente derivă și din acțiunile neconcurențiale ale unei firme concurente, acțiuni care, potrivit informațiilor și probelor deținute, au inclus:

- Deturnarea unor contracte cu oferte și consultanța tehnologică lucrată în cadrul ADISS și aflată în cadrul final de semnare, prin utilizarea neautorizată a unor propuneri tehnice și comerciale elaborate de societatea noastră, și deturnarea de proiecte în care ADISS deja investise resurse semnificative.
- Acțiuni de concurență neloială aflate în continuare în desfășurare de către aceea societate. Aceste acțiuni au afectat în mod direct fluxul de numerar și capacitatea de a încasa proiecte în derulare, accelerând dezechilibrul de lichiditate.
- Imposibilitatea transferului în timp real al costurilor de producție în prețul de vânzare final.

Planul de restructurare prevede o serie de măsuri care să asigure companiei resursele financiare necesare îndeplinirii acestuia.

ADISS S.A. are în vedere continuarea activității curente prin valorificarea contractelor în derulare și a celor în curs de semnare, concomitent cu tranziția către un model operațional optimizat, bazat pe tehnologie proprie, parteneriate strategice și agilitate operațională.

1. Consolidarea și focalizarea producției

Compania își menține activitatea de producție a echipamentelor tehnologice complexe pentru tratarea apelor uzate, cu accent pe eficiență și controlul costurilor, dar adoptă o structură hibridă:

- păstrează intern activitățile cu valoare adăugată mare: proiectare, ofertare, inginerie, integrare tehnologică și control de calitate;
- externalizează etapele de producție cu marjă redusă sau cost fix ridicat, transformând costurile fixe în costuri variabile corelate cu volumul de proiecte;
- optimizează lanțul de aprovizionare prin colaborări strategice cu producători și furnizori locali.

2. Diversificarea portofoliului de produse

ADISS va accelera dezvoltarea și comercializarea soluțiilor modulare și standardizate:

- Stații modulare și containerizate – ușor de transportat, instalat și scalat;
- Sisteme pentru gospodării individuale și pensiuni – kituri de epurare simple și accesibile;
- Stații compacte pentru ferme și mici industrii – soluții eficiente în zone fără rețea de canalizare;
- Module pentru reciclarea apelor gri – adaptate cerințelor de eficiență energetică și sustenabilitate.

3. Extinderea serviciilor complementare

Pentru creșterea veniturilor recurente și fidelizarea clienților, compania dezvoltă:

- Servicii de mentenanță și revizii pe bază de abonament;
- Modernizări și upgrade-uri tehnologice pentru echipamente existente;
- Consultanță tehnică și proiectare integrată pentru proiecte publice și private.

4. Colaborări și parteneriate strategice

În noul model, ADISS se poziționează ca integrator tehnologic și furnizor de soluții complete:

- participare în consorții tehnico-comerciale cu rol de furnizor de tehnologie și integrator de soluții, evitând rolul de antreprenor general;
- parteneriate cu companii de instalare și întreținere, precum și cu firme de mediu pentru proiecte de reabilitare și modernizare;
- alianțe tehnologice cu firme specializate în automatizări, digitalizare și optimizare de proces, pentru creșterea competitivității și a marjei comerciale.

5. Guvernanță și responsabilitate financiară

Pentru a susține implementarea planului și a transmite un mesaj clar de disciplină financiară și solidaritate cu creditorii, membrii Consiliului de Administrație și-au suspendat temporar remunerația, până la stabilizarea situației financiare a societății.

Această decizie reflectă angajamentul conducerii de a direcționa toate resursele disponibile către stabilizarea activității operaționale, reducerea datoriilor și susținerea măsurilor de redresare și transformare a companiei.

Director general

ing. Dancos Eniko

Contabil sef

ec. Cosma Eniko Irina

Propunere de recuperare a pierderii realizate pe anul 2025

Subsemnata Dancos Eniko, in calitate de Director general al societatii ADISS SA propune urmatoarele:

Pierderea in valoare de 17.523.390 lei aferent anului 2025 se va acoperi astfel:

- Profitul exercitiilor financiare urmatoare 17.523.390 lei

Director general

Dancos Eniko

SC ACTIV PRO AUDIT SRL

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

ROMANIA, MARAMURES, BAI A MARE, ALEEA EXPOZITIEI 2

J24/1953 /2004 CUI:17079409

BANCA :UNICREDIT TIRIAC BAI A MARE,CONT:RO11BACX0000000200545000

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către asociații ADISS SA

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale ADISS SA („societatea”), care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2025, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- activ net/ total capitaluri proprii:	7.800.416 lei
- profit net al exercițiului financiar:	-17.523.390 lei

2. În opinia noastră, cu excepția celor prezentate în paragrafele de mai jos, situațiile financiare individuale oferă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative, a poziției financiare a ADISS SA la 31 decembrie 2025 și a performanțelor financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Baza opiniei cu rezerve

3.1. La 31 decembrie 2025, societatea se găsește în procedura de concordat preventiv în baza Sentinței nr. 839/2025, pronunțată de Tribunalul Maramureș, în dosarul nr. 1494/100/2025, prin care s-a dispus deschiderea procedurii de concordat preventiv prevăzută de Legea nr. 85/2014, fiind desemnat administrator concordatar TRUE IPURL, cu sediul în Cluj-Napoca, str. Iuliu Maniu, nr. 40, ap. 1, județul Cluj.

Prin sentința nr. 243/17.02.2026, pronunțată de Tribunalul Maramureș, se admite cererea formulată de către societatea TRUE IPURL, în calitate de administrator concordatar al debitoarei **ADISS SA și Omologhează planul de restructurare al debitoarei ADISS SA** aprobat de creditorii conform Procesului verbal de constatare a votului creditorilor nr. 1077 din 29.12.2025.

3.2. La 31 decembrie 2025, societatea raportează suma de 11.185.3801 lei creanțe comerciale, creanțe clienți și garanții. În urma procedurilor de audit efectuate s-a constatat creanțe în suma de 9.368.548 lei ce reprezintă garanții și creanțe clienți aparținând societăților care sunt sau au fost în procedura de insolvență, faliment sau care și-au încetat activitatea, motiv pentru care s-a propus ajustare acestora prin provizion în suma de 9.368.548 lei. Opinia noastră cu privire la

situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent conține rezervă cu privire la acest aspect.

3.3. La 31 decembrie 2025, societatea raportează stocuri în valoare de 31.869.376 lei, din care 10.424.425 lei materie prima, produse finite și producție în curs de execuție. În baza raportului de evaluare nr. NCV/4487/22.09.2025, întocmit de către societatea Neoconsult Valuation S.R.L., s-a stabilit valoarea de piață a stocurilor deținute de către societatea ADISS S.A. Astfel ca s-a propus ajustarea valorii stocurilor de materii prime și produse finite cu un provizion în suma de 5.152.810 lei. Pentru categorii producție în curs de execuție nu am fost în măsură să obținem informații suficiente și adecvate cu privire la valoarea realizabilă netă a acestora. Prin urmare, nu suntem în măsură să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a raporta stocurile societății la 31 decembrie 2025 la valoarea realizabilă netă, conform prevederilor OMFP 1802/2014. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent conține o rezervă cu privire la acest aspect.

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

Aspecte cheie de audit

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

<p>1. Continuitatea activitatii</p> <p>Situațiile financiare ale societății au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, judecățile care au condus la aceasta concluzie sunt prezentate în nota 6.</p> <p>-Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.</p> <p>-Impactul crizei generate de conflictul din Ucraina nu poate fi estimat de conducerea societății.</p> <p>Incertitudinea legată de efectele impredictibile ale inflației vor continua să guverneze deciziile de business, și pentru o mare parte din planurile de investiții există posibilitatea să se amâne.</p> <p>Conducerea Societății monitorizează situația curentă din piață și consideră că s-au luat măsurile necesare pentru continuarea activității Societății.</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Am analizat evaluarea conducerii privind ipoteza continuității activității prin efectuarea următoarelor proceduri:</p> <p>-am obținut proiectii le fluxurilor de numerar și am analizat ipotezele folosite de conducerea societății;</p> <p>-am analizat, dacă la data prezentului raport există informații suplimentare privind creditele societății;</p> <p>-am evaluat dacă informațiile prezentate pe baza principiului continuității activității sunt adecvate.</p> <p>În contextul geopolitic actual, entitatea trebuie să aibă în vedere :</p> <p>-inflația, starea de incertitudine și evoluția pieșelor financiare, având în vedere faptul că piețele financiare sunt aproape imposibil de previzionat ;</p> <p>-existența riscului de a pierde contracte importante , ca urmare a închiderii unitatilor de productie;</p> <p>-impactul asupra posibilitatii de rambursare a creditului existent.</p>
<p>2. Recunoașterea veniturilor</p> <p>Veniturile aferente cifrei de afaceri reprezintă o valoare semnificativa de 3.323.4269 lei constând într-un volum mare de tranzacții.</p> <p>Tipurile de tranzacții identificate, referitoare la recunoașterea veniturilor, conduc la următoarele riscuri:</p> <p>-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> <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> <p>-evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile legale naționale și politicile contabile ale societății;</p> <p>-testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul înregistrării corecte a tranzacțiilor;</p> <p>-proceduri analitice privind marja bruta prin comparație lunară;</p> <p>-examinarea acurateții ajustărilor efectuate de către Societate pentru respectarea principiului independenței exercitiilor.</p>
<p>3. Recuperabilitatea creanțelor comerciale</p> <p>Conform informațiilor prezentate în Nota 5 „Creanțe”, la data de 31.12.2025, valoarea creanțelor comerciale nete ale societății se ridică la suma de 11.185.380 lei. Administratorul concordatar urmează să elaboreze și să emită un raport distinct privind gradul de recuperabilitate al acestor creanțe, precum și termenele estimate de încasare aferente.</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:</p> <p>-evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;</p>



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

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

-testarea acestor solduri, pe baza de esanțion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31.12.2025;

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



Alte informații

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

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

În legătura cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de administrație și , în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administrație include , în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia , dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, informațiile incluse în Raportul Consiliului de Administrație sunt eronate semnificativ.

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

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

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

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

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025 nu am identificat informații incluse în Raportul Consiliului de Administrație care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, 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 financiara al Societății.

Responsabilitatea auditorului

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

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

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

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

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

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

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

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



De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerintele de etica profesionale relevante privind independenta și ca le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, ca ne afectează 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 situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului, sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestui comunicat.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

9. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 68/2.06.2025 să audităm situațiile financiare ale societății pentru o perioadă de 3 ani. Durata totală neîntreruptă a mandatului nostru este de un 8 ani, acoperind exercitiul financiar încheiat la 31.12.2025

Confirmăm ca:

- opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul suplimentar prezentat celor însărcinați cu guvernanta, raport emis la aceeași dată la care am emis prezentul raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independenta față de entitatea auditată.
- nu am furnizat Societății servicii non-audit interzise, menționate la paragraful 5 alineatul 1 din Regulamentul UE nr 537/2014.

10. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiilor în conformitate cu reglementările contabile și principiile contabile din alte țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările și legile din România.

11. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de reglementările legale, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport de audit sau opinia emisă.

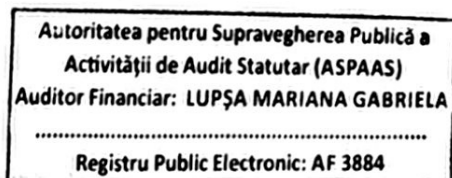
Activ Pro Audit S.R.L

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA 562

Partener audit : Lupșa Mariana Gabriela

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF 3884

Baia Mare , 28.04.2026



Raportul Consiliului de Administrație

privind rezultatele financiare anuale

la 31.12.2025

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

Denumirea emitentului:	Adiss S.A.
Sediul social:	Str. 66, nr. 16, Tăuții-Măgherăuș, Maramureș
Telefon:	0758 705 280
CUI:	3359107
Nr. Registrul Comerțului:	J24/310/1993
Piața de tranzacționare:	SMT – Piața AeRO
Capital social:	8.490.000 LEI
Valori mobiliare:	Acțiuni ordinare, nominative, VN 0,5 lei, simbol ADISS

Rezultatele financiare la 31.12.2025 care au stat la baza întocmirii prezentului Raport al Administratorilor au fost auditate.

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, având ca domeniu principal de activitate „Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală”, cod CAEN 2829.

Adiss este singurul producător român de stații compacte containerizate de epurare cu tehnologie proprie – Adipur – o opțiune flexibilă, eficientă și durabilă, proiectată pentru 20 până la 6.000 de locuitori echivalenți, extensibilă până la 12.000 locuitori. Menținerea standardelor calitative: ISO 9001, 14001, 45001.

Obiective strategice

- Creșterea profitabilității prin optimizarea proceselor interne
- Diversificarea portofoliului de produse – servicii și mentenanță
- Extinderea bazei de clienți pentru servicii și mentenanță stații de epurare
- Individualizarea activității de proiectare și consultanță tehnologică
- Parteneriat strategic cu grupul Datcomp – Watercomp pentru derularea portofoliului de contracte de circa 60.000.000 lei (2026–2029)

Pe parcursul exercițiului financiar 2025 nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare sau reorganizări semnificative.

Elemente de evaluare generală a activității

Rezultat net: **-17.523.390 lei**

Activitatea operațională a generat un rezultat negativ de 16.374 mii lei, iar pierderea financiară a fost de 1.150 mii lei. Principalii factori, toți externi:

- Sold debitor al variației stocului de producție în curs: 8.189 mii lei – costuri angajate pentru echipamente ce nu au putut fi facturate din cauza blocării Programului Anghel Saligny
- Recunoașterea contabilă a costurilor cu echipamente fabricate pentru proiecte sistate (antreprenori intraNți în insolvență)
- Blocajul ciclic al finanțării europene – tranziția între CFM 2014–2020 și 2021–2027
- Instabilitate politică (sfârșitul 2024 – începutul 2025), cu blocaje în plățile autorităților publice
- Cheltuieli cu dobânzile bancare: 867 mii lei (reduse cu 66% față de 2024 prin concordatul preventiv)

Cifra de afaceri netă: **3.323.429 lei (-85,49% față de 2024)**

Scăderea a fost cauzată de blocajul generalizat al programelor operaționale. ADISS deținea contracte active pe Programul Anghel Saligny în valoare de circa 7.000.000 lei, a căror facturare a fost blocată. Lucrările au fost derulate și facturate abia după 1 Martie 2026. Un portofoliu de contracte de circa 60.000.000 lei a trecut pe 2026, urmând a fi derulat prin grupul Datcomp – Watercomp în 2026–2029.

Cheltuieli de exploatare: 11.701 mii lei (-44,38% față de 2024)

Elemente de cheltuieli (lei)	2024	2025	Evoluție (%)
Cheltuieli materii prime	10.317.877	4.763.383	-53,83%
Alte cheltuieli materiale	86.143	44.080	-48,83%
Cheltuieli utilități	160.316	135.925	-15,21%
Cheltuieli mărfuri	64.584	46.018	-28,75%
Cheltuieli personal	5.361.925	3.548.830	-33,81%
Amortizări	619.253	518.284	-16,30%
Alte cheltuieli exploatare	4.434.627	2.644.097	-40,37%
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	21.035.356	11.700.617	-44,38%

Indicatori de lichiditate, solvabilitate și îndatorare

Indicator	Interval optim	2024	2025	Evoluție (%)
Lichiditate curentă (AC/DC)	>2	1,49	1,51	+1,34%
Lichiditate imediată	>1	0,41	0,35	-14,63%
Lichiditate rapidă	>0,5	0,004	0,0013	-67,50%
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	1,62	1,18	-27,16%
Solvabilitate patrimonială	>30%	38,42%	15,17%	-60,51%
Grad îndatorare termen lung	<50%	17,02%	67,43%	+296,18%
Rata de îndatorare (DT/TA)	<80%	61,58%	84,83%	+37,76%

Indicatorul de risc 67,43% s-a deteriorat substanțial față de 2024 (17,02%), având drept cauză deschiderea procedurii de concordat preventiv.

Indicatori operaționali

Linie de business	2023	2024	2025
Antreprenoriat General	12.788.634	-	-2.130.474
Furnizare SE și echipamente	21.807.171	20.002.062	3.560.556
Servicii	3.540.903	2.899.387	1.893.347
TOTAL	38.136.708	20.901.449	3.323.429

Categorie produse	2023	2024	2025
AG	12.788.634	-	-2.130.474
Stații compacte epurare apă	10.499.709	17.022.920	2.583.150
Echipamente de proces	11.828.393	2.769.649	1.017.365
Servicii post vânzare	2.089.396	2.013.484	-151.710

Alte servicii	930.576	1.095.396	2.005.098
TOTAL	38.136.708	22.901.449	3.323.429

Grupul Datcomp – ADISS – Watercomp a participat la 3 licitații publice noi (iulie 2025 – aprilie 2026), aflate în evaluare, care ar consolida portofoliul de contracte și ar genera venituri adiționale în 2026–2029.

Distribuția geografică a cifrei de afaceri

Regiune	2023	2024	2025
MUNTENIA + DOBROGEA	17.077.405	3.196.345	-1.355.145
MOLDOVA	6.535.533	14.235.561	1.032.354
CRÎȘANA	1.133.305	2.438.231	4.720
TRANSILVANIA	12.412.173	2.359.267	1.482.715
BANAT	978.292	672.045	2.158.785
TOTAL	38.136.708	22.901.449	3.323.429

Evaluarea activității de vânzare

Viteza de rotație a creanțelor: 906 zile în 2025 (față de 176 zile în 2024), corelată cu întârzierile în finanțare. În cursul anului 2025, portofoliul de clienți s-a extins cu 2 clienți noi.

Resursa umană

Număr angajați la 31.12.2025: 28 (16 direct productivi, 12 TESA). Cheltuieli salariale: 3.548.830 lei.

Departament	31.12.2025
Achiziții	1
Audit intern	1
Cercetare-Proiectare	3
Comercial	1
Financiar	1
Manageri proiect	1
Producție Service	16
Management	4
TOTAL	28

Studii	Pondere 2025
Medii	50%
Superioare	36%
Post Universitare	14%

Personalul nu este organizat în sindicat. Pe parcursul anului 2025 nu s-au înregistrat conflicte între angajator și salariați. Societatea nu a acordat credite salariaților.

Impactul asupra mediului

Emitentul își desfășoară activitatea conform reglementărilor de mediu (Directiva 91/271/EEC, HG 188/2002 modificată prin HG 352/2005). Standarde implementate: ISO 9001, 14001, 45001.

Cercetare și dezvoltare

Emitentul nu desfășoară activitate de cercetare & dezvoltare ale cărei cheltuieli să se capitalizeze.

Managementul riscului

Riscuri identificate:

- Conflictul Rusia–Ucraina: impact asupra prețurilor materiilor prime și lanțurilor de aprovizionare
- Instabilitate politică și guvernamentală: întâzieri în alocarea bugetelor pentru infrastructura de apă
- Riscuri asociate ciclului lung de producție: termene de finalizare îndepărtate, expunere la fluctuații economice
- Riscuri asociate colaborării cu autoritățile publice: dependența de programele de finanțare publică
- Riscuri de logistică și creșterea prețurilor materiei prime
- Riscul de lichiditate: dificultăți de încasare a creanțelor – instrumente utilizate: factoring, scontări
- Riscul de credit: selectarea atentă a clienților, diversificarea portofoliului
- Atragerea și reținerea personalului calificat

Cheltuieli de capital

Pe parcursul exercițiului 2025 nu au avut loc achiziții sau înstrăinări de active semnificative. Cheltuielile de capital s-au concentrat pe întreținerea halei de producție și respectarea normelor de mediu și PSI.

Tranzacții semnificative

Clienți – părți afiliate

Societate	Sold 31.12.2024 D	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31.12.2025 D
ADISS NOVA SRL	325.453	878.671	1.346.431	-142.307
ADISS ASSET MGMT	318.923	24.563	125.619	217.867
TOTAL	644.377	903.234	1.472.051	75.560

Furnizori – părți afiliate

Societate	Sold 31.12.2024 C	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31.12.2025 C
ADISS NOVA SRL	41.055	27.350	946	14.651
EVO CAPITAL SRL	129.135	0	0	129.135
ADISS ASSET MGMT	0	178.745	202.826	24.081
TOTAL	170.190	206.095	203.772	167.867

Împrumuturi contractate în 2025: 477.100 lei de la Adiss Asset Management și 639.193 lei de la Adiss Nova (termen 1 an, dobândă zero, destinație: capital de lucru).

Conducerea ADISS

Societatea este condusă de un Consiliu de Administrație de 3 membri, cu mandat de 4 ani, reînnoit prin Hotărârea AGA nr. 160 din 29.04.2025 până la 8 iunie 2029.

Consiliul de Administrație:

- Dna. DANCOS ENIKO – Președinte CA (deține 29.294 acțiuni ADISS)
- Dl. VĂLEAN CIPRIAN – Membru neexecutiv independent
- Dna. INDRE MĂRIOARA – Membru neexecutiv, expert financiar

Conducerea executivă:

- Dna. DANCOS ENIKO – Director General (29.294 acțiuni ADISS)
- Dl. CIPRIAN COASĂ – Director Tehnic (4.500 acțiuni ADISS)

În 2025, CA s-a întrunit în 6 ședințe. A avut loc 1 verificare a auditorului intern, fără abateri semnificative. Niciunul dintre administratori nu a declarat angajamente profesionale în alte societăți.

Situația financiar-contabilă

Analiza poziției financiare 2025

	2024	2025	Evoluție (%)	Pondere 2025
Imobilizări necorporale	7.971	4.783	-39,99%	0,009%
Imobilizări corporale	7.231.848	6.486.599	-10,30%	12,61%
Imobilizări financiare	6.119.200	870.868	-85,78%	6,23%
Active imobilizate - total	13.359.019	7.362.250	-44,88%	18,85%
Total stocuri	39.949.565	31.869.376	-20,22%	61,98%
Total creanțe	15.014.459	11.946.428	-20,44%	18,70%
Casa și conturi la bănci	137.036	35.339	-74,21%	0,07%

Active circulante - total	55.101.060	41.519.739	-24,65%	80,74%
TOTAL ACTIV	68.764.875	51.418.478	-25,23%	100%
Datorii termen scurt	36.927.253	27.466.518	-25,62%	53,42%
Datorii termen lung	5.419.460	16.151.544	+198,03%	31,41%
Total datorii	42.346.713	43.618.062	+3,00%	84,83%
Capitaluri proprii	26.418.162	7.800.416	-70,47%	15,17%

Datoriile curente au scăzut cu 25,62%, pe baza concordatului preventiv și restructurării creditelor bancare. Datoriile pe termen lung au crescut semnificativ (198%) prin reclasificarea creditelor restructurate.

Analiza performanței financiare 2025

	2024	2025	Evoluție (%)
Cifra de afaceri netă	22.901.449	3.323.429	-85,49%
VENITURI DIN EXPLOATARE	23.502.710	(4.673.139)	-119,88%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	21.035.356	11.700.616	-44,38%
PROFIT/PIERDERE EXPLOATARE	2.467.354	(16.373.755)	
VENITURI FINANCIARE	27.734	18.325	-33,93%
CHELTUIELI FINANCIARE	3.048.445	1.167.960	-61,69%
PROFIT/PIERDERE FINANCIARĂ	(3.020.711)	(1.149.635)	
PROFIT/PIERDERE NETĂ	(553.357)	(17.523.390)	

Pierdere netă de 17.523.390 lei va fi recuperată din alte rezerve, conform propunerii de repartizare aprobate în AGOA din 28.05.2026 (OMF 1802/2014).

Situația fluxurilor de numerar

Element	31.12.2024	31.12.2025
Trezoreria netă exploatare	6.693.018	133.554
Trezoreria netă investiții	(611.062)	(1.039.483)
Trezoreria netă finanțare	(6.485.206)	(1.274.734)
Trezorerie la începutul exercițiului	540.286	137.036
Trezorerie la sfârșitul exercițiului	137.036	35.339

Concordat preventiv și perspective

Anul 2025 a fost unul dintre cele mai provocatoare perioade din istoria recentă a ADISS. Decizia de a iniția procedura de concordat preventiv (Legea nr. 85/2014) reprezintă un demers strategic proactiv de protecție – nu o procedură de insolvență. Concordatul permite eșalonarea și restructurarea datoriilor pe 48 de luni, cu menținerea activității curente.

Elemente de redresare:

- Portofoliu de contracte semnate de circa 60.000.000 lei (2026–2029)
- Parteneriat strategic Datcomp – ADISS – Watercomp pentru susținere operațională și financiară
- 3 licitații publice noi depuse în formatul de consorțiu (iulie 2025 – aprilie 2026), în evaluare
- Redeschiderea platformei Anghel Saligny (martie 2026) – contracte de circa 7.000.000 lei
- Echipamente POIM livrate cu garanție 36 luni (2023–2026) – venituri recurente din mentenanță

Piața valorilor mobiliare

Acțiunile ADISS se tranzacționează pe piața AeRO-SMT (BVB), simbol ADISS, din 8 Septembrie 2021.

Acționar	Acțiuni	Procent
RAT CRISTIAN	12.909.741	76,03%
Persoane fizice	3.587.692	21,13%
Persoane juridice	482.567	2,84%
TOTAL	16.980.000	100%

Având în vedere pierderea din 2025, nu se propune distribuirea de dividende.

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 31.12.2025, 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 administratorilor întocmit la data de 30.04.2026 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Tăuții Măgheraș,

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al societății ADISS S.A,

DANCOȘ ENIKO

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	31.12.2024	31.12.2025
1. Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
1.1 Incasari de la clienti	33.727.435	8.093.937
1.2 Plati catre furnizori si angajati	(-22.962.465)	(-7.414.919)
1.3 Impozite, TVA	(4.071.952)	(545.464)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	6.693.018	133.554
2. Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
2.1 Incasari din cedarea imobilizarilor financiare si investitiilor financiare pe termen scurt	0	992.284
2.2 Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(104.467)	(2.141)
2.3 Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	193.897
2.4 Dobanzi incasate pentru disponibil	3.336	18.323
2.5 Dividende incasate	0	0
2.6 Dobanzi platite pentru credite pe termen lung	(509.931)	(162.880)
Trezoreria neta din activitati de investitie	(611.062)	(1.039.483)
3. Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
3.1 Plati efectuate pt. imprumuturi acordate partilor afiliate	(2.779.464)	(230.676)
3.2 Rambursare imprumuturi acordate partilor afiliate	1.363.101	366.502

3.3	Incasari din imprumuturi pe termen scurt si lung	6.035.279	544.191
3.4	Dobanzi incasate pentru imprumuturi acordate partilor afiliate	0	0
3.5	Rambursare credit pe termen scurt si lung	(-8.945.786)	(-1.251.094)
3.6	Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(-244.501)	(-)
3.7	Dividende platite	(-)	(-)
3.8	Dobanzi platite fara cele pt. credit pe termen lung	(1.913.835)	(703.657)
3.8	Incasari subventii guvernamentale	0	0
3.9	Incasari din subscriere plasament	0	0
	Trezoreria neta din activitati de finantare	(-6.485.206)	(-1.274.734)
4.	Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie		
5.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	540.286	137.036
6.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	137.036	35.339

Director general,

DANCOS ENIKO
Semnatura

Contabil sef,

COSMA ENIKO IRINA
Semnatura

ADISS SA

J24/310/1993

CUI: RO 3359107

Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2025

Denumirea elementului	Sold la 01,01,2025		Creșteri		Reduceri		Sold la 31,12,2025
			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	441.438	-	-	-	-	441.438	
Rezerve statutare sau contractuale	0	-	-	-	-	0	
Alte rezerve	6.564.556	-	-	553.357	-	6.011.199	
Acțiuni proprii	0	-	-	-	-	0	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	4.044.123	-	-	-	4.044.123	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Rezultatul reportat provenit surplusul de rezerve	Sold C	3.073.889	-	-	-	3.073.889	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	-	-	-	0	
	Sold D	-341.189	-1.094.356	-	-	-1.435.545	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	0	-	-	-	0	
	Sold D	0	-	-	-	0	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	0	-	-	0	0	
	Sold D	-553.357	-17.523.390	-	-553.357	-17.523.390	
Repartizarea profitului	Sold D	0	-	-	0	0	
Total capitaluri proprii		26.418.162	-18.617.746	-	0	7.800.416	

Administrator

Numele si prenumele,

Dancos Eniko

Dir. General

Intocmit

Numele si prenumele,

Cosma Eniko Irina

Contabil sef