

ADMET S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.03.2024
(iulie 2022 – martie 2024)**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare
și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 4160/2015**

**(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ȘI RAPORTUL ADMINISTRATORULUI)**

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ	4 – 5
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	6 – 7
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	9 – 10
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	11 – 25
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 4

ADMET S.A.
BILANT
LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

JUDETUL: Galati

PERSOANA JURIDICA: SC ADMET SA

ADRESA: loc. Galati, str. Alex. Moruzzi, nr.130

TELEFON: 0374 996 324 / **FAX:** 0374 096 310

NUMARUL DIN REGISTRUL COMERTULUI: J17/18/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 34

ACTIVITATEA PREPONDERENTA: Comert cu ridicata al produselor si minereurilor metalice

COD GRUPA CAEN: 4672

CODUL FISCAL: RO 1628551

ACTIVE	Nr.	Sold la		
	Rd.	01.iul	31.mart	31.mart
		2022	2023	2024
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizari necorporale	1	-	-	-
II. Imobilizari corporale	2	4.012.845	3.820.856	8.752.374
III. Imobilizari financiare	3	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.01 la 03)	4	4.012.845	3.820.856	8.752.374
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. Stocuri	5	216.377	215.413	187.894
II. Creante	6	149.195	139.399	357.002
IV.Casa si conturi la banci	8	132.235	486.909	210.185
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	9	497.807	841.721	755.081
C. CHELTUIELI IN AVANS	10	39.851	62.159	100.635
D.DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	11	1.158.284	1.187.242	294.453
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 09+10-11-18)	12	(620.626)	(283.362)	561.263
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	3.392.219	3.537.494	9.313.637
G. DATORII SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14	-	-	-
H. PROVIZIOANE	15	-	-	-
I. VENITURI IN AVANS	18	-	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

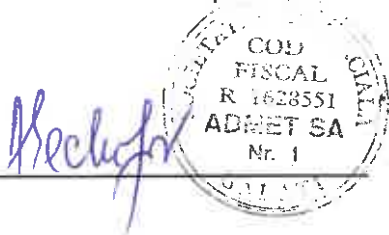
ADMET S.A.
BILANT
LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rd.	Sold la		
		01.iul 2022	31.mart 2023	31.mart 2024
J CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL (rd.20 la 22), din care	19	1.314.908	1.314.908	1.314.908
- capital subscris varsat	20	1.314.908	1.314.908	1.314.908
II. Prime legate de capital	23	-	-	-
III. Rezerve din reevaluare	24	5.289.847	5.289.847	10.378.234
IV. Rezerve	25	5.648.195	5.648.195	5.648.195
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA				
- Sold C	29	-	-	-
- Sold D	30	8.594.153	8.860.730	8.860.730
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Sold C	31	-	145.274	833.030
- Sold D	32	266.578	-	-
Repartizarea profitului	33	-	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27- 28+29-30+31- 32-33)	34	3.392.219	3.537.494	9.313.637
Patrimoniul public	35	-	-	-
CAPITALURI-TOTAL rd. 34+35)	36	3.392.219	3.537.494	9.313.637

Aceste situatii financiare au fost aprobate de:

Administrator,

Aida Nechifor



Contabil Sef,

Costel Constantin

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ADMET S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rd.	Anul 01.07.2022- 31.03.2023	Anul 01.04.2023- 31.03.2024
1. Cifra de afaceri neta	1	614.653	1.001.410
Productia vanduta	2	614.653	1.001.410
4. Alte venituri din exploatare	9	109.338	598.394
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.02+03)	10	723.991	1.599.804
	11	3.406	10.230
Alte cheltuieli materiale	12	-	99
b. Alte cheltuieli externe cu energia si apa	13	5.755	9.145
c. Cheltuieli privind marfurile	14	-	-
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	15	85.174	134.870
a. Salarii si indemnizatii	16	83.515	132.221
b. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	17	1.659	2.649
7.a. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 19-20)	18	191.989	259.705
a.1. Cheltuieli	19	191.989	259.705
a.2. Venituri	20	-	-
7.b. Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	-	-
b.1. Cheltuieli	22	-	-
b.2. Venituri	23	-	-
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	294.785	504.155
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	25	233.270	364.341
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	26	60.405	95.653
8.3. Alte cheltuieli	27	1.110	44.161
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL (rd.11 la 15+18+21+24+29)	32	581.109	918.204
PROFITUL SAU PIERDEREA DE EXPLOATARE			
- Profit (rd.10-32)	33	142.882	681.600
- Pierdere (rd.32-10)	34	-	-
9. Venituri din interese de participare	35	-	-
11. Venituri din dobanzi, din care:	39	2.393	6.133
- veniturile obtinute de la entitățile afiliate	40	2.393	6.133
12. Alte venituri financiare	41		25
VENITURI FINANCIARE-TOTAL (rd.35+37+39+40)	42	2.393	6.158
Alte cheltuieli financiare	48	-	-
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL (rd.43+46+48)	49	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd 42-49)	50	2.393	6.158
- Pierdere (rd 49-42)	51		
14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)			
- Profit (rd 10+42-32-49)	52	145.275	687.758
- Pierdere (rd 32+49-10-42)	53	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ADMET S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ADMET S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rd.	Anul 01.07.2022- 31.03.2023	Anul 01.04.2023- 31.03.2024
15.Venituri extraordinare	54	-	-
16.Cheltuieli extraordinare	55	-	-
17.PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA		-	-
- Profit (rd 54-55)	56	-	-
- Pierdere (rd 55-54)	57	-	-
VENITURI TOTALE (rd.10+42+545)	58	726.384	1.605.962
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	581.109	918.204
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd 58-59)	60	-	-
- Pierdere (rd 59-58)	61	-	-
18.IMPOZIT PROFIT/VENITUL MICROINTREPRINDERII	62	-	-
19.Alte cheltuieli cu impozitele care nu apar in elementele de mai sus	63	-	-
20.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd 60-61-62-63)	64	145.275	687.758
- Pierdere (rd 61+62+63-60)	65	-	-

Aceste situatii financiare au fost aprobate de:

Administrator,

Aida Nechifor



Contabil Sef,

Costel Constantin

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ADMET S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 Martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	01.07.2022- 31.03.2023	01.04.2023- 31.03.2024
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Rezultatul net / (pierdere)	145.275	687.758
Amortizare imob.corp. si necorp.	191.989	259.705
Ajustari deprec.active circ.	-	-
Venit dobanzi	-	-
Trezorerie din exploatare inainte modificare capital circulant	337.264	947.463
Modificarile capitalului circulant:		
(crestere) / descrestere cheltuieli in avans	(22.308)	(38.476)
(crestere) / descrestere creante si alte active	9.796	(217.603)
(crestere) / descrestere stocuri	964	27.519
crestere / (descrestere) datorii si alte pasive	28.958	(892.789)
Dobanzi incasate	-	-
Impozit profit platit	-	-
Fluxuri nete trezorerie (utilizata in) / generata din activitatea de exploatare	354.674	(173.886)
Fluxuri trez.din activ.investitii-achiz.acti ve corporale	-	(102.838)
Fluxuri nete trezorerie (utilizata in) / generata din activitatea de investiti	-	-
Fluxuri nete trezorerie (utilizata in) / generata din activitatea de finantare	-	-
Fluxuri nete trezorerie (utilizata in) / generata din activitatea de investitie	-	-
Fluxuri de trezorerie - total	354.674	(276.724)
Numerar si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei	132.235	486.909
Numerar si echivalente de trezorerie la finele perioadei	486.909	210.185

Aceste situatii financiare au fost aprobate de:

Administrator,

Aida Nechifor

Aida Nechifor



Contabil Sef,

Costel Constantin

Costel Constantin

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ADMET S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Sold la 01 iul 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iun 2022
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Element al capitalului propriu						
Capital subscris	1.314.908	-	-	-	-	1.314.908
Rezerve din reevaluare	5.289.847	-	-	-	-	5.289.847
Rezerve legale	181.883	-	-	-	-	181.883
Alte rezerve	5.466.312	-	-	-	-	5.466.312
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	-	-	-	-	-	513.487
- Sold debitor	7.048.020	-	437.287	-	-	7.485.307
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29*32	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	1.180.761	-	-	-	-	1.180.761
- Sold debitor	1.820	-	-	-	-	1.820
Rezultatul reportat prov.din trecerea la aplic. reglementarilor contab. Conf.cu Directiva a V-a Comunitatilor Econ.Europene	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	70.094	-	-	-	-	70.094
- Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	(437.287)	(266.578)	(266.578)	437.287	437.287	(266.578)
- Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	3.658.797	(266.578)	170.706	437.287	437.287	3.392.219

Aceste situatii financiare au fost aprobate de:

Administrator,

Contabil Sef,

Aida Nechifor

Costel Constantin

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ADMET S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Sold la 01.iul 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31. mart 2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Element al capitalului propriu						
Capital subscris	1.314.908	-	-	-	-	1.314.908
Rezerve din reevaluare	5.289.847	-	-	-	-	5.289.847
Rezerve legale	181.883	-	-	-	-	181.883
Alte rezerve	5.466.312	-	-	-	-	5.466.312
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	-	-	-	-	-	-
- Sold debitor	7.485.307	(266.578)	(266.578)	-	-	7.751.884
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS. mai putin IAS 29*32	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	-	-	-	-	-	-
- Sold debitor	1.180.761	-	-	-	-	1.180.761
Rezultatul reportat din surplusul din rezerve de reevaluare	1.820	-	-	-	-	1.820
Rezultatul reportat prov.din trecerea la aplic. reglementarilor contab. Conf.cu Directiva a V-a Comunitatilor Econ.Europene	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	70.094	-	-	-	-	70.094
- Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	-	145.275	145.275	-	-	145.275
- Sold debitor	(266.578)	-	-	(266.578)	(266.578)	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	3.392.219	(121.303)	(121.303)	(266.578)	(266.578)	3.537.494

Aceste situatii financiare au fost aprobate de:
Administrator, _____ Contabil Sef,

Aida Nechifor

Costel Constantin

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

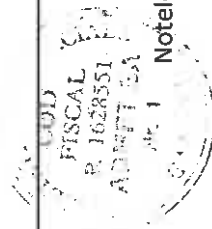
ADMET S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Sold la 01.apr 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31. mart 2024
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Element al capitalului propriu						
Capital subscris	1.314.908	-	-	-	-	1.314.908
Rezerve din reevaluare	5.289.847	5.088.387	-	-	-	10.378.234
Rezerve legale	181.883	-	-	-	-	181.883
Alte rezerve	5.466.312	-	-	-	-	5.466.312
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	-	-	-	-	-	-
- Sold debitor	7.751.884	-	-	-	-	7.751.884
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS. mai putin IAS 29*32	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	-	-	-	-	-	-
- Sold debitor	1.180.761	-	-	-	-	1.180.761
Rezultatul reportat din surplusul din rezerve de reevaluare	1.820	-	-	-	-	1.820
Rezultatul reportat prov.din trecerea la aplic. reglementarilor contab. Conf.cu Directiva a V-a Comunitatilor Econ.Europene	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	70.094	-	-	-	-	70.094
- Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
- Sold creditor	145.275	687.758	687.758	-	-	833.033
- Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	3.537.494	5.776.145	687.758	-	-	9.313.637

Aceste situatii financiare au fost aprobate de:
Administrator,
Contabil Sef,

Aida Nechifor

Costel Constantin



[Signature]

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

Admet SA este o societate pe actiuni infiintata in 1949 si are sediul in Str. Al. Moruzzi nr.130, Galati, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J/17/18/1991.

Activitatea principala a societatii este comertul cu ridicata a produselor si minereurilor metalice.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare neconsolidate

Aceste situatii financiare neconsolidate sunt responsabilitatea conducerii Societății si au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata in ianuarie 2008 („Legea 82”);
- Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (OMFP 1802/29.12.2014).

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, si anume:

1. Directiva a patra a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978 privind situațiile financiare anuale, cu modificările si completările ulterioare așa cum este prevăzut in OMF nr. 1802/2014.
2. Articolul 10 paragraful 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European si a Consiliului din data de 11 aprilie 2004 privind ofertele publice de achizitii.
3. Prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului din data de 17 mai 2006 referitoare la modificarile Directivei 78/660/EEC.
4. Prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European si a Consiliului din data de 14 iunie 2006 referitoare la modificarile Directivei 78/660/EEC.
5. Prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European si a Consiliului din data de 18 iunie 2009 referitoare la modificarile Directivei 78/660/EEC.
6. Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

Aceste situațiile financiare neconsolidate, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMFP nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Societatea face parte din categoria microintreprinderilor, prin aplicarea criteriilor de clasificare.

Principiul continuității activității.

Prezentele situatii financiare neconsolidate au fost intocmite in baza principiului continuității activității care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de trezorerie.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Veniturile societatii sunt dependente de un contract in relatie cu un partener dinafara grupului cu care Societatea a semnat in data de 01.03.2018 contractul nr 68/01.03.2018 cu o valabilitate de 4 ani, pana la 01.03.2022. Contract actualizat si prelungit pana la data de 30 iunie 2024.



ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Pe baza contractelor curente si viitoare conducerea considera ca Societatea continua sa isi indeplineasca obligatiile pentru viitorul previzibil si, prin urmare, a intocmit situatiile financiare pe baza continuitatii activitatii.

- 2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia
 - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) 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.

5) Principiul intangibilității.

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

- 6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

- 7) Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

- 8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.** Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

- 9) 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 prezentate separat.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare neconsolidate sunt efectuate în lei ("lei") având la baza principiul costului istoric exceptând mijloacele fixe (vezi Nota 2c).

- 10) Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

b) Conversii valutare

Tranzacțiile realizate de Societate au fost efectuate în RON. La sfârșitul anului Societatea nu dispune de solduri în valută.

Tranzacțiile realizate în valută (EURO) sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției.

Dacă este cazul activele și pasivele monetare exprimate în valută la data întocmirii bilanțului neconsolidat sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

c) Mijloace fixe și amortizare

La sfârșitul anului 2023 au fost reevaluate terenul și clădirile și construcțiile speciale încadrate în grupa 1, de către evaluatori independenți, respectiv PFA Manea Daniel, în scopul stabilirii valorii impozabile. De asemenea, la data de 31 martie 2024, s-a înregistrat o reevaluare a mijloacelor fixe deținute de societate, reevaluare înregistrată în contabilitate și prezentată în note la bilanț.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor:

Categorie	Ani
Construcții	50
Instalații tehnice și mașini	3-12
Aparatură de măsură și control	3 -12
Mijloace de transport	5

Cheltuielile cu întreținerea și repararea mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate; îmbunătățirile, care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor, capacitatea de producție a acestora sau performanțele tehnice, se capitalizează.



ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe au avut o scadere de 1.820 RON in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.03.2024.

Terenurile nu se deprecieaza si au o durata de viata infinita.

d) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung, inclusiv imobilizarile necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si maximumul dintre pretul de vanzare si valoarea de utilizare.

e) Imobilizari necorporale

Softuri informatice

Imobilizarile necorporale sunt softuri informatice ce se amortizeaza linear pe o perioada de 3 ani. Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de utilitate.

f) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si sumele depuse la banci precum si avansuri de trezorerie.

g) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea anticipata de realizare. Pentru creantele incerte se constituie provizion. Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost identificate

h) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv:

- i) Materiile prime si consumabilele: Societatea foloseste metoda FIFO;
- ii) Productia in curs: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul standard aferent fazei in care se afla produsul;
- iii) Produsele finite: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul actual.

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte. Politica firmei coroborata cu prevederile OMFP 1802/2014, prevede ca ajustarea stocului sa se realizeze pana la valoarea realizabila neta, adica pretul de vanzare estimat care ar putea fi obtinut pentru reperul respectiv.(art.88, 89/OMFP 1802-29.12.2014).

i) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre societate.



ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2.PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

j) Provizioane

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

k) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la valoarea justa

l) Pensii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul român in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Român.

m) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul livrării de produse de catre societate, acesta fiind momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA) si sconturi acordate.

n) Impozite si taxe

Incepand cu data de 01 iulie 2018 Societatea redevine platitor de impozit pe profit ca urmare a modificarii Legii 227/2015 privind Codul Fiscal prin OUG 25/2018.

o) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare neconsolidate au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de trezorerie.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Veniturile societatii sunt dependente de un contract in relatie cu un partener din afara grupului Liberty cu care Societatea a semnat la 01.03.2018 un contract, nr.68/01.03.2018, cu valabilitate 4 ani, adica pana la 01.03.2022. Contractul a fost reinnoit si are numarul 92 din 01.03.2022 si este reiinoit prin act aditional pana la data de 30 iunie 2024.

De asemenea, Societatea a implementat un program de reducere a costurilor si de identificare de noi oportunitati de dezvoltare.

Urmare a acestor masuri, managementul Societatii estimeaza ca va realiza profit operational in viitor.



ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE	Cod 40	Date privind activele imobilizate	Nr. rand	Valori					Sold final 31.03.2023
				Sold initial 01.07.2022	Cresteri	Reduceri	Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B			1	2	3	4	5	1+2+3-4
Imobilizari necorporale									
	1	Cheltuieli de constituire si dezvoltare		-	-	-	-	-	-
	2	Alte imobilizari		27.585	-	-	-	-	27.585
	3	Avansuri si imobilizari necorporale in curs		-	-	-	-	-	-
TOTAL (rd. 01 la 03)				27.585					27.585
Imobilizari corporale									
	5	Terenuri		2.634.390					2.634.390
	6	Constructii		3.350.4963					3.350.963
	7	Instalatii tehnice si masini		1.013.445					1.013.445
	8	Alte instalatii, utilitaje si mobilier		160.063					160.063
	9	Avansuri si imobilizari corporale in curs							
TOTAL (rd. 05 la 09)				7.158.861	-	-	-	-	7.158.861
Imobilizari financiare									
	11			-	-	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd.04+10+11)				7.186.446	-	-	-	-	7.186.446

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial 01 iul.2022	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului 31 mart 2023
A	B	6	7	8	Col.9=6+7-8
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizari	14	27.585	-	-	27.585
Total rand 13+14	15	27.585	-	-	27.585
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	-	-	-	-
Constructii	17	1.972.508	191.989	-	2.164.497
Instalatii tehnice si masini	18	1.173.508	-	-	1.173.508
Alte instalatii, utilaje, mobilier	19	-	-	-	-
TOTAL rand 16 la 19		3.146.016	191.989	-	3.338.005
AMORTIZARI TOTAL rd.15+20		3.173.601	191.989	-	3.365.590

Nr. rand	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluata la venituri	Sold final col. 13 = 10+11-12
B				
20	-	-	-	-
21	-	-	-	-
22	-	-	-	-
23	-	-	-	-

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3.ACTIVE IMOBILIZATE

Cod 40		Date privind activele imobilizate						
Elemente de imobilizari		Nr. rand	Valori					
			Sold initial 01.04.2023	Cresteri	Reduceri			Sold final 31.03.2024
					din care:			
					Total	dezmembrari si casari		
A	B	1	2	3	4	5	1+2+3-4	
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	1	-	-	-	-	-	-	
Alte imobilizari	2	27.585	-	-	-	-	27.585	
Avansari si imobilizari necorporale in curs	3	-	-	-	-	-	-	
TOTAL (rd. 01 la 03)		27.585					27.585	
Imobilizari corporale								
Terenuri	5	2.634.390	4.914.810				7.549.200	
Constructii	6	3.350.963	276.848				3.627.811	
Instalatii tehnice si masini	7	1.013.445		435	435		1.013.010	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	160.063					160.063	
Avansuri si imobilizari corporale in curs	9							
TOTAL (rd. 05 la 09)		7.158.861	5.191.658	-	435	435	12.350.840	
Imobilizari financiare								
	11	-	-	-	-	-	-	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd.04+10+11)		7.186.446	5.191.658	-	435	435	12.377.669	

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial 01 apr.2023	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului 31 mart 2024
A	B	6	7	8	Col.9=6+7-8
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizari	14	27.585	-	-	27.585
Total rand 13+14	15	27.585	-	-	27.585
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	-	-	-	-
Constructii	17	2.164.497	259.705	-	2.424.202
Instalatii tehnice si masini	18	1.173.508	-	-	1.173.508
Alte instalatii, utilaje, mobilier	19	-	-	-	-
TOTAL rand 16 la 19		3.338.005	259.705	-	3.597.710
AMORTIZARI TOTAL rd.15+20		3.365.590	259.705	-	3.625.950

Nr. rand	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final col. 13 = 10+11-12
B				
20	-	-	-	-
21	-	-	-	-
22	-	-	-	-
23	-	-	-	-

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3.ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

VALORI NETE	30 iunie 2022	31 martie 2023	31 martie 2024
Imobilizari necorporale	-	-	-
Imobilizari corporale	4.012.845	3.820.856	8.752.374
Imobilizari financiare	-	-	-
Total	4.012.845	3.820.856	8.752.374

La 31.03.2024 mijloacele fixe au fost reevaluate de un evaluator independent. Conform acestui proces, valoarea neta ramasa a acestor constructii a devenit nul cost.
 De asemenea, la 31.12.2023 a fost intocmit de catre evaluator autorizat ANEVAR, raportul de estimare a valorii impozabile a cladirilor detinute de Societate, diferenta de valoare nefiind semnificativa.

4. STOCURI

	01 iulie 2022	31 martie 2023	31 martie 2024
Materiale consumabile	307.603	306.639	279.122
Obiecte de inventar	6.303	6.303	6.303
Marfuri	2.177.371	2.177.371	2.177.371
Ambalaje			
Provizioane pentru materiale consumabile si obiecte de inventar (stocuri depreciate si cu miscare lenta)	(97.529)	(97.529)	(97.529)
Provizioane pentru marfuri (stocuri depreciate si cu miscare lenta)	(2.177.371)	(2.177.371)	(2.177.371)
Total stoc net	216.377	215.413	187.896

Societatea nu are stocuri gajate, ipotecate sau poprite

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE

	01.07.2022	Sub 1 an	Peste 1 an	31.03.2023	Sub 1 an	Peste 1 an
	col 2 + 3			col 5 + 6		
Total, din care:	198.561	198.561	-	188.765	188.765	-
- Creante comerciale din afara grupului	93.549	93.549	-	101.335	101.335	-
- Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	5.492	5.492	-	25.863	25.863	-
- Creante asupra statului	38.295	38.295	-	59.477	59.477	-
- Alte creante	61.225	61.225	-	2.090	2.090	-
Provizioane pentru deprecierea creantelor	(49.366)	(49.366)	-	(49.366)	(49.366)	-
Creante comerciale net	149.195	149.195	-	139.399	139.399	-

	31.03.2024	Sub 1 an	Peste 1 an
	col 2 + 3		
Total, din care:	406.368	406.368	-
- Creante comerciale din afara grupului	112.637	112.637	-
- Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	233.918	233.918	-
- Creante asupra statului	59.477	59.477	-

Handwritten signature

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Alte creante	336	336	-
Provizioane pentru deprecierea creantelor	(49.366)	(49.366)	-
Creante comerciale net	357.002	357.002	-

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibil in conturile curente de la banci la 31.03.2023 si 31.03.2024 se prezinta dupa cum urmeaza:

Numerar si echivalente de numerar	01 iulie 2022	31 martie 2023	31 martie 2024
Banca Comerciala Romana Galati-garantii materiale ale gestionarilor	89	89	89
Banca Romana de Credite si Investitii	125.394	481.405	178.807
Banca Comerciala Romana Galati	5.969	5.465	31.289
Alte valori in lei	783	-50	
TOTAL	132.235	486.909	210.185

La 31 martie 2023 si 31 martie 2024 societatea nu detine numerar restrictionat.

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 martie 2024
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. DATORII

	Sold 01.iul 2022	Termen de exigibilitate		Sold 31.mart 2023	Termen de exigibilitate		peste 5 ani
	col 2 + 3 + 4	Sub 1 an	1 - 5 ani	col 2 + 3 + 4	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	1.158.284	1.158.284	-	1.187.242	1.187.24	-	-
Datorii comerciale-furnizori	30.255	30.255	-	48.970	48.970	-	-
Sume datorate societatilor din cadrul Grupului	1.053.145	1.053.145	-	1.053.145	1.053.145	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale	71.814	71.814	-	81.721	56.545	-	-
Sume datorate personalului	3.070	3.070	-	3.406	3.002	-	-

	Sold 31.mart 2024	Termen de exigibilitate		peste 5 ani
	col 2 + 3 + 4	Sub 1 an	1 - 5 ani	

Total, din care:	294.453	294.453	-	-
Datorii comerciale-furnizori	68.177	68.177	-	-
Sume datorate societatilor din cadrul Grupului	74.048	74.048	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale	148.328	148.328	-	-
Sume datorate personalului	3.900	3.900	-	-

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30 Iunie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Capitalul social, asa cum se prezinta inregistrat la Registrul Comertului, este structurat dupa cum urmeaza:

	01 iulie 2022	31 martie 2023	31 martie 2024
Capital subscris-in actiuni	525.963	525.963	525.963
	RON	RON	RON
Valoarea nominala a unei actiuni	2,50	2,50	2,50
Total capital social (RON)	1.314.908	1.314.908	1.314.908

Structura sintetica a actionariatului societatii la data de 31 martie 2024, se prezinta astfel:

Denumire actionar	Numar actiuni	Procent%
LIBERTY SERVICES CENTER SRL Galati	386.774	73,54
CASA SA Bacau	125.400	23,84
ALTI ACTIONARI	13.789	2,62
TOTAL ACTIUNI	525.963	100,00

9. CIFRA DE AFACERI

Vanzari pe arii geografice:

	01.07.2022- 31.03.2023	01.04.2023- 31.03.2024
Vanzari la intern	614.653	1.001.410
Total vanzari	614.653	1.001.410

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30 Iunie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Administratorii si directorii

Compania nu are datorii catre administratori si directori. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la 31 martie 2024 .

Salariati

	01.07.2022-31.03.2023		01.04.2023-31.03.2024	
	Salarii platite	Numar mediu angajati	Salarii platite	Numar mediu angajati
Total:	74.275	3	117.941	3
din care:	-	-	-	-
Personal conducere	-	-	-	-
Personal administrativ si deservire generala	74.275	3	117.941	3
Personal; direct productiv	-	-	-	-
Asigurari sociale	1.659		2.649	
Tichete de masa	9.240		14.280	
TOTAL cheltuieli salariati	85.174		134.870	

ALTE INFORMATII

11.1 Repartizarea profitului

In perioada iulie 2022 – martie 2024 societatea a inregistrat un profit in valoare de 833.033 lei care va fi inregistrat in rezultatul reportat.

11.2 Impozitul pe profit

Situatiile financiare pentru 01.07.2022 - 31.03.2024 reprezinta a doua situatie financiara intocmita pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic. Declaratia de impozit pe profit s-a intocmit in baza art. 16 alin. (5) din Legea nr. 227/2015 a codului fiscal.

Anul fiscal cuprinde perioada 01.07.2022 - 31.03.2023. Din declaratia fiscala rezulta un profit fiscal calculat pentru aceasta perioada de 145.275 lei care diminueaza pierderea fiscala din anii precedenti. Pentru perioada 01.04.2023 – 31 martie 2024, a rezultat un profit de 687.758 lei, care deasemenea va diminua pierderile inregistrate in anii fiscali anteriori.

Situatiile financiare ale companiei la data de 31 martie 2024 contin o rezerva din reevaluare de 5.289.847 RON. Conform reglementarilor fiscale in vigoare, aceasta rezerva din reevaluare este impozabila daca este utilizata pentru a fi distribuita catre actionari, pentru acoperirea pierderilor din ani anteriori sau la dizolvarea firmei. Managementul companiei nu are intentia sa distribuie aceasta rezerva sau sa o utilizeze pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori. Deoarece situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, rezervele din reevaluare sunt considerate diferite permanente si prin urmare datoria cu impozitul amanat nu este recunoscuta.

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30 Iunie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

11.3 Parti legate si parti afiliate

Detalii despre societatile si filialele din cadrul grupului sunt urmatoarele:

Nume Companie	Apartenenta Grup	Tara de Origine	Sediu social
LIBERTY SERVICES CENTER SRL	Firma Mama	Romania	Str Gheorghe Titeica. nr. 212-214, Bucuresti, Sector 2
Liberty Galati SA	Firma Afiliata	Romania	Str Smardan nr.1, Galati
Romportmet SA	Firma Afiliata	Romania	Str.Smirdan nr.1, Galati

i) Creante de la societatile din cadrul grupului din Romania

	01 iul 2022	31 martie 2023	31 martie 2024
Liberty Galati SA	5.492	25.864	23.678
	5.492	25.864	23.678

ii) Datorii catre societatile din cadrul grupului din Romania:

	01 iulie 2022	31 martie 2023	31 martie 2024
Liberty Galati S.A.	1.052.097	1.052.097	73.000
Liberty Services Center	1.048	1.048	1.048
	1.053.145	1.053.145	74.048

iii) Valoarea tranzactiilor cu societatile din cadrul grupului in perioada iulie 2022 martie 2024 se prezinta astfel:

	Vanzari (RON) 01.07.2022- 31.03.2023 inclusiv TVA	Vanzari (RON) 01.04.2023- 31.03.2024 inclusiv TVA
Liberty Galati SA	20.371	30.726
Total vanzari in cadrul grupului	20.371	30.726

11. ALTE INFORMATII (continuare)

11.4 Alte informatii

a) Onorariile auditorilor

Situațiile financiare ale Societății, întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 și au fost auditate potrivit reglementărilor statutare de către un auditor independent. Societatea este auditată de Expert AM Audit S.R.L. Onorariul auditorilor este stabilit prin înțelegerea celor două părți și este prevăzut în contractul de prestări de servicii încheiat între Societate și Expert AM Audit S.R.L.

b) Angajamente acordate

Societatea nu are angajamente acordate la 31 martie 2024.

c) Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite la 31 martie 2024.

d) Incertitudini asociate cu sistemul juridic și fiscal din România

Prevederile legale și reglementările românești în domeniul fiscal, tranzacțiile în valută și aprobarea împrumuturilor în valută se modifică foarte des ca urmare a eforturilor Guvernului de realizare a unei economii de piață. Aceste prevederi și reglementări nu sunt însă întotdeauna foarte clar formulate, ceea ce lasă loc la diverse opinii, iar situațiile în care aceste opinii sunt divergente nu sunt deloc rare.

Actualul regim de penalități și amenzi aplicabile în cazul depistării unor încălcări ale prevederilor legale din România este foarte sever. Penalitățile pot ajunge până la confiscarea sumelor în cauză (dacă este vorba de încălcări ale regimului valutar), precum și aplicarea unor amenzi ce pot ajunge până la 100% din valoarea taxelor și impozitelor neplătite. Majorările de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv ramase) reprezintă procente care variază și se aplică zilnic sau lunar. Prin urmare, penalitățile și amenzile pot ajunge la sume importante de platit către Stat.

e) Evaluarea gradului de risc

Riscul valutar

Societatea își desfășoară activitatea într-o economie în curs de dezvoltare. În România s-au înregistrat rate crescute ale inflației și variații semnificative ale monedei naționale, de aceea există riscul pierderii de valoare a activelor monetare deținute în lei.

Riscul de piață

Economia românească este în proces de dezvoltare și există un grad de nesiguranță în ceea ce privește evoluția mediului politic și de afaceri. Datorită acestor motive nu este posibil să se estimeze ce modificări vor avea loc în România în aceste direcții și ce efecte vor avea acestea asupra poziției financiare, rezultatelor exploatarei și fluxurilor de trezorerie ale Societății.

Criza financiară a avut un impact și asupra activității operaționale ale firmei, cu toate acestea managementul firmei ia măsuri în legătură cu reducerea acestui efect negativ.

f) Incertitudini asociate cu sistemul juridic și fiscal din România

Prevederile legale și reglementările românești în domeniul fiscal, tranzacțiile în valută și aprobarea împrumuturilor în valută se modifică foarte des ca urmare a eforturilor Guvernului de realizare a unei economii de piață. Aceste prevederi și reglementări nu sunt însă întotdeauna foarte clar formulate, ceea ce lasă loc la diverse opinii, iar situațiile în care aceste opinii sunt divergente nu sunt deloc rare.

ADMET S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30 Iunie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

11.4 Alte informatii (continuare)

f) Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania (continuare)

Actualul regim de penalitati si amenzi aplicabile in cazul depistarii unor incalcari ale prevederilor legale din Romania este foarte sever. Penalitatile pot ajunge pana la confiscarea sumelor in cauza (daca este vorba de incalcari ale regimului valutar), precum si aplicarea unor amenzi ce pot ajunge pana la 100% din valoarea taxelor si impozitelor neplatite. Majorarile de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase) reprezinta procente care variaza si se aplica zilnic sau lunar. Prin urmare, penalitatile si amenzile pot ajunge la sume importante de platit catre stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele si dobanzile aferente in perioada auditata iulie 2022 – martie 2024.

11. EVENIMENTE ULTERIOARE

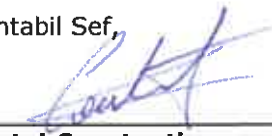
Nu exista alte evenimente ulterioare semnificative dupa sfarsitul exercitiului financiar incheiat la 31 martie 2024.

Aceste situatii financiare au fost aprobate de:

Administrator,


Aida Nechifor

Contabil Sef,


Costel Constantin



ADMET S.A. GALATI

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str. Alexandru Moruzzi nr. 130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374 99 63 24 / 0374 09 64 10; adresa e-mail: admet.galati@gmail.com

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

**privind situatia financiara a ADMET S.A. la data de 31.03.2024,
elaborat in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, pentru
aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene,
cu modificarile ulterioare**

Date generale

S.C.ADMET S.A Galati, societate cu capital privat, a fost infiintata in baza Legii 15/1990 si a H.G.nr.29/1991, este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J/17/18/1991, cod fiscal RO 1628551, avand ca obiect de activitate urmatoarele:

- ♦ Preluarea, depozitarea și conservarea de produse metalurgice materii prime și alte materiale in vederea desfacerii in tara sau la export;
- ♦ Efectuarea de prestări servicii privind operațiile de descărcare-încărcare, sortare, transbordare, transvazare si gestionarea de diverse mărfuri in regim de custodie;
- ♦ Inchirierea si subinchirierea bunurilor proprii sau inchiriate;

Securitatea si sanatatea in munca

Societatea este fidela politicii Grupului Liberty Galati referitoare la securitatea in munca a salariatilor, aceasta fiind considerata prioritatea principala a societatii si a intregului Grup Liberty.

In perioada iulie 2022 – martie 2024, nu s-au inregistrat nici un fel de evenimente, atat in randul propriilor angajati cat si al subcontractorilor.

In perioada iulie 2022 – martie 2024 s-a continuat derularea contractului de furnizare servicii medicale de medicina muncii, salvare, urgenta cu MedLife, consultatii de specialitate, care poate fi garantul cresterii calitatii serviciilor medicale. Societatea a acordat, de asemenea, o atentie sporita dotarii personalului cu echipamente individuale de lucru si de protectie , la cele mai inalte standarde, precum si a acordarii de materiale igienico-sanitare.

Societatea își va continua eforturile pentru a furniza cele mai bune conditii de securitate si sanatate în munca deopotriva propriilor angajati si contractorilor. Aceasta este preocuparea de baza si va ramâne prioritara si în perioada aprilie 2024 – martie 2025.

Structura acționariatului

Societatea are un capital social subscris si varsat in valoare de 1.314.908 RON, care cuprinde un numar de 525.963 actiuni cu o valoare nominala de 2,50 RON/actiune.

Nr.crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Procent %
1.	Liberty Services Center SRL Galati	386.774	73,5364
2.	CASA SA	125.400	23,8419
3	ALTI ACTIONARI	13.789	2,6218
	TOTAL ACTIUNI	525.963	100

ADMET S.A. GALATI

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str. Alexandru Moruzzi nr. 130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374 99 63 24 / 0374 09 64 10; adresa e-mail: admet.galati@gmail.com

Actiunile Societatii sunt listate pe AeRO a BVB (ATS).

Rezultate operationale

- **Contul de profit și pierdere**

Indicatori	01.07.2022- 31.03.2023	01.04.2023- 31.03.2024
Cifra de afaceri neta	641.653	1.001.410
Venituri din exploatare - Total	723.991	1.599.804
Cheltuieli de exploatare - Total din care:	581.109	918.204
amortizare contabila	191.989	259.705
ajustari privind provizioanele	-	-
Rezultat din exploatare inainte de amortizare	334.871	941.305
Profitul / (Pierdere) din exploatare a exercitiului	142.882	681.600

- **Bilanțul contabil**

Bilant contabil	01.07.2022	31.03.2023	31.03.2024
Active imobilizate	4.012.845	4.365.088	4.269.358
imobilizari necorporale			
imobilizari corporale	4.012.845	4.365.088	4.269.358
imobilizari financiare			
Active circulante	497.807	356.307	425.197
stocuri	216.377	216.504	216.377
clienti si conturi asimilate	149.195	95.383	108.923
disponibilitati	132.235	3.797	58.952
cheltuieli in avans	39.851	40.623	40.945
TOTAL ACTIV	4.550.503	4.721.395	4.694.555
Capital propriu	3.392.219	4.096.084	3.658.797
din care			
Capital social	1.314.908	1.314.908	1.314.908
Rezerve si alte fonduri de capital	2.343.889	3.018.074	2.781.176
Profitul/(Pierdere) exercitiului	(266.578)	(236.898)	(437.287)
Datorii curente	1.158.284	625.311	1.035.759
din care			
imprumuturi si datorii asimilate	1.053.145	365.718	844.083
furnizori si alte datorii curente	105.139	259.593	191.676
Provizioane	-		
Venituri in avans	-		
TOTAL PASIV	4.550.503	4.721.395	4.694.555



ADMET S.A. GALATI

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str. Alexandru Moruzzi nr. 130, cod postal 800223
Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991; cod inregistrare fiscala 1628551
Telefon/fax : 0374 99 63 24 / 0374 09 64 10; adresa e-mail: admet.galati@gmail.com

Principali indicatori economico-financiari

	30.06.2022	31.03.2023	31.03.2024
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	0,43	0,71	2,56
Indicatorul lichiditatii imediate	0,23	0,54	0,49
2. Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a debitelor - clienti	52,52	67,17	86,34
Viteza de rotatie a creditelor - furnizor	71,91	39,65	32,55
Viteza de rotatie a activelor totale	0,10	0,13	0,10

Perspective pentru anul apr.2024 – mart.2025

Anul se anticipeaza a fi in continuare destul de dificil si, privind in ansamblu, se estimeaza ca piata va ramane in continuare foarte volatila.

Societatea are ca obiectiv principal

- ✓ continuarea colaborarii cu clientii actuali, avand contracte comerciale valabile pana la sfarsitul anului;
- ✓ extinderea portofoliului actual de clienti prin identificarea de noi oportunitati de dezvoltare si intensificare a activitatii de marketing a companiei atat pe piata interna cat si pe piata externa.

De asemeni, societatea va continua cu prioritate programul actual de eficientizare a costurilor, cu rezultate semnificative pana in prezent.

Societatea a obtinut prelungirea autorizatiei pentru exploatarea liniilor ferate industriale proprii din partea Autoritatii Feroviare Romane, autorizatia seria AE nr.716-R2 cu valabilitate 2 ani pana la data de 18 decembrie 2025.

Structura Consiliului de Administratie si schimbari

Consiliul de Administratie al Societatii este format din 5 membri, conform prevederilor din Actul Constitutiv.

Componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Aggarwal Ajay Kumar	presedinte al C.A.
Hunter Iain Mark	membru C.A.
Gupta Sanjeev	membru C.A.
Nechifor Aida Craita	membru C.A.
Apostica Daniel Constantin	membru C.A.

Managementul Riscurilor***Riscul valutar***

Societatea isi desfasoara activitatea intr-o economie in curs de dezvoltare. In Romania s-au inregistrat rate crescute ale inflatiei si variatii semnificative ale monedei nationale, de aceea exista riscul pierderii de valoare a activelor monetare detinute in lei.

Riscul de piata

Economia romaneasca este in proces de dezvoltare si exista un grad de nesiguranta in ceea ce priveste evolutia mediului politic si de afaceri. Datorita acestor motive nu este posibil sa se estimeze ce modificari

ADMET S.A. GALATI

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str. Alexandru Moruzzi nr. 130, cod postal 800223
Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991; cod inregistrare fiscala 1628551
Telefon/fax : 0374 99 63 24 / 0374 09 64 10; adresa e-mail: admet.galati@gmail.com

vor avea loc in Romania in aceste directii si ce efecte vor avea acestea asupra pozitiei financiare, rezultatelor exploatarii si fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

Incertitudini referitoare la sistemul juridic si de taxe din Romania

Prevederile legale si reglementarile romanesti in domeniul fiscal se modifica foarte des. Aceste prevederi si reglementari nu sunt insa intotdeauna foarte clar formulate, ceea ce lasa loc la diverse opinii, iar situatiile in care aceste opinii sunt divergente nu sunt deloc rare.

Riscul de lichiditate - politica societatii este de a mentine suficiente lichiditati pentru achitarea obligatiilor in momentul in care devin exigibile.

Riscul ratei dobanzii la fluxul de numerar reprezinta posibilitatea ca fluxurile de numerar viitoare sa varieze din cauza ratelor dobanzii. Acest risc nu se aplica Companiei; totusi Compania isi gestioneaza fluxurile de numerar si cu sprijinul Grupului Liberty.

Actualul regim de penalitati si amenzi aplicabile in cazul depistarii unor incalcari ale prevederilor legale din Romania este foarte sever. Amenzile pot ajunge pana la confiscarea sumelor in cauza (daca este vorba de incalcari ale regimului valutar), precum si aplicarea unor penalitati ce pot depasi 100% din valoarea taxelor si impozitelor neplatite, in functie de vechimea acestora. Societatea isi achitata la timp si integral toate taxele si impozitele.

Evenimente ulterioare

Nu au avut loc evenimente ulterioare semnificative dupa sfarsitul exercitiului financiar incheiat la 31.03.2024.

Contributii

Avand in vedere dificultatile intampinate in perioada iulie 2022 – martie 2024 datorita conjuncturii economice, Consiliul de Administratie doreste sa-si exprime aprecierea fata de salariati, clienti, furnizori, banci si institutiile financiare pentru contributia si sustinerea Societatii in eforturile sale de depasire a efectelor crizei economice si dezvoltarea sustenabila a activitatii Societatii.

Administrator

Aida Nechifor



Contabil Sef

Costel Constantin



