Raportul Consiliului de Administratie al
SC DIASFIN SA la 31.12.2022

Pentru exercitiul financiar 2022
Data raportului: 31.12.2022
Denumirea societatii comerciale SC DIASFIN SA
Sediul social Bucuresti sector 2,sos Pantelimon nr 1A
Numarul de telefon/fax 2524829 / 2527935
Codul Unic de Inregistrare : RO 132
Numar de Ordine in Registrul Comertului J40 / 2352 / 1991
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise AeRO
Capitalul social subscris si varsat 568.610 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala este de 2,5 lei / actiune

1.Analiza activitatii societatii comerciale

1.1a)SC DIASFIN SA este specializata in productia si comercializarea sculelor cu superabrazivi.(diamante naturale si sintetice si alti superabrazivi)

b) SC DIASFIN SA a fost infiintata in Martie 1991 prin ordinul MICM nr 157/07.03.1991, prin desprindere din fosta Interprindere de Mecanica Fina Bucuresti

c) in luna Iunie 1996,FPS a vandut pachetul majoritar de actiuni (51%) al SC DIASFIN catre un investitor romano elvetian iar in 2007 ponderea investitorului strain a scazut la 29,01%, restul de actiuni sunt detinute de investitori romani persoane fizice si juridice(SIF Muntenia)

1.1.1a)Profit net: 29.494 lei
b)venituri totale 639.664 lei
c)chelt dezv-0 lei
d)cheltuieli totale 591.876 lei
e) 11,5 % din piata
f)+2,5%

1.1.2 SC DIASFIN SA produce scule diamantate cu liant metalic si depunere galvanica,folosind o licenta germana Winter din anul 1978: Incepand din 01.01.2021 SC DIASFIN SA a incetat activitatea de productie.

Domeniile de utilizare a sculelor cu diamant sunt:
-cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea sticlei si a ceramicii
-cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea carburilor metalice sinterizate
Scule cu azotura cubica de bor cu liant metalic pentru prelucrarea otelurilor tratate termic
Scule diamantate cu liant galvanic pentru prelucrarea materialelor neferoase.
Paste diamantate

1.1.3 Aprovizionarea se face de pe piata interna cat si de pe cea externa.Siguranta aprovizionarii este asigurata atat la materiile prime cat si la materiale prin ofertele obtinute de la parteneri traditionali cu experienta bogata in calitatea produselor oferite.

Preturile la materiile prime si materiale se stabilesc pe baza ofertelor care corespund urmatoarelor criterii:performante tehnice,termen de livrare,si constanta in calitate.Stocurile de materii prime si materiale sunt intre 2-3luni. Incepand cu 01.01.2021, SC DIASFIN SA a incetat activitatea de productie

1.1.4 a)Evolutia conjunctural descrescatoare a vanzarilor

b)Concurenta importurilor este principala cauza a descresterii activitatii. Competitori: Italia, China, Italia,India; Incepand cu 01.01.2021, SC DIASFIN SA a incetat activitatea de productie.

c)Nu depindem

1.1.5 a)Numarul si nivelul de pregatire al angajatilor:SC DIASFIN SA are un numar mediu de 5 angajati in principal cu studii medii dintre care un numar de 1 specialisti cu pregatire superioara. Nu exista organizat sindicat.

b)Raporturile intre manager si angajati sunt bune.Nu au existat elemente conflictuale.

1.1.6 SC DIASFIN SA a luat toate masurile pentru respectarea protectiei mediului inconjurator. Ca atare in anul 2022 nu au fost litigii.

1.1.9 Elemente de perspectiva pentru SC DIASFIN SA

a) Tranzactiile efectuate in 2022 cu impact pozitiv asupra veniturilor societatii sunt legate de inchirierea unor active neocupate de productia societatii. Veniturile realizate din desfacerea produselor fabricate de societate au scazut la zero si estimam ca se vor mentine la fel si in 2023.

b) Intentionam sa eliberam spatiile ocupate de masinile si utilajele utilizate in productie si sa valorificam atat masinile prin vanzarea acestora, cat si spatiile eliberate prin inchiriere.

2. Activele corporale ale societatii

2.1 Suprafata totala a societatii este de 8816 mp din care suprafata construita este de 3116. Aceasta suprafata construita este compusa din 4 hale de productie si birouri.

2.2 Hala principala de productie a sculelor cu superabrazivi a fost construita in anul 1967. Celelalte trei hale sunt construite in perioada 1950-1965.

2.3 Societatea nu are probleme legate de drepturi de proprietate.

3 Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1. Actiunile emitentului se negociaza doar pe piata din Romania

3.2. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii 4 (patru) ani.

3.3 Societatea nu a incercat sa-si achizitioneze propriile actiuni

3.4 Societatea nu are filiale.

3.5 Societatea nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta.

3.6. Structura actionariatului la data de 31.12.2022 .

Nr. Crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Valoare actiuni detinute	% participare la capital. soc
1	The Ehe Entreprise Hexagon	65,996	164,990	29.0164%
2	Vasilescu Liana Cristina	29,377	73,443	12.9161%

3	SIF Muntenia Bucuresti	42,314	105,785	18.6041%
4	Neacsu Nicolae	30,861	77,153	13.5686%
5	Ispas Alexandru	22,700	56,750	9.9805%
6	Alti actionari	36,196	90,490	15.9142%
TOTAL		**227,444**	**568,610**	**100.0000%**

4 Conducerea societatii comerciale

4.1 Administratorii societatii sunt urmatorii:

-Constantin Vasilescu presedinte Consiliul de Administratie
-Nicolae Neacsu membru
-Elena Liliana Iancu membru
-Ispas Alexandru membru
-Vasilescu Liana-Cristina membru

a) CV-uri Administratori

b) Nu exista acorduri,intelegeri sau legaturi de familie intre Administratori si alte persoane

c) Participarea Administratorilor la capitalul societatii

-Vasilescu Constantin – 7.0404% =16.013 actiuni
- Neacsu Nicolae - 13.5690% =30.861 actiuni;
- Vasilescu Liana - 12.9161% =29.377 actiuni

4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre:

- Porumbita Mara-Viorica in perioada 01.08.2012-prezent
- Professional Accounting Solutions (externalizare servicii contabile) 01.01.2008-prezent

a) Perioada nedeterminata

b) Nu are acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

c) Exista legatura de familie intre Vasilescu Constantin-in calitate de actionar si administrator al societatii si Vasilescu Liana Cristina-actionar si administrator al societatii.

4.3 Ceilalti membrii ai conducerii nu sunt implicati in ultimii 5 ani in proceduri administrative.

5. Situatia financiar contabila

a) Elemente de bilant

INDICATORUL / ANUL	**RD**	**31.12.2020**		**31.12.2021**		**31.12.2022**	
		valori	**%**	**valori**	**%**	**valori**	**%**
Imobilizari necorporale	01	26.047	0,26%	26.047	0,25%	26.047	0,25%
Imob corp-clad+terenuri		10,282.929	99,35%	10,231,636	98,95%	10.180.343	98,95%
Imobilizari corporale	02	32.928	0,32%	73.037	0,73%	72.671	0,71%
Imobilizari financiare	03	9,146	0,07%	9,146	0,07%	9,146	0,09%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	04	**10,351,050**		**10,339,866**		**10,288,207**	
Stocuri	05	731.875	31,50 %	787,357	32,91 %	654,343	30,86 %
Creante	06	1,462,279	62,91 %	1,342,553	56,12 %	1,266,362	59,72 %
Disponibilitati	07	129,891	5,59 %	262,515	10,97 %	199,813	9,42 %
ACTIVE CIRCULANTE	08	**2,324,045**		**2,392,425**		**2,120,518**	

Cheltuieli in avans	09	116,131		115.885		118.428	
Datorii cu scadenta de pana la un an	10	**422,435**		**433,975**		**337,616**	
Active circulante nete	**11**	**2,005,989**		**2,039,996**		**1,834,132**	
TOTAL ACTIVE-DATORII CURENTE	12	**12,357,039**		**12,379,862**		**12,185,129**	
Datorii cu scadenta de peste un an	13	**48,986**	**0.00 %**	**42,934**	**0.00 %**	**15,283**	**0.00 %**
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	14	**0**	**0.00 %**	**0**	**0.00 %**	**0**	**0.00 %**
Venituri in avans	15	11,752		34,339		4,408	
Capital social	16	568,610	**4.62 %**	568,610	**4,61 %**	568,610	**4,67 %**
Rezerve	17	11,260,335	**91,49 %**	11,234,021	**91,06 %**	11,178,789	**91,86 %**
Rezultatul reportat	18	464,649	**0,37 %**	505,421	**4,09 %**	392,953	**3,23 %**
Rezultatul exercitiului	19	14,459	**0.12 %**	28,876	**0,24 %**	29,494	**0,24 %**
Repartizarea profitului	20	0	**0.00 %**	0	**0.00 %**	0	**0.00 %**
TOTAL CAPITALURI PROPRII	21	**12,308,053**		**12,336,928**		**12,169,846**	
TOTAL ACTIV	22	**12,791,226**	**100%**	**12,848,176**	**100%**	**12,527,153**	**100%**
TOTAL PASIV	23	**12,791,226**	**100%**	**12,848,176**	**100%**	**12,527,153**	**100%**

b) contul de profit si pierderi

Indicatori	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Venituri din exploatare	756.485	627.599	639.664
Cheltuieli din exploatare	727.476	583.172	591.873
Pondere cheltuieli exploatare / venituri exploatare	**0.9617**	**0.9292**	**0.9253**
I. Rezultatul din exploatare	**29.009**	**44.427**	**47.791**
Venituri financiare	17	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	3
Pondere cheltuieli financiare / venituri financiare	**17**	**0**	**0**
II. **Rezultatul financiar**	17	0	0
III. **Rezultatul curent** (I + II)	29.026	44.427	47.788
Venituri exceptionale	0	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0	0
IV. **Rezultatul exceptional**	0	0	0
Venituri totale	756.502	627.599	639.664

Cheltuieli totale	727.476	583.172	591.876
Pondere cheltuieli totale / venituri totale	**0.9617**	**0.9292**	**0.9253**
V. **Profit brut**	29.026	44.427	47.788
Impozit pe profit/venit	14.567	15.551	18.294
VI. **Profit Net**	14.459	28.876	29.494

Denumire Indicator	**Realizari aferente perioadei de raportare**		
	2022	**/ 2021**	**2022 / 2021**
A.VENITURI TOTALE	639.664	627.599	1,0192 %
Din care:			
1.Venituri de exploatare	639.664	627.599	1,0192 %
2.Venituri financiare	0	0	0 %
3.Venituri exceptionale			
B.CHELTUIELI TOTALE	591.876	583.172	1,0149 %
Din care:			
1.Cheltuieli de exploatare	591.873	583.172	1,01492 %
2.Cheltuieli financiare	3	0	1,0000 %
3.Cheltuieli exceptionale	0	0	0%
C.REZULTATUL BRUT	47.788	44.427	1,0756 %
D.IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	18.294	15.551	
E.REZULTATUL NET	29.494	28.876	1,0214 %

INDICATORI	2022	
	Sume	%
Venituri totale	639.664	100,00
Venituri din exploatare	639.664	100,00
Venituri financiare	0	0,00
Venituri exceptionale	-	-

Veniturile din exploatare in suma de 639.664 lei (100,00 % din total venituri), provin din:

-Venituri din vanzari produse finite /marfuri 17.220 lei (2,69 %)
-Venituri din prestari servicii 0 lei (0,00 %)
-Venituri din chirii si refact utilitati chiriasi 615.289 lei (96,19 %)
- venituri din variatia stocurilor -2.596 lei (-0,41 %)
- Venituri din vanzarea produselor reziduale 403 lei (0,06 %)

- Venituri din vanzarea activelor 300 lei (0,05 %)
- Venituri din despagubiri 4.390 lei (0,69%)
-Alte venituri din exploatare 4.658 lei(0,73 %)

Veniturile financiare sunt in suma de 0 lei (0.0 % din total venituri)

INDICATORI	2022	
	Sume	%
Cheltuieli totale	591.876	100,00
Cheltuieli din exploatare	591.873	99,99
Cheltuieli financiare	3	0,01
Cheltuieli exceptionale	-	-

Cheltuielile pentru exploatare 591.873 lei (99,99 %) din total cheltuieli au urmatoarea componenta:

-Cheltuieli materiale 47.631 lei (8,05 %) fata de 3,61 % in 2021
-Cheltuieli cu energia si apa 67.602 lei(11,42 %) fata de 9,46 % in 2021
-Cheltuieli privind marfurile 11.744 lei(1,98 %) fata de 19,71 % in 2021
-Cheltuieli cu personalul,din care: 254.100 lei(42,93%) fata de 37,17 % in 2021
-salarii 228.792 lei(90,04 %-din ch de pers, fata de 93,27 % in 2021
-ch. Cu asigurarile si protec. Sociala 7.095 lei(2,79 %-din ch de pers, fata de 2,10 % in 2021
-bonuri de masa 18.213 lei(7,17 %-din ch de pers, fata de 4,63 % in 2021
-Cheltuieli cu amortizarile 51.293 lei (8,67 %) fata de 8,80 % in 2021
-Cheltuieli privind activele cedate 169 lei (100,00 %), fata de 0,00% in 2021
-Alte cheltuieli exploatare 141.121 lei(23,84%) fata de 21,25 % in 2021

Cheltuieli financiare in suma de 3 lei (0,00%) .

Rezultatul net obtinut in anul 2022, de 29.494 lei,defalcat pe feluri de activitati se prezinta astfel:

1)Rezultatul din exploatare 47.791 lei
2)Rezultatul financiar -3 lei

TOTAL 47.788 lei
3)Impozit pe profit/venit 18.294 lei

Rezultatul net al exercitiului financiar 29.494 **lei**

Marja comerciala comparativ:

INDICATORUL / ANUL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din exploatare	752.703	625.765	632.912
Cheltuieli din vanzari marfuri	134.397	114.964	11.744
MARJA COMERCIALA	**618.306**	**510.801**	**621.168**
- Consumuri materiale	66.108	76.245	115.236
- Prestatii externe	149.007	61.330	114.105
- Alte cheltuieli din exploatare	23.812	17.555	3.529
VALOAREA ADAUGATA	**358.500**	**355.671**	**388.298**

+ Alte venit din exploatare	3.782	1.834	6.752
- Cheltuieli cu personalul	234.559	216.747	254.100
- Impozite, taxe si varsaminte efectuate	40.879	45.038	41.866
EXCEDENTUL BRUT DE EXPLOATARE	**86.844**	**95.720**	**99.084**
- Cheltuieli cu amortizari si provizioane	57.835	51.293	51.293
REZULTATUL EXPLOATARII	**29.009**	**44.427**	**47.791**
+ Venituri Financiare	0.00	0.00	0.00
- Cheltuieli financiare	0.00	0.00	3.00
+ Venituri exceptionale	0.00	0.00	0.00
- Cheltuieli Exceptionale	0.00	0.00	0.00
REZULTATUL CURENT INAINTEA IMPOZITARII	**29.009**	**44.427**	**47.788**

d) cash-flow

NR CRT	DENUMIRE ELEMENT	EXERCITIUL FINANCIAR		
		2020	2021	2022
	Flux de numerar din activ. de exploatare:			
1	Incasari clienti	1.330.504	814.788	732.556
2	Plati catre furnizori si angajati	1.147.074	411.151	517.503
3	Dobanzi platite	0	0	0
4	Impozit profit/venit si TVA platit	86.002	111.118	101.559
5	Incasari din asig. Impotriva cutremurelor	0	0	0
6	Alte impozite si taxe	119.233	132.801	149.023
I	**Numerar net din activ. De exploatare**	**-21.805**	**159.718**	**-35.529**
	Flux de numerar din activ. de invest:			
7	Plati pt. achiz. De actiuni	0	0	0
8	Plati pt. achiz. De imobilizari	0	0	0
9	Incas din vanz. De imobiliz	0,00	0,00	0,00
10	Dobanzi incasate			
11	Dividende incasate			
II	**Numerar net din act. De invest**	**0,00**	**0.00**	**0.00**
	Flux de numerar din activ. de finantare:			
12	Incasari din emisiune de actiuni	0	0	0
13	Incas din imprum.	31.036	0	827
14	Plata datoriilor	1.700	27.094	28.000
15	Dividende platite	0	0	0
III	**Numerar net din activ de finantare**	**29.336**	**-27.094**	**-27.173**
IV	**Cresterea neta a numerarului si echiv de numerar**	**7.531**	**132.624**	**-62.702**
V	**Numerar si echivalente de numerar la incep. Exerc**	**122.360**	**129.891**	**262.515**
VI	**Numerar si echivalente de numerar la sfarsit exerc**	**129.891**	**262.515**	**199.813**

In desfasurarea si intocmirea situatiilor financiare anuale Consiliul de Administratie a urmarit respectarea politicilor contabile de baza, respectiv:

1. activele imobilizate sunt reevaluate la 31.12.2018;
2. metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
3. stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie; Pe parcursul anului 2022 nu s-au mai desfasurat activitati de productie; La inventarierea anuala s-a constatat degradarea calitativa a unor materii prime (degradarea diverselor pulberi etc) si produse finite, dispunandu-se scoaterea din evidenta a acestora si transformarea /predarea corespunzatoare a deseurilor rezultate
4. costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului;costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
5. soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare; S-a dispus scoaterea din evidenta a clientilor si furnizorilor prescrisi conform legislatiei in vigoare;
6. toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
7. veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;

Totodata, Consiliul de Administratie a urmarit si respectarea principiilor contabile si planificarea financiara, respectiv:

1. principiul continuitatii activitatii,
2. principiul independentei exercitiului,
3. principiul intangibilitatiii,
4. principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
5. principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Administratia isi propune pentru anul 2023 urmatoarele masuri:

1. Valorificarea unor active neperformante si nefolosite existente in patrimoniu prin vanzarea acestora;
2. Valorificarea spatiilor disponibile, prin inchiriere
3. Finalizarea PUZ- DIASFIN SA si continuarea identificarii de parteneri pentru asociere / vanzare a activelor societatii

CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

Ing. Constantin Vasilescu - preşedinte _____

Ing. Nicolae Neacsu - membru _____

Ec. Elena Liliana Iancu - membru _____

Dr. Alexandru Ispas - membru _____

Jur. Liana-Cristina Vasilescu -membru _____