

**ABN**Systems  
international

**RAPORT ANUAL  
2021**

**ABN Systems International S.A.**

Companie listată pe piața SMT-AeRO a Bursei de Valori București  
Simbol BVB: ABN

# INFORMAȚII EMITENT

## Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Anual pentru 2021
Exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021

## Informații emitent

Nume	ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.
Cod fiscal	14988404
Număr înregistrare în Registrul Comerțului	J40/11024/2002
Sediu social	Str. Marinarilor, Nr.31, Parter+Et.1, Sector 1, București

## Informații despre valorile mobiliare

Capital subscris și vărsat	1.912.943,40 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie	19.129.434 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,1 lei
Simbol	ABN

## Detalii de contact

Telefon	+40 21 233 0995 / +40 21 233 0999
Email	office@abnsystems.ro
Website	<a href="http://www.abnsystems.ro">http://www.abnsystems.ro</a>

### Disclaimer:

Situațiile financiare la 31 Decembrie 2021, prezentate în paginile următoare, sunt auditate. Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în RON, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

# Cuprins

Pag.

Introducere	4
Cine suntem	6
Scurt istoric	8
Repere importante atinse în 2021	9
Piață, perspective și strategii	11
Principalii furnizori	15
Managementul riscurilor și impactul asupra mediului	16
Piața valorilor mobiliare emise de ABN	17
Politica de dividend	17
Fuziuni, achiziții și/sau înstrăinări de active	19
Accionariat și conducerea societății	20
Principii de guvernare corporativă	22
Litigii	25
Tranzacții cu părți afiliate	25
Principalele rezultate ale evaluării activității	26
Analiza situațiilor financiare	28
Declarația Președintelui Consiliului de Administrație	34



## Introducere

Obiectivul principal al acestui raport este de a furniza investitorilor noștri și altor părți interesate informațiile relevante despre rezultatele și evoluția ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A. (denumită în continuare „Compania” sau „ABN”) în anul 2021, strategia noastră pentru dezvoltarea sustenabilă în perioada imediat următoare și să împărtășim perspectivele noastre cu privire la motivul pentru care credem că ABN este o propunere viabilă pe termen lung.

Astfel, pe lângă prezentarea situațiilor financiare, documentul urmărește să valideze că:

- Oportunitățile de dezvoltare identificate sunt viabile ca urmare a cercetării condițiilor de piață și a trend-urilor;
- Compania este capabilă să genereze veniturile prognozate;
- Echipa de conducere și personalul angajat dispun de experiența, structura și uneltele necesare pentru a executa planul de afaceri în cadrul bugetului de venituri și cheltuieli aprobat;
- Există o structură corectă de capital care să permită optimizarea operațională și creșterea profitabilă a afacerii.

Strategiile și inițiativele concepute în vederea atingerii acestor obiective, precum și indicatorii de performanță utilizați pentru a măsura evoluția, sunt descrise în cadrul acestui document.

*„În 2021 am reușit, ca în fiecare din ultimii ani, să creștem la peste 15%, să dezvoltăm compania organic și să facem diferența între noi și concurenții de pe piețele în care activăm. Investim în continuare în brandul propriu Tellur, deoarece vedem un potențial deosebit de dezvoltare în segmentele acoperite de portofoliul Tellur odată cu avansul tehnologiilor 5G, adopția accelerată a dispozitivelor IoT și Smart, concomitent cu modificarea obiceiurilor de consum ale clienților”,* declara recent George Barbu, CEO și Președinte a Consiliului de Administrație al ABN SYTEMS INTERNATIONAL S.A.

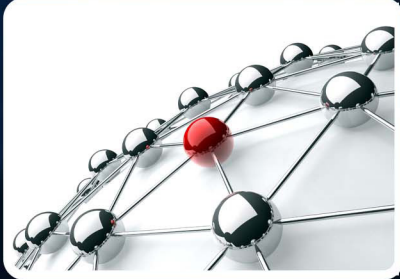
*“Eficiență și profitabilitate, bazate pe o creștere sustenabilă. Aceste obiective sunt prioritățile ABN Systems International S.A. și ne-au permis timp de 20 ani să oferim clienților noștri produse și servicii de calitate la prețuri accesibile”* considera Bogdan Nedelea, unul dintre fondatorii Companiei și Membru a Consiliului de Administrație.

Bogdan Dorobanțu, cel de-al treilea Membru al Consiliului de Administrație ne invită ca *„În acest raport, sa ne uităm înapoi la performanța anului 2021. De asemenea, să privim spre viitor și să vedem cum ne-am poziționat compania pentru succes într-o lume în continuă și rapidă schimbare. Vă încurajăm, în calitate de parte interesată, să vă împărtășiți opiniile cu privire la acest raport și la foaia noastră de parcurs strategică pentru obținerea de valoare. A ne trage la răspundere pentru ceea ce spunem și facem este un factor esențial pentru a ne asigura că ABN va continua să creeze valoare cel puțin pentru următorii 20 de ani.”*

## Cine suntem

ABN Systems Internațional S.A. susține în era tehnologiei accesul universal la produsele care contribuie la creșterea standardelor de viață și de securitate. Din acest punct de vedere orientarea strategică a eforturilor companiei este îndreptată spre dezvoltarea de noi canale de accesare a pieței, consolidarea și îmbunătățirea în mod continuu a celor existente, bazându-ne pe cele mai noi metode de promovare, un management experimentat, o echipa tânără și dinamică, dar și pe integrarea sistemelor și proceselor companiei cu cele ale furnizorilor de top din industrie.

## Chintesența modului nostru de lucru: We take care of business



Dezvoltare prin  
diferențiere



Cele mai noi teh-  
nologii printr-o  
rețea extensă de  
parteneri



Acces universal la  
produse care con-  
tribuie la creșterea  
standardului de  
viață și securitate



## Cultura companiei



### Viziune

Să devenim furnizorul numărul 1 din România pentru soluții tehnice și servicii de consultanță, atât în domeniul sistemelor profesionale de telecomunicații, cât și în domeniul IT&C. Este un ideal îndrăzneț, dar nu imposibil de realizat și cu fiecare proiect sau soluție implementată facem pași în această direcție.



### Misiune

Parteneriat cu clienții și furnizorii, în vederea satisfacerii necesităților IT&C prin expertiza și produsele oferite de ABN Systems Internațional, astfel încât să permită optimizarea resurselor organizațiilor client, să le îmbunătățească eficiența proceselor, în scopul obținerii unei valori adăugate cât mai mari.



### Valori

Un set de valori unic, valori pe care le apreciem prin prisma celor care sunt în fiecare zi alături de companie atât din postura de clienți, de furnizori, cât și de angajați:

- Profesionalism
- Pasiune
- Responsabilitate
- Promptitudine
- Integritate
- Confidențialitate

# Scurt istoric

**2002**

Se înființează  
ABN Systems Internațional S.R.L.

**2003**

Prin parteneriatul cu Plantronics, ABN devine singurul furnizor de echipamente și soluții de telecomunicații profesionale de tip call center pentru România

**2015**

Se lansează marca proprie Tellur, o mare parte dintre produse fiind fabricate lași în conformitate cu standardele ISO 9001 și 14001 de calitate.

**2016**

Industrializarea proceselor operaționale prin introducerea SAP B1 și xTrackWMS.

**2017**

Extinderea portofoliului de produse la peste 25.000  
Listarea Tellur pe platforma AMAZON  
Noi parteneriate cu brand-uri ușor reconoscibile și cu cotă semnificativă de piață

**2018**

Extinderea exporturilor în peste 15 țări  
Migrarea structurii informatice în Cloud

**2019**

Extinderea și modernizarea capacității de depozitare la 40.000 mc în Chiajna, Ilfov  
Automatizarea fluxurilor prin EDI cu principalii clienți și furnizori

**2020**

Extinderea exporturilor în peste 25 țări, 4 continente  
Vânzarile Tellur depășesc pragul de 15,000,000 RON

**2021**

Modificarea structurii organizaționale în Societate pe Acțiuni  
Lansare IPO  
Deschiderea primei sucursale externe a ABN, în Texas, SUA  
Depășirea pragului de 100,000,000 RON pentru cifra de afaceri



# Repere importante atinse în 2021

Înființată în anul 2002, ABN Systems Internațional a devenit rapid unul dintre cei mai importanți jucători de pe piața de distribuție din România. Compania este specializată în distribuția unei game largi de sisteme de telecomunicații profesionale, componente, periferice și echipamente IT, software, accesorii GSM, electronice și electrocasnice. Experiența dobândită de-a lungul anilor în deservirea utilizatorilor corporate ne-a permis să dezvoltăm și să oferim clienților soluții integrate de mobilitate, infrastructură IT și de stocare, sisteme de supraveghere video, echipamente și automatizări industriale, soluții Smart Home.

Inițiativa strategice finalizate în ultimii ani și cele care sunt în derulare au permis ABN să devină mai competitivă, mai flexibilă și mai dinamică, să-și îmbunătățească nivelul de transparență, să-și accelereze capacitatea decizională, să identifice noi oportunități, să reacționeze în timp real la modificări ale tendințelor pieței și preferințelor consumatorilor.

În 2021 reprezentăm peste **200 de mărci internaționale**, cu un **portofoliu de peste 30.000 de produse** comercializate printr-o rețea puternică de distribuție formată din **mai mult de 1.000 de magazine** ale partenerilor în întreaga țară. La export suntem prezenți în peste **30 tari de pe 4 continente**, ponderea acestora atingând un nivel de aproximativ 54% în 2021 din **cifra de afaceri**, care s-a situat la **nivelul record de 108.73 mil RON**.

Chiar și în contextul deosebit de dificil pentru mediul de afaceri, atât din România cât și la nivel internațional, cu provocări multiple generate de pandemia COVID-19, ABN a reușit să-și dezvolte afacerile înregistrând **la 31.12.2021, un profit brut record de 11.355 mil RON, respectiv un profit net de 9.585 mil. RON**.

Pe lângă prezența notabilă pe care o avem în România, am extins și vom extinde în continuare rețeaua de distribuție din afara României, fiind prezenți activ acum în țări ca: Albania, Austria, Bulgaria, Cipru, Croația, Republica Ceha, Grecia, Macedonia, Slovenia, Moldova, Israel, Ungaria, Letonia, Lituania, Estonia, Cehia, Africa de Sud, UK, Polonia, UAE, fără a lua în considerare prezența pe toate platformele Amazon din Europa și Marea Britanie. **Tot în 2021 am deschis sucursala din Texas și am început exporturile în SUA.**



Brandul propriu **Tellur** își **continuă dezvoltarea** din ultimii ani atingând în 2021 un total de **vânzări de 19.78mil RON**, în ușoară creștere față de perioa-

da anterioară, trend estimat a se accentua în perioada imediat următoare odată cu noile parteneriate externe și ca urmare a expunerii generate de campaniile de **marketing, promovare și Responsabilitate Sociala (CSR) pentru marca Tellur** derulate pe parcursul anului.

Detaliile suplimentare referitoare la activitatea și obiectivele strategice ale ABN se regasesc în Prospectul de Ofertă Publică pentru Admiterea Acțiunilor la Tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare Operat de Bursa de Valori București, secțiunea 2, pct. 2.2.1, paginile 24-44, prospect aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară prin decizia nr. 1537 din 09.12.2021.

Documentul poate fi descărcat de pe adresa: <https://bvb.ro/info/Raportari/ABN/ABN-Prospect%20oferta.pdf>

# Piață, perspective și strategii

Piața accesoriilor IT&C depinde puternic de dispozitivele pentru care acestea sunt create. La randul ei, piața dispozitivelor depinde de mediul de reglementare (de exemplu: licențe pentru telefoane mobile, reglementari de acces, etc.), de acorduri speciale de care beneficiază producătorii de dispozitive pentru a-și muta instalațiile de producție în anumite zone din cauza condițiilor de muncă mai favorabile sau scutirilor de impozite, toate acestea avantajând distribuitorii locali (în situația în care gestionează lanțuri de aprovizionare mai scurte).

Afacerea de distribuție este o activitate de volum, care este erodată direct de:

- producătorii ce deschid mai multe canale pentru o regiune și nu oferă exclusivități,
- competiție directă a producătorilor cu canalele proprii (participarea la oferte și licitații, subvenționarea produselor prin acorduri internaționale de volum);
- comportamentul imprevizibil al consumatorilor.

Prin urmare, pentru a avea succes, este imperativ să se găsească echilibrul corect între păstrarea unui portofoliu nou, îmbunătățirea (sau cel puțin păstrarea) marjelor, optimizarea stocurilor și extinderea cât mai mult a creditului furnizorului.

Piața distribuției de computere, telefoane mobile și accesorii are câteva caracteristici care influențează puternic o companie cu activitate în acest segment:

- companiile ce activează în acest domeniu au **afaceri de volum**, caracterizate de **marje de profit** mici (magazinele online funcționează cu o marja de 2-3%);
- domeniul de activitate este foarte dinamic - **ciclul de viață al produselor este scurt** datorită avansului rapid al tehnologiei; stocurile pot fi considerate învechite în 6-9 luni odată cu apariția de noi modele de telefoane sau dispozitive;
- **concurența acerbă din acest domeniu de activitate** - marii comercianți cu amanuntul scad prețurile în mod constant, în speță cerând furnizorilor diverse reduceri, taxe de finanțare și marketing, ambalaje speciale, retururi etc;
- **canalele de vânzări sunt subminate de vânzările directe și neexclusive** ale mărcilor de clasa A cum ar fi Samsung sau Apple, care vând direct operatorilor de telefonie mobilă;

- **tendențele consumatorilor se schimbă rapid** - portofoliul de accesorii pentru telefoane mobile (huse de protecție) are nevoie de reîmprospătare la fiecare câteva luni pentru tipărituri, culori, materiale etc;
- **evenimente imprevizibile** – ca exemplu, vânzarea Samsung Note 7 s-a oprit după mai multe cazuri de explozie a bateriei;
- **producția este 99% localizată în China**, ceea ce implică costuri de achiziție în USD, plăți în avans și termene de livrare lungi;
- vânzările efective au loc în EUR sau în monedă locală cu impact semnificativ al **cursurilor de schimb**.

În plus, standardizarea, globalizarea, expansiunea Internetului și barierele de intrare reduse considerabil în prezent pun presiune suplimentară pe companiile ce activează în domeniu, iar mixul de produse ce trebuie întreținut este relativ mare, deoarece afacerea cu accesorii IT&C ar trebui gândită să:

- satisfacă cerințele vechi, ale utilizatorilor de produse mai vechi de cel puțin 1-2 ani;
- ofere cele mai noi produse de la fabricanții de dispozitive de clasa A (Apple, Samsung, Huawei, Dell, etc.);
- fie pregătită pentru produsele ce urmează a fi lansate în următoarele 3 până la 12 luni de jucătorii existenți sau chiar de către noii veniți.

Cu toate acestea piața mondială a accesoriilor pentru telefoane mobile, accesorii PC și Smart Home este în expansiune și considerată ca foarte atractivă pentru companiile de distribuție, categorie din care face parte și ABN. Evaluarea curentă a pieței de accesorii pentru telefoane mobile se ridică la **82 mld USD în 2021** și se anticipează ca va ajunge la **152,03 mld USD până în 2029**, cu o rată anuală de creștere de 6,3% în perioada de prognoză 2021-2029. Similar, dimensiunea pieței accesoriilor pentru calculatoare se preconizează să atingă o valoare de **4,28 mld. USD, la o rată anuală de creștere de 5,87%, în perioada 2021-2025**. Nu în ultimul rând, cel de-al treilea segment de piață în care ABN este activ, Smart Home, este așteptat să înregistreze o **rată anuală de creștere (CAGR 2021-2025) de 15,64%**, rezultând un volum de piață **preconizat de 182 mld. USD până în 2025**, iar venitul mediu per casă inteligentă instalată să se ridice la 387,47 USD.

Având în vedere aspectele menționate, oportunitățile de creștere pe termen scurt și mediu ce derivă din acestea, în concordanță cu viziunea conducerii ABN axată asupra satisfacerii nevoilor clientului din perspectiva calitate-performanță-cost, **vom continua implementarea direcțiilor strategice care au stat la baza performanțelor financiare ale societății pe**

## parcursul anului 2021:

- consolidarea segmentului B2B,
- abordarea de noi canale de distribuție, preponderent la export,
- lansarea de noi produse sub marcă proprie și dezvoltarea pe sectoare conexe,
- consolidarea poziției pe piață, avantajul competitiv al sistemului logistic sau accelerarea comerțului online.

Pentru consolidarea segmentului B2B am lansat în 2021 o nouă platformă B2B prin care revânzătorii și clienții selectați au posibilitatea să consulte stocurile în timp real, să plaseze comenzi în mod direct, fără intervenția agenților de vânzări ABN, să urmărească statusul livrarilor și să preia documentele aferente în mod automat. Flexibilitatea oferită de platformele informatice folosite de ABN, modulul de raportare Business Intelligence și integrările EDI cu principalii clienți și furnizori, încă din 2017, contribuie la automatizarea și optimizarea fluxurilor de business, a timpilor de procesare și reducerea impactului erorilor umane în gestionarea vânzărilor, dar și la îmbunătățirea procesului de urmarire a facturilor și colectare.

Am extins portofoliul de produse distribuite, adăugând marci noi în 2021 (de exemplu Netac, Esperanza, Nacon, Norton, Senheiser, Adler) și am consolidat perteneriatele cu furnizorii existenți prin lărgirea ariei de distribuție la nivel pan-European (de exemplu Plantronics).

Lansarea brand-ului propriu Tellur, experiența acumulată în cei 20 ani de activitate și volumul comenzilor în creștere onorate cu succes, au contribuit la un plus de imagine și notorietate pe piața locală și, în mod esențial, la extinderea exporturilor, brandul cunoscând astfel o creștere sănătoasă și o dinamică rar întâlnită pe segmentul pieței de distribuție de accesorii pentru telefoane mobile și PC, alimentată preponderent de abilitatea de inovare și diversificare, în tandem cu cerințele consumatorilor.

În paralel cu adăugarea în portofoliu de noi produse Tellur din gama Smart Home, campaniile de marketing și promovare a mărcii Tellur ne-au permis în 2021 să adăugăm Portugalia, India, Suedia, Letonia, Canada, Egipt și SUA pe lista țărilor în care suntem prezenți. Printre magazinele online din afara României care cumpără produse Tellur prin partenerii ABN se pot enumera:

- Desire (MD): <http://www.desire.md/ro/search/default.aspx?s=tellur>
- Maximum (MD): <https://maximum.md/ro/search?query=tellur>
- Ozone (BG): <https://www.ozone.bg/instantsearchplus/result/?q=tellur>
- Mimovrste (SL): <https://www.mimovrste.com/znamke/tellur?quRe-dir=1&s=tellur>
- Sygnet: [https://sygnet.co.il/?post\\_type=product&s=tellur](https://sygnet.co.il/?post_type=product&s=tellur)
- Desertcart: <https://latvia.desertcart.com/search/tellur>
- 220.lv: <https://220.lv/lv/brands/t/tellur>
- y4PC: <https://www.y4pc.co.il/12-19-news/tellur-products-in-israel.html>
- Ivory: <https://www.ivory.co.il/catalog.php?act=cat&q=tellur>
- Papper (CZ): <https://www.papper.cz/vyhledavani?controller=-search&s=tellur>
- Electron Albania: <https://electronalbania.com/tellur/>
- Promotel: <https://promotel.mk/?s=tellur>
- alza: <https://www.alza.sk/tellur/v20005.htm>
- Desertcart: <https://www.desertcart.com.cy/brands/tellur>
- alzashop: <https://www.alzashop.com/search.htm?exps=tellur>

Detaliile suplimentare referitoare la piața în care activăm, activitățile de vânzare și strategiile de creștere ABN se regăsesc în Prospectul de Ofertă Publică pentru Admiterea Acțiunilor la Tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare Operat de Bursa de Valori București, secțiunea 2, pct. 2.2.1, paginile 24-57, prospect aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară prin decizia nr. 1537 din 09.12.2021.

Structura organizatorică a ABN se regăsește deasemenea în Prospectul de Ofertă Publică pentru Admiterea Acțiunilor la Tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare Operat de Bursa de Valori București, secțiunea 2, pct. 2.3, paginile 50-53, prospect aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară prin decizia nr. 1537 din 09.12.2021.

Documentul poate fi descărcat de pe adresa:  
<https://bvb.ro/info/Raportari/ABN/ABN-Prospect%20oferta.pdf>

# Principalii furnizori

Pentru modelul de afacere ABN, activitatea de aprovizionare poate reprezenta fie o sursă de riscuri și vulnerabilitate, fie un avantaj competitiv cheie. Preocuparea constantă a conducerii ABN este de a transforma aceste piedici în puncte forte.

O parte din produsele comercializate de ABN, și ne referim aici la marca proprie, sunt produse și asamblate în China. În lanțul de aprovizionare sunt implicate fabrici producătoare și distribuitori chinezi de echipamente de telefonie mobilă, smart home și tehnologii smart portabile, între care se numără și cei mai importanți actori ai pieței chinezești de telefoane mobile, producători pentru brandurile de top în domeniu. Acest aspect evidențiază rolul esențial al fiecăreia dintre etapele aprovizionării, mai exact, al activităților de (1) selecție a furnizorilor, de (2) negociere a tuturor prevederilor contractuale, de (3) asigurare a execuției contractului cu respectarea clauzelor privind calitatea, costurile, rebuturile și, foarte important, termenele, de (4) identificare a soluțiilor optime de logistică și transport, respectiv de (5) asigurare a continuității relațiilor contractuale cu furnizorii.

Pentru minimizarea riscurilor legate de operațiunile din China s-a recurs la utilizarea unui agent local având rolul:

- de a identifica cele mai avantajoase mijloace de producție;
- de a intermedia accesul la cele mai noi și atrăgătoare tehnologii la prețuri competitive;
- de a asigura o poziție bună în negocierile cu partenerii chinezi.

De notat, că avantaje derivate ale acestei decizii strategice, flexibilitatea și capacitatea ridicată de reacție promptă la schimbările spontane din mediul extern, respectiv capacitatea de a valorifica oportunitățile de moment, precum ofertele limitate sau lichidările de stoc foarte avantajoase, altfel imposibil de contractat.

Odată cu dezvoltarea gamei **Tellur, care a reprezentat 17% din achizițiile din 2021**, conducerea ABN a fost preocupată de reducerea dependenței de un număr limitat de furnizori și realizarea unui echilibru între achizițiile interne sau din Uniunea Europeană și cele din Asia.

**Plantronics, Energy Systems, Jabra, Panasonic, Nike, SBOX, Apple și Samsung contribuie cu 67% din totalul achizițiilor**, în timp ce restul de **16% din achiziții sunt distribuiți între ceilalți furnizori ai ABN.**

# Managementul riscurilor și impactul asupra mediului înconjurător

## Protecția Mediului

La 31.12.2021 Compania îndeplinește condițiile de funcționare prevăzute de legislația actuală privind protecția mediului, deținând în acest sens autorizație de mediu.

Compania este afiliată Asociației Environ în vederea colectării și reciclării deșeurilor de echipamente electrice și electronice (DEEE), Asociației Recolamp în vederea colectării și reciclării deșeurilor provenite din echipamente de iluminat uzate, asigurând totodată prin contracte independente și reciclarăa altor categorii de produse (de exemplu carton, baterii, etc.)

## Managementul Riscurilor

Principiul managementului eficient și proactiv al riscurilor reprezintă pentru ABN o componentă la fel de importantă ca atingerea obiectivelor strategice sau identificarea și valorificarea oportunităților de dezvoltare. Conducerea societății monitorizează atent, atât procesul logistic, operațional și mecanismele interne de finanțare, cât și mediul extern, potențial generator de riscuri în amonte (piața furnizorilor), în aval (piața țintă) sau sistemică, cu scopul de (1) a identifica la timp riscurile potențiale, (2) a evalua probabilitatea și impactul lor și (3) a pregăti răspunsuri adecvate prin soluții anticipative (prevenție sau mitigare) și de atenuare a efectelor riscurilor materializate (instrumente ex-post).

Conducerea ABN este preocupată în mod constant de minimizarea riscurilor, în special din zona comercială, drept pentru care în 2021, prin relațiile contractuale încheiate cu instituțiile de creditare exista un control direct al acestora asupra creanțelor societății, majoritatea fiind factorizate (contractele mari sunt factorizate prin contracte de factoring cu instituții bancare precum BRD – Groupe Societe Generale sau ING Bank NV Amsterdam, cu regres sau prin reverse factoring), iar contractele sau partenerii ale căror facturi nu sunt incluse în contracte de factoring, sunt incluse în polița de asigurare pe care compania o are încheiată cu Compagnie Francaise D'Assurance pour le Commerce Exterieur S.A. Bois-Colombes Sucursala Bucuresti – Asigurator, Coface Romania Insurance Service S.R.L. – Prestator de Servicii de Informații și Agenție de Colectare a Datoriilor.

Detaliile suplimentare referitoare la riscurile identificate și managementul acestora se regasesc în Prospectul de Ofertă Publică pentru Admiterea Acțiunilor la Tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare Operat de Bursa de Valori București, secțiunea 3, paginile 59-64, prospect aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară prin decizia nr. 1537 din 09.12.2021. Documentul poate fi descărcat de pe adresa: <https://bvb.ro/info/Raportari/ABN/ABN-Prospect%20oferta.pdf>



# Piața valorilor mobiliare emise de ABN

În perioada de raportare, la sfârșitul lunii Decembrie 2021, ABN a lansat o Ofertă Publică Inițială (IPO) primară de vânzare a 7.734.000 acțiuni noi ordinare, nominative, în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, la un preț cuprins între 5,18 RON și 5,69 RON, în cadrul majorării de capital social, aprobată prin Hotărârea AGEA nr. 1 din 21.10.2021, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, nr. 4511 din 03.11.2021, și admiterea la tranzacționare de către BVB a tuturor acțiunilor ABN în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare operat de Bursa de Valori București. Perioada de derulare a Ofertei a fost 15.12.2021 – 04.01.2022, urmând a fi încheiată în exercițiul financiar următor.

## 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 companie.

În fundamentarea propunerii privind distribuirea profitului net realizat în cursul unui exercițiu financiar, Consiliul de Administrație are în vedere o distribuție echilibrată a profitului net, între partea convenită acționarilor, sub formă de dividende și partea reținută la dispoziția societății pentru investiții, în acord cu principiile unei administrări prudente, în scopul asigurării unei dezvoltări durabile a societății pe termen mediu și lung. Totodată, propunerea Consiliului de Administrație în ceea ce privește distribuirea de dividende ține cont de capitalizarea societății și de situația financiară acesteia.

Prin politica de dividend propusă de conducerea societății și susținută de acționari prin AGA, societatea are în vedere principiul repartizării echilibrate a rezultatului net, în așa fel încât să răspundă, atât așteptărilor acționarilor, cât și nevoilor de dezvoltare ale societății.

Dividendele sunt distribuite din profitul anual net distribuibil pe baza situațiilor financiare anuale individuale auditate, după aprobarea acestora de către Adunarea Generală Ordinara a Emitentului („AGOA”) și după aprobarea propunerii privind dividendele de către AGOA. Acționarii primesc dividende proporțional cu participarea lor la capitalul social vărsat al ABN și nu există nici un drept de prioritate sau preferință asupra distribuției de dividende în favoarea vreunui acționar.

Politica de distribuție a dividendelor pe care Consiliul de Administrație al ABN o are în vedere în formularea propunerii către acționari este, conform prevederilor din contractul de creditare semnat cu ING Bank, de a limita valoarea dividendelor plătite anual în vederea menținerii unei structuri de capital și a gradului de îndatorare în anumiți parametri, cu respectarea oricăror altor prevederi privind distribuția de dividende incluse în contractele de finanțare în care ABN este parte și sub rezerva legii aplicabile și a aprobarilor necesare, a oricăror restricții prevăzute de reglementările legale sau fiscale din România, precum și a resurselor de finanțare disponibile.

În vederea stabilirii unei rate de distribuție a dividendelor, în conformitate cu politica de dividend adoptată de ABN, Consiliul de Administrație ține cont de următoarele:

- Reducerea volatilității atât în ceea ce privește rata de distribuție din profitul net distribuibil, obținut la nivel individual de ABN, cât și în ceea ce privește valoarea absolută a dividendului pe acțiune, de la o perioadă la alta;
- Stabilirea unei rate de distribuție a dividendelor din profitul net distribuibil obținut la nivel individual de ABN în vederea oferirii unui randament din dividende comparabil cu cel al altor companii listate la Bursa de Valori București, din același sector de activitate sau similare;
- Necesarul și oportunitățile de investiții ale ABN;
- Lichiditățile imediate ale ABN disponibile pentru plata dividendelor;
- Gradul de îndatorare al ABN;
- Valoarea elementelor nemonetare ce au dus la raportarea profitului net.

Pe lângă distribuția de dividende sub formă de numerar, societatea are în plan, în cazul în care performanța înregistrată anual o permite, distribuția dividendelor sub formă de acțiuni gratuite. Societatea are în vedere posibilitatea de a capitaliza profitul sub forma de acțiuni gratuite, dar și posibilitatea unor majorări de capital cu aport de la acționari, în funcție de necesitățile de capital ale companiei pentru a susține creșterea și dezvoltarea acesteia.

De asemenea, ABN are în plan implementarea unui program de "Stock Option Plan (SOP)" prin care să își recompenseze angajații cheie și conducerea, pentru motivarea și fidelizarea personalului, dar și în vederea realizării planurilor și respectarea principiului performanței pe termen lung ale societății.

Societatea are în plan, în cazul în care performanța înregistrată anual o permite, și distribuirea dividendelor sub formă de acțiuni. Astfel, ABN are în vedere posibilitatea de a capitaliza profitul sub formă de acțiuni gratuite. **Pe parcursul exercitiului financiar aferent anului 2021** (la momentul respectiv ABN fiind organizată ca S.R.L.), s-au distribuit către acționari, din rezultatele anilor anteriori, **dividende în valoare de 10,772,455 RON**. Acest demers nu a afectat fluxurile de numerar al ABN, distribuirea făcându-se sub forma de „dare în plată” pentru activele cedate.

## Fuziuni, achiziții și/sau înstrăinări de active în timpul perioadei de analiză

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2021 nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare sau achiziții în numele societății.

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2021 (Compania fiind organizată ca S.R.L. la acel moment) s-a procedat la transferul elementelor de activ din „Imobilizări corporale” în conformitate cu recomandările raportului de audit pentru situațiile financiare anuale ale anului 2020.

Tot pe parcursul anului 2021 (Compania fiind organizată ca S.R.L. la acel moment) s-a cesionat participația ABN din compania Magic Kids Arena S.R.L.

La data de 14.10.2021 ABN și-a schimbat forma de organizare din Societate cu Răspundere Limitată în Societate pe Acțiuni, în urma Hotărârii AGA nr.1 din 06.10.2021

# Acționariat și conducerea societății

La 31.12.2021 capitalul social al ABN era de 1.807.000 RON, integral vărsat, constituit prin aport în numerar, împărțit într-un număr de 18.070.000 acțiuni ordinare, nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

Structura consolidată a deținătorilor de acțiuni ABN Systems International S.A. la 31.12.2021 este:

- Nedelea Bogdan Remus, acționar fondator — deține 8.132.000 acțiuni, reprezentând 45% din capitalul social al ABN (reprezentând o participare de 45% la profitul sau pierderile societății și 45% din drepturile de vot),
- Barbu Adișor George, acționar fondator — deține 8.132.000 acțiuni, reprezentând 45% din capitalul social al ABN (reprezentând o participare de 45% la profitul sau pierderile societății și 45% din drepturile de vot),
- Nedelea Ilie, acționar fondator — deține 1.806.000 acțiuni, reprezentând 10% din capitalul social al ABN (reprezentând o participare de 10% la profitul sau pierderile societății și 10% din drepturile de vot).

Acționarii fondatori dețineau împreună la încheierea exercițiului financiar 2021 un număr de 18.070.000 acțiuni ordinare, reprezentând 100% din capitalul social al Companiei, exercitând în comun controlul asupra ABN.

Ulterior Ofertei Publice Inițiale derulate începând cu a doua parte a lunii decembrie 2021 și încheiată la începutul lunii Ianuarie 2022 au fost emise un număr de 1.059.434 acțiuni noi, iar acțiunile Societății au fost listate pe sistemul multilateral de tranzacționare AeRO al Bursei de Valori București sub simbolul „ABN”. Astfel, la 17.01.2022 structura consolidată a deținătorilor de acțiuni ABN Systems International S.A. era:

- Nedelea Bogdan Remus, acționar fondator — deține 8.132.000 acțiuni, reprezentând 42,5104% din capitalul social al ABN (reprezentând o participare de 42,5104% la profitul sau pierderile societății și 42,5104% din drepturile de vot),
- Barbu Adișor George, acționar fondator — deține 8.132.000 acțiuni, reprezentând 42,5104% din capitalul social al ABN (reprezentând o participare de 42,5104% la profitul sau pierderile societății și 42,5104% din drepturile de vot),
- Nedelea Ilie, acționar fondator — deține 1.806.000 acțiuni, reprezentând 9,4409% din capitalul social al ABN (reprezentând o participare de 9,4409% la profitul sau pierderile societății și 9,4409% din drepturile de vot),
- Alți acționari persoane fizice și juridice – dețin 1.059.434 acțiuni, reprezentând 5,5382% din capitalul social al ABN (reprezentând o participare de 5,5382% la profitul sau pierderile societății și 5,5382% din drepturile de vot)

Societatea ABN Systems International 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 2 (doi) ani, care se subordonează Adunării Generale a Acționarilor și care delegă competențele de conducere executivă directorilor societății, dintre aceștia unul fiind numit Director General.

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 2021, 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 contract.

Pe parcursul exercițiului financiar 2021, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (CA) format din:

- Dl. Barbu Adișor George, în calitate de Director General și Președinte al Consiliului de Administrație, având un mandat de 2 ani, până la data de 06.10.2023
- Dl. Nedelea Bogdan Remus, în calitate de membru în Consiliul de Administrație, având un mandat de 2 ani, până la data de 06.10.2023
- Dl. Dorobanțu Mircea Bogdan, în calitate de membru în Consiliul de Administrație, având un mandat de 2 ani, până la data de 06.10.2023

Membrii conducerii executive au competențe și răspunderi conform fișei postului. Toate persoanele care fac parte din conducerea executivă a ABN sunt angajate cu contract, pe perioadă nedeterminată.

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

# Principii de guvernare corporativă

În perspectiva listării pe piața SMT-AeRO a BVB, la nivelul societății au fost implementate principiile relevante de Guvernare Corporativă cuprinse în ghidul emis în vederea sprijinirii societăților listate pe piața AeRO, și anume „Principii de Guvernare Corporativă pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB”.

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	Respectă parțial/ Nu respectă	Motivul pentru neconformitate
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)</b>				
A1.	Societatea trebuie să dețină un Regulament intern al Consiliului (Regulament de Guvernare) care include termenii de referință / responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei Consiliului și o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă.	√		
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, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		
A3.	Fiecare membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	√		
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	√		
<b>SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN</b>				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Societății cu <b>oricare dintre societățile cu care are relații strânse</b> (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de Consiliu.	√		

B2.	<b>Auditul intern</b> trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independent (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului General și, după caz, Consiliului		√	Audit intern este realizat de departamentul financiar – contabil al ABN
<b>SECȚIUNEA C – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII</b>				
C1.	Societatea trebuie să organizeze un <b>Serviciu de Relații cu investitorii</b> făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă <b>pe pagina sa de Internet</b> o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	√		
C1.1	<b>Principalele regulamente</b> ale Societății, în particular <b>Actul constitutiv</b> și regulamentele interne ale organelor statutare.		√	In curs de implementare
C1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.		√	In curs de implementare
C1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice.		√	In curs de implementare
C1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.		√	In curs de implementare
C1.5	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 limită și principiile unor astfel de operațiuni.		√	In curs de implementare
C1.6	Alte <b>informații de natură extraordinară</b> care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.		√	In curs de implementare
C2.	Societatea trebuie să adopte o <b>politică de dividend</b> ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.		√	In curs de implementare (publicarea politicii de dividend pe pagina de internet ABN)

C3.	Societatea trebuie să adopte <b>o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea</b> vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei <b>liste de factori</b> referitori la o perioadă viitoare ( <b>ipoteze</b> ). Politica trebuie să prevadă <b>frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei</b> . Dacă sunt publicate, prognozele vor fi <b>parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale</b> . Politica privind prognozele va fi <b>publicată pe pagina de internet</b> a Societății.		√	În curs de implementare
C4.	Societatea trebuie să stabilească <b>data și locul unei adunări generale</b> astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		
C5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		√	Societatea are în vedere asigurarea rapoartelor financiare în limba engleză
C6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o <b>întâlnire/conferință telefonică</b> cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de Internet a Societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	√		

Alte aspecte referitoare la guvernarea corporativă sunt redată în cuprinsul Regulamentului de Guvernare Corporativă al societății, care va fi publicat pe pagina de Internet a acesteia.



## Litigii

Conducerea ABN estimează că nu există litigii în curs de desfășurare care să aibă efect semnificativ asupra rezultatelor sau poziției financiare a societății. Din aceste considerente societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

## Tranzacții cu părți afiliate

Detaliile tranzacțiilor ABN cu părțile afiliate se regăsesc în Prospectul de Ofertă Publică pentru Admiterea Acțiunilor la Tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare Operat de Bursa de Valori București, secțiunea 6.3.1, la pagina 81 și secțiunea 6.4, la paginile 81-82, prospect aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară prin decizia nr. 1537 din 09.12.2021.

Documentul poate fi descărcat de pe adresa:

<https://bvb.ro/info/Raportari/ABN/ABN-Prospect%20oferta.pdf>

# Principalele rezultate ale evaluării activității

## Elemente de evaluare generală

Operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de ABN au fost consemnate în baza documentelor justificative și evidențiate în registre contabile, potrivit prevederilor legale în vigoare, iar rezultatele obținute la 31.12.2021, auditate sunt prezentate în continuare:

INDICATOR	VALOARE (RON)	COMPARAȚIE 2020
CIFRA DE AFACERI NETĂ	108,726,401	+16,18%
EXPORT	58,674,475	+72,57%
COSTURI CU MĂRFURILE	83,361,690	+16,58%
CHELTUIELI CU PERSONALUL	4,801,058	+ 7,17%
PROFIT BRUT	11,355,096	+97,23%
PROFIT NET	9,585,290	+67.80%

### CIFRA DE AFACERI NETĂ

La finele perioadei de raportare a anului 2021, cifra de afaceri netă a Companiei înregistrează o majorare cu 16,18% comparativ cu aceeași perioadă a exercițiului precedent. Variația cifrei de afaceri încorporează efectele favorabile ale consolidării poziției pe piață, avantajului competitiv al sistemului logistic, creșterea exporturilor, accelerarea comerțului online determinată atât de cursul firesc al comportamentului de consum orientat tot mai mult spre digital, contextul epidemiologic, dar și consolidarea segmentului B2B și abordarea de noi canale de distribuție.

### EXPORT

Experiența anterioară în gestionarea proceselor de complianță cu reglementările locale, selecția atentă a portofoliului de produse și notorietatea în creștere a brandurilor ABN și Tellur, au contribuit și în 2021 la dezvoltarea cu precădere a canalelor de vânzare externe, adaugând Canada, Egipt, India, Portugalia și SUA pe lista țărilor în care suntem prezenți. Eforturile întreprinse în această direcție se regăsesc în cifra de afaceri în creștere, în care ponderea exporturilor a devenit 54%. Comparativ cu exercițiul financiar precedent exporturile au înregistrat o creștere substanțială de 72,57%.

## **COSTURILE CU MĂRFURILE**

Concomitent cu creșterea vânzărilor, conducerea ABN a urmărit optimizarea structurii operaționale, cheltuielile din exploatare crescând sensibil mai lent față de veniturile din exploatare. Diferența de ritm a condus la îmbunătățirea marjei din exploatare aferentă anului 2021 cu aproximativ 41%, comparativ cu nivelul înregistrat în exercițiul financiar precedent, în contextul economic internațional marcat de BREXIT și impactul pandemiei COVID-19 în special în zonele de producție și transport.

Creșterea cheltuielilor cu mărfurile (+16,58%) a fost determinată în principal de accelerarea diversificării ofertei Tellur prin inaugurarea de noi game de produse Smart, creșterea ponderii acestora în exporturi și dezvoltarea pe sectoare conexe în acord cu politica privind asigurarea necesarului de stocuri de distribuție.

## **PROFITABILITATE**

Proiectele investiționale derulate de conducerea ABN pe parcursul ultimilor ani în vederea consolidării și extinderii poziției ABN în piața de distribuție IT&C, pentru creșterea cifrei de afaceri, extinderea și diversificarea bazei de clienți și a portofoliului de produse comercializate, eficientizarea operațiunilor curente și a activelor companiei au condus la finele exercițiului financiar 2021 la o creștere semnificativă a profitului brut de 97,23% comparativ cu exercițiul financiar precedent, până la valoarea de 11,355,095 RON. Profitul net 2021 în suma de 9,585,290 RON a înregistrat de asemenea o creștere substanțială comparativ cu anul 2020, majorarea fiind de aproximativ 67,8%.

## **CHELTUIELI CU PERSONALUL**

Cheltuielile cu personalul se măsoară cu 7,2% față de exercițiul financiar precedent, reprezentând 4,29% din totalul cheltuielilor de exploatare, în scădere față de nivelul de 5,13% înregistrat în anul precedent, aceasta în contextul menținerii organigramei de 70 anagjați la nivelul întregii companii.

## **ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

În condițiile creșterii costurilor de transport internațional și a cedării de active detaliate în capitolul 4.2, totalul cheltuielilor de exploatare înregistrează o creștere de aproximativ 119,98% față de anul precedent, influența acestora în profitabilitatea Companiei fiind totuși neglijabilă ca urmare a politicilor de optimizare și control al costurilor implementate de managementul ABN pe parcursul exercițiului financiar.

# Analiza situațiilor financiare

Consolidarea poziției pe piață, avantajul competitiv al mărcii proprii și al sistemului logistic, accelerarea comerțului online determinată atât de cursul firesc al comportamentului de consum orientat tot mai mult spre digital, cât și de contextul epidemiologic, dar și consolidarea segmentului B2B și abordarea de noi canale de distribuție, preponderent export, se imprimă în variația indicatorilor de performanță ai societății, în perioada de raportare 2021.

Rezultatele financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 au fost auditate de PREMIUM AUDIT CONSULTING S.R.L., o societate independentă de audit, înregistrată în Registrul Public al Auditorilor Financiar cu numărul 1260/07.09.2015 .

<b>Situația contului de profit și pierdere</b>			
	31.12.2021 RON auditat	31.12.2020 RON auditat	Variația procentuală 2021/2020
Venituri totale din exploatare	123.777.788	93.773.917	32,00%
Cifra de afaceri netă	108.726.401	93,579,297	16.19%
Venituri din investiții imobiliare	5.167.500		
Alte venituri	9.883.887	194,62	
Cheltuieli totale de exploatare	111.787.229	87,333,078	28,00%
Cheltuieli materiale și utilități	918.612	675.344	36,02%
Cheltuieli privind mărfurile	83.361.690	71.503.809	16,58%
Cheltuieli cu personalul	4.801.058	4.479.848	7,17%
Ajustări de active imobilizate	566.942	475.356	19,27%
Alte cheltuieli de exploatare	22.138.927	10.198.721	117,08%
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>11.990.559</b>	<b>6,440,839</b>	<b>86,16%</b>
Venituri financiare	296.466	219.932	34,80%
Cheltuieli financiare	931.930	903.591	3.14%
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>(635,464)</b>	<b>(683,659)</b>	<b>(7.05%)</b>
Venituri totale	124.074.254	93,993,849	32.00%
Cheltuieli totale	112.719.159	88,236,669	27.75%
<b>Rezultatul brut</b>	<b>11.355.095</b>	<b>5,757,180</b>	<b>97.23%</b>
Impozit pe profit	1.769.805	44,713	
<b>Rezultatul net</b>	<b>9.585.290</b>	<b>5,712,467</b>	<b>67.80%</b>

Într-un context deosebit de dificil pentru mediul de afaceri și întreaga societate românească, cu provocări multiple pentru care afacerea ABN s-a dovedit extrem de pregătită să răspundă, diversificarea continuă a portofoliului de produse, abordarea de noi canale de distribuție, preponderent la export, consolidarea notorietății și prezenței brandului Tellur pe piața țintă au contribuit la evoluția accelerată pozitivă a cifrei de afaceri, volumul vânzărilor în anul 2021 ajungând la 108,7 mil. RON, cu 16,19% mai mare față de 2020. Având în vedere specificul activității de desfacere care presupune comercializarea de produse importate, aportul cel mai semnificativ la fluctuația cifrei de afaceri a fost reprezentat de variația veniturilor obținute din vânzarea mărfurilor. Alte venituri din exploatare, în creștere față de 2020, cuprind venituri din cedarea de active și venituri din despăgubiri, amenzi și penalități.

Pe perioada de raportare, s-a procedat la evaluarea mărcii Tellur în conformitate cu recomandările auditorului, veniturile rezultate în 2021 în urma acestei acțiuni fiind înregistrate la poziția „Venituri din investiții imobiliare” prezentată în tabelul „Situția contului de profit și pierdere”.

Accelerarea diversificării portofoliului prin inaugurarea de noi game de produse și dezvoltarea exporturilor în acord cu politica actuală privind asigurarea necesarului de stocuri se reflectă în evoluția dinamică și structura cheltuielilor operaționale. Oscilația valorică a cheltuielilor de exploatare (+28,00%) a fost inferioară celei de creștere a veniturilor din exploatare (+32,00%), concretizând un rezultat din exploatare pozitiv în valoare 11,99 mil RON, aproape dublu față de aceeași perioadă a exercițiului anterior, și o creștere a marjei brute operaționale cu aproximativ 3% comparativ cu perioada 2020.

Principala categorie de cheltuieli operaționale este reprezentată de cheltuielile privind mărfurile. În pondere de 74,57% din totalul cheltuielilor de exploatare la 31.12.2021, aceste cheltuieli au crescut cu 16,58%, într-un ritm comparativ cu cel al veniturilor din vânzarea mărfurilor (+16,19%).

Cea de a doua clasă de cheltuieli ca importanță în totalul cheltuielilor Companiei, și anume „Alte cheltuieli de exploatare”, s-a majorat cu 117,08% față de perioada de referință, fiind influențată de cedarea de active înregistrată și pe partea de venituri, ponderea sa în cheltuielile operaționale majorându-se în 2021 la 19,80% da la 11,67% în 2020. Acest eveniment a avut un caracter excepțional în vederea implementării recomandărilor din raportul de audit aferent exercițiului financiar precedent, conducerea ABN estimând pe viitor revenirea acestei categorii de cheltuieli în jurul valorii de 11%-12%.

Cheltuielile cu reclama și publicitatea, prin natura acestora încadrate în categoria „cheltuielilor privind prestațiile externe”, deși în scădere cu 5,55%, rămân o subcategorie importantă de cheltuieli (3,80% din alte cheltuieli de exploatare).

Acestea sunt urmate de alte cheltuieli cu servicii prestate de terți (în pondere de 2,58% din alte cheltuieli de exploatare) și cheltuielile cu transportul (2,09%), care se majorează în ritmuri de asemenea inferioare creșterii veniturilor.

Cheltuielile cu personalul se majorează cu 7,17%, o variație care reflectă orientarea politicilor de recrutare și retenție a personalului spre asigurarea necesarului de resurse umane, atât din punct de vedere cantitativ cât și calitativ.

Majorarea cheltuielilor privind ajustările de valoare aferentă activelor circulante este consecința directă a suplimentării nivelului aprovizionării cu stocuri, sub politica managementului de asigurare a necesarului de capital de lucru pe o perioadă mai extinsă. Astfel, este asigurată optimizarea costurilor cu transportul și evitarea perioadelor aglomerate cu impact favorabil asupra prețurilor la produse și proiecte noi.

Veniturile financiare cresc cu 34,80% în anul 2021 comparativ cu 2020, fiind constituite, în principal, din diferențe favorabile de curs valutar. Cheltuielile de natură financiară sunt generate de cheltuielile privind diferențele nefavorabile de curs valutar, la care se adaugă cheltuielile cu dobânzile și comisioanele bancare.

Conducerea ABN a reușit să mențină aproximativ același nivel al cheltuielilor financiare (creștere de doar 3,14% față de 2020) în condițiile extinderii liniei de credit multivalută ING Bank cu aproape 50%, a contractului de asigurare a creanțelor comerciale COFACE, ceea ce, în asociere cu o creștere a gradului de colectare a creanțelor comerciale în 2021 față de 2020, a determinat o scădere de aproximativ 7,05% a pierderii financiare,

Rezultatul operațional pozitiv, ajustat cu pierderea din activitatea financiară, generează, la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2021, un profit brut de 11,355 mil RON, profit record înregistrat de ABN, dublu față de profitul anului 2020.

# Analiza poziției financiare

<b>Indicatori de bilanț</b>			
	31.12.2021 RON auditat	31.12.2020 RON auditat	Variația procentuală 2021/2020
<b>Active Imobilizate</b>	<b>12,725,143</b>	<b>10,181,102</b>	<b>24.99%</b>
Imobilizări necorporale	11,283,899	139,763	
Imobilizări corporale	1,417,369	9,906,164	(85.69%)
Imobilizări financiare	23,875	135,175	(82.34%)
<b>Active Circulante</b>	<b>79,665,042</b>	<b>64,046,370</b>	<b>24.39%</b>
Stocuri	32,159,786	29,545,247	8.85%
Creanțe	33,690,798	34,096,460	(1.19%)
Casa și conturi la bănci	13,814,458	404,663	
<b>TOTAL Active</b>	<b>92,390,185</b>	<b>74,227,472</b>	<b>24.47%</b>
Datorii pe termen scurt	63,886,274	48,531,153	31.64%
Datorii pe termen lung	-	-	
Venituri în avans	6,155,000		
<b>TOTAL Datorii</b>	<b>70,041,274</b>	<b>48,531,153</b>	<b>44.32%</b>
Capital social	1,807,000	1,807,000	0.00%
Rezerve din reevaluare	1,252,564	1,012,223	23.74%
Rezerve	3,052,238	3,052,238	
Rezultatul reportat	6,651,819	14,112,391	(52.87%)
Rezultatul perioadei	9,585,290	5,712,467	67.80%
<b>TOTAL Capitaluri Proprii</b>	<b>22,348,911</b>	<b>25,696,319</b>	<b>(13.03%)</b>

La sfârșitul perioadei de raportare a exercițiului financiar 2021, activele circulante – categoria cu ponderea cea mai ridicată în activul total - înregistrează o creștere de 24,39% față de sfârșitul anului 2020.

Creșterea valorică a activelor circulante este determinată în principal de suplimentarea stocurilor, dar mai ales de creșterea lichidităților la aproximativ 13,81 mil RON la sfârșitul perioadei de raportare.

Majorarea valorii stocurilor cu 2,61 mil RON, respectiv cu 8,85% față de începutul anului 2021, este consecința accelerării activității de aprovizionare cu mărfuri în perioada de raportare. Creșterea semnificativă a volumului aprovizionării se subscrie strategiei conducerii privind conservarea avantajului logistic în contextul pandemiei, marcat de decalaje semnificative ale procesului de aprovizionare a companiilor. În consecință, la finalul perioadei de raportare, ponderea stocurilor în active circulante era de 40,36% și de 34,80% în total active, cu 5,7 puncte procentuale (p.p), respectiv cu 4,99 p.p. mai mult decât la sfârșitul exercițiului aferent anului 2020.

Raportată la 31.12.2020, valoarea creanțelor la 31.12.2021 a scăzut cu 1,19%, respectiv cu 405.662 RON, în principal prin micșorarea creanțelor comerciale reflectând îmbunătățirea vitezei de rotație a creanțelor din activitatea de comercializare, ca urmare a eforturilor de colectare, a intensificării comerțului online și abordării de noi canale de distribuție.

Volumul ridicat al disponibilităților bănești în perioada de raportare 2021 față de anul 2020 reflectă preocuparea conducerii pentru accelerarea cursivității fluxurilor de trezorerie și ciclurilor scurte de numerar, intensificarea activității comerciale, dar și a extinderii facilității de linie de credit ING Bank N.V. Amsterdam- Sucursala București la 29,000,000 RON, dovedind astfel încă o dată încrederea instituțiilor de credit în bonitatea și solvabilitatea ABN.

În ceea ce privește valoarea activelor imobilizate, aceasta se majorează cu 24,99% pe fondul ajustării acesteia cu înregistrarea valorii mărcii Tellur aferentă perioadei de raportare, dar și a cedării de active. Consolidarea notorietății și prezenței brandului Tellur pe piață au contribuit la variația pozitivă a imobilizărilor necorporale, ponderea acestora în clasa activelor imobilizate crescând la aproximativ 88,67% față de aceeași perioadă de raportare a anului 2020.

Imobilizările financiare, care reprezintă garanții la credite, își mențin poziția nesemnificativă în totalul activelor imobilizate (0,18%), în scădere cu 82 p.p. față de finele anului 2020.



În perioada de raportare, creșterea atât a valorii activelor circulante cât și a celor imobilizate (24,39% respectiv 24,99%) determină o creștere a activului total cu 18,16 mil RON, respectiv cu 24,47% față de exercițiul financiar 2020.

Datoriile rămân principala sursă de finanțare a activului, reprezentând 91,21% din pasivul total. Majorarea cu 31,64% a valorii acestora în raport cu exercițiul financiar 2020 se datorează integral creșterii datoriilor cu exigibilitate de sub 1 an, ca urmare a extinderii liniei de credit ING Bank, dar și a extinderii diverselor credite furnizor pentru susținerea creșterii accelerate a activității și de valorificarea noilor oportunități strategice de dezvoltare.

Societatea nu are datorii pe termen lung, iar cele mai reprezentative elemente de structură sunt, în esență, creditele bancare pe termen scurt (52,43%) în valoare de 33,49 mil RON, creditorii diverși (29,64%) în cuantum de 18,93 mil RON și datoriile comerciale (26,97%), totalizând 63,88 mil RON. În cadrul creditorilor diverși este inclusă și suma de 1,55 mil RON datorată entităților din grup.

Diminuarea valorii capitalurilor proprii cu 13,03%, respectiv cu 3,34 mil RON, materializează rezultatele favorabile ale activității desfășurate de către companie în ultimii ani și a dividendelor acordate în 2021, sub forma de cedare de active, fără a afecta fluxurile de numerar ale Companiei. Poziția se reflectă în creșterea rezultatului perioadei și o scădere a celui reportat, concomitent cu o creștere a rezervelor din reevaluare, diferența totalizând 3,34 mil RON.

Pentru continuarea procesului de dezvoltare asumat de către conducerea companiei, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor ABN Systems International S.A. a aprobat Oferta Publică Inicială de vânzare de acțiuni și listarea pe platforma SMT-AeRO, proces în curs de desfășurare la 31.12.2021.

## DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru:

Persoana juridică: ABN Systems International S.A.

Județul: BUCUREȘTI

Sediul Social: București, Sector 1, Str. Marinarilor nr. 31

Cod fiscal: 14988404

Registrul Comerțului: 140/11024/2002

Forma de proprietate: Societate pe Acțiuni

Cod CAEN: 4652

Descriere CAEN: Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații

Președintele Consiliului de Administrație, Barbu Adișor George, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Președintele Consiliului de Administrație, Barbu Adișor George, înaintează spre analiză și propune spre aprobarea Adunării Generale Ordinare a Asociaților situațiile financiare întocmite la 31.12.2021:

- Bilanțul;
- Contul de profit și pierdere;
- Notele explicative la situațiile financiare;
- Raportul administratorului;
- Raportul auditorului statutar independent.

Președintele CA

Semnătura,

Barbu Adișor George

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1902\_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară : BL

An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 1.807.000

Entitatea ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București  
Strada STR. MARINARILOR Nr. 31 Bloc Scara Ap. Telefon 0731007008

Număr din registrul comerțului J40/11024/2002

Cod unic de înregistrare 14988404

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4652 Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4652 Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații

**Situații financiare anuale**

**Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public  
 Entități mici  
 Microentități

Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	22.348.911
Capital subscris	1.807.000
Profit/ pierdere	9.585.290

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

George Barbu

Numele și prenumele

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRU CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

A14041

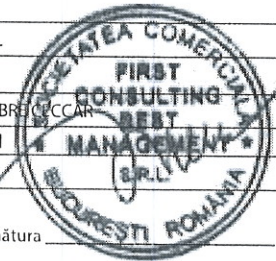
CIF/ CUI membru CECCAR

40094365

Semnătura

Semnătura

*George Barbu*



George-Razvan Ivan

Digitally signed by  
George-Razvan Ivan  
Date: 2022.03.18  
12:32:16 +02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

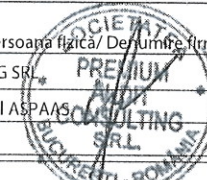
PREMIUM AUDIT CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1260/2015

CIF/ CUI

34633694



**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	139.763	11.283.899
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	139.763	11.283.899
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.838.172	35.329
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.048.617	1.364.488
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	19.375	17.552
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	9.906.164	1.417.369
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	111.300	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	23.875	23.875
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	135.175	23.875
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	10.181.102	12.725.143
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		233.734
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	29.495.258	31.876.063
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	49.989	49.989
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	29.545.247	32.159.786
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	33.880.116	32.228.437
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	216.344	1.462.361
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	34.096.460	33.690.798
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	404.663	13.814.458
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	64.046.370	79.665.042
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	19.744.247	33.493.102
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		146.085
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	20.342.727	17.233.231
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	1.559.641
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.444.179	11.454.215
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	48.531.153	63.886.274
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	15.515.217	15.778.768
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	25.696.319	28.503.911
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	0	0
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	0	52.500
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	52.500
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	0	6.102.500
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	6.102.500
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	0	6.155.000
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.807.000	1.807.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.807.000	1.807.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	1.012.223	1.252.564
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	361.400	361.400
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.690.838	2.690.838
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	3.052.238	3.052.238
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	14.112.391	6.651.819
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	5.712.467	9.585.290
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	25.696.319	22.348.911
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	25.696.319	22.348.911

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

George Barbu

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A14041

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
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	93.579.297	108.726.401
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	441.305	661.606
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	94.597.597	113.906.620
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.459.605	5.841.825
— 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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	5.167.500
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	130.239
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	194.620	9.753.648
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	93.773.917	123.777.788
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	251.510	387.153
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	251.898	351.621
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	171.936	179.838
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	171.936	179.838
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	82.862.235	105.532.343
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	11.358.426	22.170.653
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.479.848	4.801.058
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.331.549	4.650.649
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	148.299	150.409
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	475.356	566.942



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	475.356	566.942
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	10.198.721	22.138.927
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	9.833.116	12.302.890
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	198.075	624.822
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	167.530	9.211.215
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	87.333.078	111.787.229
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	6.440.839	11.990.559
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	2.136	437
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	217.796	296.029
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	219.932	296.466
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	465.674	628.513
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	437.917	303.417
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	903.591	931.930
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	683.659	635.464
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	93.993.849	124.074.254
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	88.236.669	112.719.159
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	5.757.180	11.355.095
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	44.713	1.769.805
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	5.712.467	9.585.290
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

George Barbu

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A14041

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		9.585.290
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	67		70
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	66		69
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Nr.		Sume (lei)
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			0

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	0	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	360.519
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	142.242
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	0	23.875
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	0	23.875
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	23.875
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
<b>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:</b>	68	57	0	30.705.239
- 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	0	0
- 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)	0	0
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	0	0
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	0	0
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	0	64.112
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	0	64.112
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	0	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	0	0
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	0	0
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	0	1.704
- în lei (ct. 5311)	99	85	0	1.704
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	0	17.000.331
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	0	5.738.244
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	11.262.087
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	0	35.414.504
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
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	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	906.240
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	0	16.151.927
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	0	248.679
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	0	3.244.898
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	0	367.321
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	0	2.873.048
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	4.529
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	1.657.760
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	0	13.205.000		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	1.000.000		
-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	0	6.102.500		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	6.102.500		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.807.000	1.807.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	1.807.000	1.807.000		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	11.300.805		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.807.000	X	1.807.000	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	1.807.000	100,00	1.807.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>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:</b>	172	153	0		0	
- către instituții publice centrale;	173	154	0		0	
- către instituții publice locale;	174	155	0		0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0		0	
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0		0	
- către instituții publice centrale	178	159	0		0	
- către instituții publice locale	179	160	0		0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0		0	
- către instituții publice centrale	182	163	0		0	
- către instituții publice locale	183	164	0		0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0		0	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	2.184.340		10.772.455	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

George Barbu

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A14041

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	30.805	0	0	X	30.805
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	03	373.463	11.270.000	0	X	11.643.463
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>404.268</b>	<b>11.270.000</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>11.674.268</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	3.207.959	252.363	3.460.321	X	1
Constructii	07	6.533.929	1.221.300	7.719.900		35.329
Instalatii tehnice si masini	08	2.483.711	643.051	31.817		3.094.945
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	43.585	13.074	0		56.659
Investitii imobiliare	10	0	0	0		0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0		0
Active biologice productive	12	0	0	0		0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	33.140	33.140		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0		0
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>12.269.184</b>	<b>2.162.928</b>	<b>11.245.178</b>		<b>3.186.934</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>135.175</b>	<b>0</b>	<b>111.300</b>	<b>X</b>	<b>23.875</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>12.808.627</b>	<b>13.432.928</b>	<b>11.356.478</b>		<b>14.885.077</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	21.972	0	0	21.972
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	21	242.533	125.864	0	368.397
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>264.505</b>	<b>125.864</b>	<b>0</b>	<b>390.369</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	903.716	0	903.716	0
Instalatii tehnice si masini	25	1.435.094	326.181	30.817	1.730.458
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	24.210	14.897	0	39.107
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>2.363.020</b>	<b>341.078</b>	<b>934.533</b>	<b>1.769.565</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>2.627.525</b>	<b>466.942</b>	<b>934.533</b>	<b>2.159.934</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)	0	0	0	0
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35	0	0	0	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36	0	0	0	0
Constructii	38	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45	0	0	0	0
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	0	0	0	0

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

George Barbu

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A14041

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire rapoartări anuale**

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).



## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania

[Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare****) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8=5+6-7			
1	Imobilizari necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Alte imobilizari	404.288,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
4	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	TOTAL	404.288,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
6	Imobilizari corporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Terenuri	3.207.959,00	252.363,00	3.460.321,00	1,00	0,00	0,00	0,00		
8	Constructii	6.533.929,00	1.221.300,00	7.719.900,00	35.329,00	0,00	903.716,00	0,00		
9	Instalatii tehnice si masini	2.483.711,00	643.051,00	31.817,00	3.094.945,00	1.435.093,00	30.817,00	1.730.457,00		
10	Alte instalatii, utilitaje si mobilier	43.586,00	13.074,00	0,00	56.660,00	14.897,00	0,00	39.107,00		
11	Avansuri si imobilizari corporale in curs	0,00	33.140,00	33.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	TOTAL	12.269.185,00	2.162.928,00	11.245.178,00	3.186.935,00	341.078,00	934.533,00	1.769.564,00		
13	Imobilizari financiare	135.175,00	0,00	0,00	135.175,00	0,00	0,00	0,00		
14	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	12.808.628,00	13.432.928,00	11.245.178,00	14.996.378,00	466.942,00	934.533,00	2.159.933,00		

Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura

Stampila unitatii



*George Barbu*

Intocmit,

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST

Calitate:

Nr de inregistrare in Registrul Firmelor:

Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania  
 Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		1	in cont 2	din cont 3	4 = 1+2-3
1	PROVIZIOANE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Provizioane pentru restructurare	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	0,00	0,00	0,00
7	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ajustari pentru deprecierea produselor	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustari pentru deprecierea activelor biologice de natura stocurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	0,00	0,00	0,00
16	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
18	Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionarii/asociatii	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
20	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitatile afiliate	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor emise si rascumparate	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor investitii pe termen scurt si creante asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
 Stampila unitatii




**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitate: PERSOANĂ JURIDICĂ  
 AUTORIZATĂ MEMBRU CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional  
 Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania

[Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare****) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8=5+6-7			
1	Imobilizari necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Alte imobilizari	404.268,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
4	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	TOTAL	404.268,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
6	Imobilizari corporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Terenuri	3.207.959,00	252.363,00	3.460.321,00	1,00	0,00	0,00	0,00		
8	Constructii	6.533.929,00	1.221.300,00	7.719.900,00	35.329,00	0,00	903.716,00	0,00		
9	Instalatii tehnice si masini	2.483.711,00	643.051,00	31.817,00	3.094.945,00	1.435.093,00	30.817,00	1.730.457,00		
10	Alte instalatii, utilaje si mobilier	43.586,00	13.074,00	0,00	56.660,00	14.897,00	0,00	39.107,00		
11	Avansuri si imobilizari corporale in curs	0,00	33.140,00	33.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	TOTAL	12.269.185,00	2.162.928,00	11.245.178,00	3.186.935,00	341.078,00	934.533,00	1.769.564,00		
13	Imobilizari financiare	135.175,00	0,00	0,00	135.175,00	0,00	0,00	0,00		
14	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	12.808.628,00	13.432.928,00	11.245.178,00	14.996.378,00	466.942,00	934.533,00	2.159.933,00		

Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura

Stampila unitatii



*George Barbu*

Intocmit,

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST

Calitate:

Nr de inregistrare in Registrul Firmelor:

Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania  
 Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		1	in cont 2	din cont 3	4 = 1+2-3
1	PROVIZIOANE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Provizioane pentru restructurare	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	0,00	0,00	0,00
7	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ajustari pentru deprecierea produselor	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustari pentru deprecierea activelor biologice de natura stocurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	0,00	0,00	0,00
16	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
18	Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionarii/asociatii	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
20	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitatile afiliate	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor emise si rascumparate	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor investitii pe termen scurt si creante asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
 Stampila unitatii




**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitate: PERSOANĂ JURIDICĂ  
 AUTORIZATĂ MEMBRU CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional  
 Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
Cod fiscal: RO14988404  
Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
I, Romania  
Nr. Reg. Com:

Nr	Destinatia	SUMA
1	PROFIT NET DE REPARTIZAT	9.585.290,00
2	rezerva legala	0,00
3	acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0,00
4	dividende de platit	0,00
5	alte rezerve	0,00
6	PROFIT NEREPARTIZAT	9.585.290,00

**Presedinte CA,**

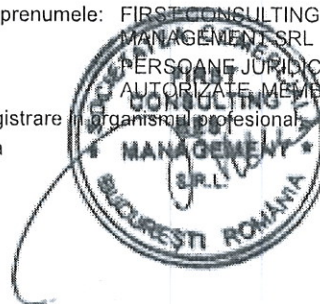
Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST  
MANAGEMENT SRL  
Calitate: PERSOANE JURIDICE  
AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
Nr de inregistrare in organismul profesional  
Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
Cod fiscal: RO14988404  
Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
I, Romania  
Nr. Reg. Com:

Nr	Destinatia	SUMA
1	PROFIT NET DE REPARTIZAT	9.585.290,00
2	rezerva legala	0,00
3	acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0,00
4	dividende de platit	0,00
5	alte rezerve	0,00
6	PROFIT NEREPARTIZAT	9.585.290,00

**Presedinte CA,**

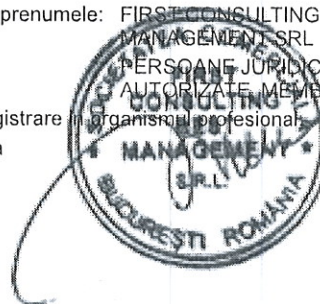
Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST  
MANAGEMENT SRL  
Calitate: PERSOANE JURIDICE  
AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
Nr de inregistrare in organismul profesional  
Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania  
 Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		1=2+3	sub 1 an 2	peste 1 an 3
1	I.CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE	23.875,00	23.875,00	0,00
2	Furnizori-debitori pt.prestari servicii	224.673,00	224.673,00	0,00
3	Cienti	30.430.577,00	30.430.577,00	0,00
4	Creante personal si asigurari sociale	64.112,00	64.112,00	0,00
5	Impozit pe profit	0,00	0,00	0,00
6	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	0,00	0,00
7	Alte creante cu statul si institutii publice	0,00	0,00	0,00
8	Decontari din operatii in participatie	0,00	0,00	0,00
9	Debitori diversi	-6.023.495,00	-6.023.495,00	0,00
10	II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	24.695.867,00	24.695.867,00	0,00
11	III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR	-100.000,00	-100.000,00	0,00
12	IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	1.355.723,00	1.355.723,00	0,00
13	TOTAL CREANTE	26.175.465,00	26.175.465,00	0,00

Nr	Denumire	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		1=2+3+4	sub 1 an 2	1-5 ani 3	peste 5 ani 4
14	Datorii	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Credite bancare pe termen lung si mediu	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Credite pe termen scurt	36.756.338,00	36.756.338,00	0,00	0,00
18	Dobânzi	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Alte imprumuturi si datorii financiare	906.240,00	906.240,00	0,00	0,00
20	I. Datorii financiare	37.662.578,00	37.662.578,00	0,00	0,00
21	Furnizori-total	16.148.596,00	16.148.596,00	0,00	0,00
22	Cienti creditorii	3.331,00	3.331,00	0,00	0,00
23	Datorii fata de bugetul asigurarilor sociale	367.321,00	367.321,00	0,00	0,00
24	Datorii fata de bugetele fondurilor speciale	4.529,00	4.529,00	0,00	0,00
25	Datorii fata de bugetul de stat	95.719,00	95.719,00	0,00	0,00
26	Impozit pe profit	1.636.535,00	1.636.535,00	0,00	0,00
27	Taxa pe valoare adaugata	1.140.794,00	1.140.794,00	0,00	0,00
28	Creditori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Datorii fata de alti creditorii	2.906.439,00	2.906.439,00	0,00	0,00
30	II.Alte datorii	22.303.264,00	22.303.264,00	0,00	0,00
31	III. Venituri inregistrate in avans	6.102.500,00	6.102.500,00	0,00	0,00
32	TOTAL DATORII	66.068.342,00	66.068.342,00	0,00	0,00

**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
 Stampila unitatii




**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING MANAGEMENT CONSULTING  
 Calitate: PERSOANE JURIDICE  
 AUTORIZAT SA MEMBRU  
 Nr de inregistrare in organismul profesional P.L.

Semnatura





Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
Cod fiscal: RO14988404  
Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
1, Romania  
Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
1	Cifra de afaceri neta	91.604.240,00	108.726.401,00
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	68.597.183,00	83.361.690,00
3	Cheltuielile activitatii de baza	7.468.709,00	6.286.612,00
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	157.724,00	9.836.037,00
5	Cheltuielile indirecte de productie	10.217.014,00	12.302.890,00
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	5.163.610,00	11.990.559,00
7	Cheltuielile de desfacere	0,00	0,00
8	Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	624.641,00	931.930,00
9	Productia neterminata (711 creditor)	0,00	0,00
10	Productia din imobilizari proprii	0,00	0,00
11	Alte venituri din exploatare	760.270,00	294.466,00
12	Rezultatul din exploatare	5.299.239,00	9.585.290,00

**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST  
MANAGEMENT SRL

Calitate: PERSOANE JURIDICE  
AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura



## NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

### 1. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatii financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat.

### 2. Principiile contabile generate aplicate de entitate sunt:

**2.1.** Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente**. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

**2.2 Principiul continuitatii activitatii.** Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

**2.3. Principiul permanentei metodelor:** metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

**2.4. Modificarile de politici contabile** pot fi determinate de:

- a. initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale;
- b. o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare).

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 entitatea nu a modificat politicile contabile.

**2.5. Principiul prudentei:** la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta. Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

**2.6. Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii:** in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de datorii.

**2.7. Principiul intangibilitatii:** bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

**2.8. Principiul necompensarii:** orice compensare intre elementele de activ si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

**2.9.** Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de **fondul economic al tranzactiei** sau al angajamentului in cauza.

**2.11. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie:** Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea vor fi cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile aprobate de entitate.

**2.12. Principiul pragului de semnificatie:** o informatie este semnificativa pentru entitate daca omisiunea sau declararea sa eronata, poate influenta deciziile utilizatorilor acestei informatii.

### 3. Politicile contabile adoptate:

**Politicile si procedurile contabile** sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la **punctul 1**. Politicile contabile sunt conforme cu principiile contabile prevazute de cadrul legal mentionat la **punctul 2**.

- Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.
- Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.
- Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit).
- Conturile de creante si datorii sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata.
- Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand apare pentru societate o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

#### Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



#### Intocmit,

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST MAN  
SRL

Calitate: PERSONE JURIDICE  
AUTORIZATE MEMBER

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura



**NOTA 7 - PARTI SOCIALE**

Capitalul social subscris si varsat la data de 31.12.2021 este in suma de 1.807.000 lei. Structura capitalului social se prezinta astfel:

Asociat	Pondere din capital	Numar de parti sociale
Nedelea Bogdan - Remus	45%	4.066
Nedelea Ilie	10%	903
Barbu Adisor George	45%	4.066
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>9.035</b>

Nu au fost emise parti sociale pentru **ABN SYSTEMS INTERNATIONAL SA** in cursul anului 2021.

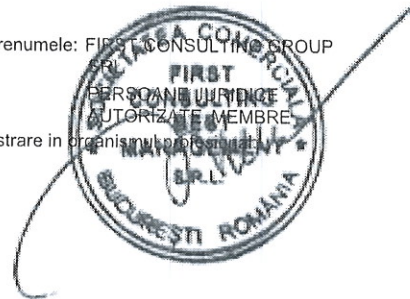
**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING GROUP

Calitate:

Nr de inregistrare in organismul profesional  
Semnatura

**NOTA 8-INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

- a) Societatea nu acorda avansuri de natara salariala sau credite administratorului.
- b) Numarul mediu de salariati ai societatii la data de 31.12.2021 este de 70.
- c) Numarul efectiv de salariati ai societatii la data de 31.12.2021 este 69.
- d) Cheltuielile salariale, evolutia numarului mediu de salariati si informatiile privind calculul principalilor indicatori cu forta de munca utilizata sunt redade prin intermediul urmatorului tabel:

Nr. crt	Explicatii	2020	2021
1	Numar mediu de salariati	67	70
2	Cheltuieli cu salariile realizate in timpul perioadei - lei	4.090.990	4.435.096
3	Cheltuielile cu contributiile sociale aferente salariilor - lei	146.080	150.409
4	Alte cheltuieli (tichete de masa acordate salariatilor)	75.800	215.553
5	<b>TOTAL COST SALARIAL-lei</b>	<b>4.181.390</b>	<b>4.801.058</b>
6	Salariul mediu anual -lei	59.290	63.359
7	Cost total mediu salarial anual - lei	60.600	68.587

Presedinte CA, Numele si prenumele:  
George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



Intocmit

Numele si prenumele:  
FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL  
Calitate: PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE  
MEMBRE CUCAR

Semnatura



**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire rapoartări anuale**

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania

[Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare****)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8=5+6-7			
1	Imobilizari necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Alte imobilizari	404.288,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
4	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	TOTAL	404.288,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
6	Imobilizari corporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Terenuri	3.207.959,00	252.363,00	3.460.321,00	1,00	0,00	0,00	0,00		
8	Constructii	6.533.929,00	1.221.300,00	7.719.900,00	35.329,00	0,00	903.716,00	0,00		
9	Instalatii tehnice si masini	2.483.711,00	643.051,00	31.817,00	3.094.945,00	1.435.093,00	326.181,00	1.730.457,00		
10	Alte instalatii, utilaje si mobilier	43.586,00	13.074,00	0,00	56.660,00	24.210,00	14.897,00	39.107,00		
11	Avansuri si imobilizari corporale in curs	0,00	33.140,00	33.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	TOTAL	12.269.185,00	2.162.928,00	11.245.178,00	3.186.935,00	2.363.019,00	341.078,00	1.769.564,00		
13	Imobilizari financiare	135.175,00	0,00	0,00	135.175,00	0,00	0,00	0,00		
14	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	12.808.628,00	13.432.928,00	11.245.178,00	14.996.378,00	2.627.524,00	466.942,00	2.159.933,00		

Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura

Stampila unitatii



*George Barbu*

Intocmit,

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST

Calitate:

Nr de inregistrare in Registrul Firmelor:

Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania  
 Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		1	in cont 2	din cont 3	4 = 1+2-3
1	PROVIZIOANE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Provizioane pentru restructurare	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	0,00	0,00	0,00
7	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ajustari pentru deprecierea produselor	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustari pentru deprecierea activelor biologice de natura stocurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	0,00	0,00	0,00
16	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
18	Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionarii/asociatii	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
20	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitatile afiliate	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor emise si rascumparate	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor investitii pe termen scurt si creante asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
 Stampila unitatii




**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitate: PERSOANĂ JURIDICĂ  
 AUTORIZATĂ MEMBRU CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional  
 Semnatura





Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania

[Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare****) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8=5+6-7			
1	Imobilizari necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Alte imobilizari	404.268,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
4	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	TOTAL	404.268,00	11.270.000,00	0,00	11.674.268,00	125.864,00	0,00	390.369,00		
6	Imobilizari corporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Terenuri	3.207.959,00	252.363,00	3.460.321,00	1,00	0,00	0,00	0,00		
8	Constructii	6.533.929,00	1.221.300,00	7.719.900,00	35.329,00	0,00	903.716,00	0,00		
9	Instalatii tehnice si masini	2.483.711,00	643.051,00	31.817,00	3.094.945,00	1.435.093,00	326.181,00	1.730.457,00		
10	Alte instalatii, utilitaje si mobilier	43.586,00	13.074,00	0,00	56.660,00	24.210,00	14.897,00	39.107,00		
11	Avansuri si imobilizari corporale in curs	0,00	33.140,00	33.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	TOTAL	12.269.185,00	2.162.928,00	11.245.178,00	3.186.935,00	2.363.019,00	341.078,00	1.769.564,00		
13	Imobilizari financiare	135.175,00	0,00	0,00	135.175,00	0,00	0,00	0,00		
14	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	12.808.628,00	13.432.928,00	11.245.178,00	14.996.378,00	2.627.524,00	466.942,00	2.159.933,00		

Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura

Stampila unitatii



*G Barbu*

Intocmit,

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST

Calitate:

Nr de inregistrare in Registrul Firmelor:

Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
 Cod fiscal: RO14988404  
 Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
 1, Romania  
 Nr. Reg. Com:

Nr	Denumire	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		1	in cont 2	din cont 3	4 = 1+2-3
1	PROVIZIOANE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Provizioane pentru restructurare	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	0,00	0,00	0,00
7	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ajustari pentru deprecierea produselor	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustari pentru deprecierea activelor biologice de natura stocurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	0,00	0,00	0,00
16	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
18	Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionarii/asociatii	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
20	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitatile afiliate	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor emise si rascumparate	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor investitii pe termen scurt si creante asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
 Stampila unitatii




**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Calitate: PERSOANĂ JURIDICĂ  
 AUTORIZATĂ MEMBRU CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional  
 Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
Cod fiscal: RO14988404  
Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
I, Romania  
Nr. Reg. Com:

Nr	Destinatia	SUMA
1	PROFIT NET DE REPARTIZAT	9.585.290,00
2	rezerva legala	0,00
3	acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0,00
4	dividende de platit	0,00
5	alte rezerve	0,00
6	PROFIT NEREPARTIZAT	9.585.290,00

**Presedinte CA,**

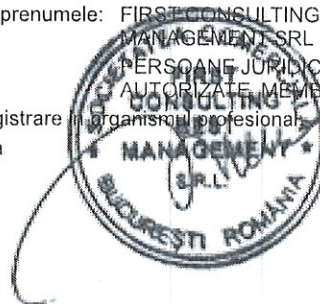
Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST  
MANAGEMENT SRL  
Calitate: PERSOANE JURIDICE  
AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
Nr de inregistrare in organismul profesional  
Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
Cod fiscal: RO14988404  
Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
I, Romania  
Nr. Reg. Com:

Nr	Destinatia	SUMA
1	PROFIT NET DE REPARTIZAT	9.585.290,00
2	rezerva legala	0,00
3	acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0,00
4	dividende de platit	0,00
5	alte rezerve	0,00
6	PROFIT NEREPARTIZAT	9.585.290,00

**Presedinte CA,**

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST  
MANAGEMENT SRL

Calitate:

PERSOANE JURIDICE

AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
Cod fiscal: RO14988404  
Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
1, Romania  
Nr. Reg. Com:

## ANEXA 9 LA BILANT

Nr	Denumire	-lei-
1	INDICATORI DE LICHIDITATE	
2	Indicatorul lichiditatii curente (Active curente/Datorii curente)	1,14
3	Indicatorul lichiditatii imediate (Active curente – Stocuri)/Datorii curente	0,68
4	INDICATORI DE RISC	
5	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/Capital propriu)*100	154,33
6	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/ Capital angajat)/100	0,02
7	Indicatorul privind dobanda (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit)/Cheltuieli cu dobanda	11,18
8	INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)	
9	Viteza de rotatie a stocurilor (Costul vanzarilor/Stoc mediu)	2,59
10	Numarul de zile de stocare (Stoc mediu/ Costul vanzarilor) x365	140,78
11	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu client/Cifra de afaceri)*365	113,08
12	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri)*365	57,85
13	Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	8,54
14	Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	1,18
15	INDICATORI DE PROFITABILITATE	
16	Rentabilitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat) x100	46,63
17	Marja bruta din vanzari (Profit brut/Cifra de afaceri) x100	10,44

### Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



### Intocmit,

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST  
MANAGEMENT SRL

Calitate: PERSOANE JURIDICE  
AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura



Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.  
Cod fiscal: RO14988404  
Adresa: Str. STR. MARINARILOR, NR.31, ET.P+1, Bucuresti, Judet Sector  
1, Romania  
Nr. Reg. Com:

## ANEXA 9 LA BILANT

Nr	Denumire	-lei-
1	INDICATORI DE LICHIDITATE	
2	Indicatorul lichiditatii curente (Active curente/Datorii curente)	1,14
3	Indicatorul lichiditatii imediate (Active curente – Stocuri)/Datorii curente	0,68
4	INDICATORI DE RISC	
5	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/Capital propriu)*100	154,33
6	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/ Capital angajat)/100	0,02
7	Indicatorul privind dobanda (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit)/Cheltuieli cu dobanda	11,18
8	INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)	
9	Viteza de rotatie a stocurilor (Costul vanzarilor/Stoc mediu)	2,59
10	Numarul de zile de stocare (Stoc mediu/ Costul vanzarilor) x365	140,78
11	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu client/Cifra de afaceri)*365	113,08
12	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri)*365	57,85
13	Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	8,54
14	Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	1,18
15	INDICATORI DE PROFITABILITATE	
16	Rentabilitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat) x100	46,63
17	Marja bruta din vanzari (Profit brut/Cifra de afaceri) x100	10,44

### Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



### Intocmit,

Numele si prenumele: FIRST CONSULTING BEST  
MANAGEMENT SRL

Calitate: PERSOANE JURIDICE  
AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura



## **NOTA 10 -ALTE INFORMATII**

### **a) Informatii despre societate**

Societatea ABN SYSTEMS INTERNATIONAL SA a fost inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J40/11024/2002, CUI 14988404.

Principalul obiect de activitate al firmei este comertul cu ridicata de componente si echipamente electronice si de telecomunicatii.

Capitalul social este de 1.807.000 lei, subscris si integral varsat. Structura asociatilor la 31 decembrie 2021 este:

Nedelea Bogdan Remus	- 45%	- 8,132,000.00 Actiuni
Nedelea Ilie	- 10%	- 1,806,000.00 Actiuni
Barbu Adisor George	- 45%	- 8,132,000.00 Actiuni

Sediul social al societatii este Str. Marinarilor nr.31, Sector 1, Bucuresti.

Societatea are puncte de lucru dupa cum urmeaza:

1. Bucuresti Sectorul 1, Strada MARINARILOR Nr. 29, cf. contract de cumparare 1247 din data 06.10.2016 Durata sediului: nelimitat.
2. Sat Chiajna, Com. Chiajna, Str. Industriilor nr. 10 Contract de inchiriere din 15.07.2019 Durata sediului: 5 ani si 2 luni

Alte informatii:

- Societatea nu detine filiale, intreprinderi asociate sau titluri de participare la alte societati.
- Societatea nu detine alte angajamente primite sau datorate, care prin neinregistrare sa afecteze in mod semnificativ situatiile financiare.

### **b) Metoda de transformare a activelor, datoriilor, elementelor de capital, a veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala**

Conversia elementelor de activ si de datorii, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina s-a facut la cursul BNR valabil in ziua facturii, sau al vamii, pentru importuri si exporturi unde a fost cazul. Diferentele de curs rezultate din decontarea tranzactiilor in valuta si din conversia activelor, datoriilor si capitalurilor exprimate in moneda straina sunt evidentiata in contul de profit si pierdere al exercitiului.

**c) Informatii despre impozitul pe profit**

Societatea a calculat, retinut si virat un impozit pe profit in suma de 1.769.805 lei.

**d) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri in suma de 108.726.401 lei inregistrata in cursul anului 2021 se compune in principal din urmatoarele:

Venituri din vanzarea marfurilor	108.726.401	100%
----------------------------------	-------------	------

**e) Cheltuieli de audit**

Auditul societatii a fost asigurat de PREMIUM AUDIT CONSULTING SRL, autorizatie CAFR 1260/2015, CUI RO 34633694.

**f) Garantii**

Societatea nu are constituite garantii pentru lucrari (Ct. 167)

Societatea are constituite garantii pentru contractele de inchiriere (Ct. 267) in suma de 23.874 lei.

**g) Societati afiliate**

Mai jos sunt prezentate tranzactiile cu societatile afiliate la data de 31.12.2021.

Afiliat	Valoare sold 31.12.2020
MAGIC KIDS ARENA SRL CLIENT	319.501,50
MAGIC KIDS ARENA SRL FURNIZOR	0,00
HAPPY ELECTRONICS SALES CLIENT	2.418.411,21
HAPPY ELECTRONICS SALES FURNIZOR	0,00
ENBORG CLIENT	0,00
ENBORG FURNIZOR	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.737.912,71</b>

**h) Managementul riscului**



(i) Riscul aferent mediului economic

Partenerii comerciali ai Societatii pot fi afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. De asemenea, deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare. Astfel, este foarte greu pentru conducerea Societatii sa prevada ce schimbari vor fi in Romania si ce efect pot avea aceste schimbari asupra pozitiei financiare, a rezultatelor si a fluxului de numerar al Societatii.

(ii) Riscul valutar

Din cauza fluctuatiei cursului de schimb si a inflatiei exista un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei. Societatea este expusa unui risc valutar scazut prin prisma creantelor si datoriilor comerciale avute in valuta. Diferentele de curs rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere si nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidarii datoriilor / incasarii creantelor. Societatea nu a intrat in tranzactii si nu a achizitionat instrumente financiare de acoperire a riscului valutar.

(iii) Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent in vederea reducerii expunerii societatii la riscul unor creante neincasabile.

Presedinte CA,  
Numele si prenumele:  
George Barbu

Semnatura  
Stampila unitatii



Intocmit

Numele si prenumele:  
FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL  
Calitate: PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE  
MEMBRE CECCARBT

Semnatura



**RAPORTUL DE ACTIVITATE AL ADMINISTRATORULUI**  
**Pentru anul financiar incheiat la**  
**Data de 31.12.2021**

S.C. ABN Systems International S.A. este o societate comerciala al carei obiect principal de activitate ii reprezinta Comert cu ridicata de componente si echipamente electronice si de telecomunicatii, cod CAEN 4652, constituita ca societate pe actiuni, in conformitate cu Legea societatilor comerciale numarul 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare.

Prezentul raport este intocmit in conformitate cu cerintele OMFP 1801/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene si cu Legea societatilor comerciale nr. 31/1990, republicata.

Prezentul raport este intocmit de Presedintele CA al societatii, George Barbu.

Date despre societate:

Sediul Social:	Bucuresti, Sector I, Str. Marinariilor nr. 31
Cod fiscal:	14988404
Registrul Comertului:	J40/11024/2002
Forma proprietate:	Societate pe actiuni
Cod CAEN:	4652
Descriere CAEN:	Comert cu ridicata de componente si echipamente electronice si de Telecomunicatii

I. Capitalul Social

Capitalul social al Societati, subscris si varsat integral de catre asociati, este in total de 1.807.000 lei. Capitalul social se divide in 18.070.000 de actiuni cu valoarea nominala de 0.1 RON/actiune.

## II. Structura asociatilor

- NEDELEA BOGDAN - REMUS, cetatean roman, nascut la data de 01.09.1978 in municipiul Bucuresti, domiciliat in Bucuresti, sector 1, Str. Marinarilor nr. 31, ap. I, posesor al CI seria RK nr. 407429, eliberata de SPCEP Sector I, detinand 45% din capitalul social al Societatii, si
- NEDELEA ILIE, cetatean roman, nascut la data de 07.09.1952, in Vartoapele, Teleorman, domiciliat in Bucuresti, sector 1, Str. Marinarilor nr. 31, ap. 1, posesor al CI seria RR nr. 567384, detinand 10% din capitalul social al Societatii, si
- BARBU ADISOR - GEORGE, cetatean roman, nascut la data de 05.10.1975 in municipiul Bucuresti, domiciliat in Bucuresti, sector 6, Str.Partitunii nr. 8, bloc 62 scara C, etaj 9, ap. 119, posesor al CI seria RK nr. 430028, eliberata de SPCEP Sector 6, detinand 45% din capitalul social al Societatii.

## III. Obiectul de activitate

S.C. ABN Systems International S.A. a fost constituita in cursul anului 2002. Principalul obiect de activitate al societatii il reprezinta Comertul cu ridicata de componente si echipamente electronice si de telecomunicatii.

## IV. Scurta prezentare a principalilor indicatori financiari si a politicilor economico-financiare utilizate de S.C. ABN Systems International S.A. pe parcursul anului financiar incheiat la data de 31.12.2021

La intocmirea situatiilor financiare ale societatii s-au avut in vedere unatoarele aspecte:

- o respectarea prevederilor din Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, privind conducerea corecta si la zi a evidentelor financiar-contabile;
- o inregistrarea in contabilitate a operatiilor economice si financiare in mod cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor justificative, in functie de data de intocmire sau de intrare in unitate si sistematic in fisele deschise pe conturi sintetice si analitice;
- o intocmirea Bilantului, Contului de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalurilor proprii, Situatia fluxurilor de numerar si a Notelor explicative care au fost realizate pe baza balantei de verificare la data de 31.12.2021 si a registrelor contabile;
- o evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare cu respectarea principiilor contabile prevazute de OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;
- o efectuarea inventarierii generale a elementelor de activ, datorii si capitaluri proprii la sfarsitul anului in conformitate cu reglementarile legale in vigoare - Ordinul 2861/2009;

Cei mai importanti indicatori regasiti in situatiile financiare pentru anul 2021 sunt prezentati in randurile care urmeaza:

I. Active imobilizate	12.836.443	lei
-----------------------	------------	-----

II.	Active circulante	79.665.042	lei
	Total active	92.501.485	lei
IV.	Capitaluri propria	22.348.911	lei
V.	Venituri in avans	6.155.000	lei
VI.	Datorii	63.997.574	lei
	Total datorii si capitaluri propria	92.501.485	lei

V. Alte informatii furnizate

Sedii secundare si puncte de lucru:

Societatea are puncte de lucru dupa cum urmeaza:

1. Bucuresti Sectorul 1, Strada MARINARILOR Nr. 29, cf. contract de cumparare 1247 din data 06.10.2016 Durata sediului: nelimitat.
2. Sat Chiajna, Com. Chiajna, Str. Industriilor nr. 10 Contract de inchiriere din 15.07.2019 Durata sediului: 5 ani si 2 luni

VI. Prezentarea principalelor obiective si politici in materie de riscuri la care se supune societatea:

a. Riscul de piata si riscul de pret

Economia romaneasca se afla intr-o perioada stabila privind desfasurarea investitiilor. Pe segmentul de piata pe care societatea isi desfasoara activitatea, conducerea societatii estimeaza ca exista o cerere si o dezvoltare continua.

Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordantei pretului in timp, intre momentul incheierii contractului si momentul in care se face plata si incasarea sumei prevazute in contract. Acest risc isi poate face aparitia mai ales in cazul incheierii unor contracte pe termen lung.

Riscul de pret este preintampinat prin incheierea de contracte pe perioade determinate de timp sau prin posibilitatea corelarii pretului de vanzare practicat cu costurile reale ale societatii.

b. Riscul valutar si de inflatie

Societatea poate fi expusa fluctuatiilor de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, imprumuturi pe termen lung, sau datorii comerciale exprimate in valuta. Moneda functionala a societatii este leul romanesc. Societatea este supusa riscului valutar la numerarul si echivalentele de numerar, achizitiile si imprumuturile realizate in alta moneda decat cea functionala.

Societatea a efectuat tranzactii in anul 2021 exprimate in diferite valute. Prin urmare, exista riscul de reducere sau crestere a valorii activelor monerare nete detinute in lei romanesti in functie de aprecierea sau deprecierea monedei tarii noastre.

**DECLARATIE**

**In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr 82/1991**

**S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru:**

Persoanajuridica: **ABN Systems International S.A.**

Judetul: **BUCURESTI**

Sediul Social: Bucuresti, Sector 1, Str. Marinarilor nr. 31

Cod fiscal: 14988404

Registrul Comertului: 140/11024/2002

Forma proprietate: Societate comerciala cu raspundere limitata

Cod CAEN: 4652

Descriere CAEN Comert cu ridicata de componente si echipamente electronice si de telecomunicatii

Presedintele Consiliului de Administratie, George Barbu, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

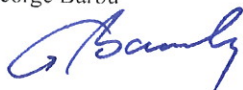
Presedintele Consiliului de Administratie, Barbu Adisor George, inainteaza spre analiza si propune spre aprobarea Adunarii Generale Ordinare a Asociatilor situatiile financiare intocmite la 31.12.2021:

- Bilantul;
- Contul de profit si pierdere;
- Notele explicative la situatiile financiare;
- Raportul administratorului;
- Raportul auditorului statutar independent

**Presedintele CA**

**Semnatura,**

George Barbu



c. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate consta in probabilitatea ca societatea sa nu-si poata onora obligatiile fata de creditorii ca urmare a devierii proportiei dintre incasarile de la clienti si platile de efectuat.

Printre cauzele care conduc la aparitia riscului de lichiditate pot fi mentionate urmatoarele:

- situatia economiei reale
- indisciplina financiara a clientilor

Politica societatii in privinta lichiditatii este de a mentine suficiente resurse lichide pentru a putea onora obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta.

d. Riscul de credit

Riscul de creditare este riscul in care societatea suporta o pierdere financiara urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar. Acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar. Conducerea societatii monitorizeaza in mod constant expunerea la riscul de credit prin evaluarea periodica a clientilor societatii.

Presedinte CA

George BARBU

Semnatura



**BALANTA DE VERIFICARE**

Pentru perioada 01-01-2021 - 31-12-2021

Sector 1

Moneda documentului: RON

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Rulaje totale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
0	1										
10	CAPITAL SI REZERVE	0.00	5,871,461.25	0.00	0.00	1,233,321.22	1,473,662.33	1,233,321.22	1,473,662.33	0.00	6,111,802.36
101	Capital	0.00	1,807,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,807,000.00
1012	Capital subscris varsat	0.00	1,807,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,807,000.00
105	Rezerve din reevaluare	0.00	1,012,223.25	0.00	0.00	1,233,321.22	1,473,662.33	1,233,321.22	1,473,662.33	0.00	1,252,564.36
105.00	Rezerve din reevaluare	0.00	208,748.75	0.00	0.00	850,865.79	1,473,662.33	850,865.79	1,473,662.33	0.00	831,545.29
105.01	Rezerve reevaluare Imobil Saffica - Intrarea Morarilor lot 11	0.00	504,779.96	0.00	0.00	220,882.43	0.00	220,882.43	0.00	0.00	283,897.53
105.02	Rezerve reevaluare Imobil Saffica - Intrarea Morarilor lot 5	0.00	298,694.54	0.00	0.00	161,573.00	0.00	161,573.00	0.00	0.00	137,121.54
106	Rezerve	0.00	3,052,238.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,052,238.00
1061	Rezerve legale	0.00	361,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	361,400.00
1068	Alte rezerve	0.00	2,690,838.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,690,838.00
11	REZULTATUL REPORTAT	0.00	14,112,390.89	0.00	0.00	30,893,013.07	23,432,440.70	30,893,013.07	23,432,440.70	0.00	6,651,818.52
117	Rezultatul reportat	0.00	14,112,390.89	0.00	0.00	30,893,013.07	23,432,440.70	30,893,013.07	23,432,440.70	0.00	6,651,818.52
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0.00	1,317,018.92	0.00	0.00	12,392,058.00	17,719,974.07	12,392,058.00	17,719,974.07	0.00	6,644,934.99
1171.17	Rezultatul reportat 2017	0.00	4,004,945.67	0.00	0.00	4,004,945.67	0.00	4,004,945.67	0.00	0.00	0.00
1171.18	Rezultatul reportat 2018	0.00	4,030,187.03	0.00	0.00	4,030,187.03	0.00	4,030,187.03	0.00	0.00	0.00
1171.19	Rezultatul reportat 2019	0.00	4,753,355.74	0.00	0.00	4,753,355.74	0.00	4,753,355.74	0.00	0.00	0.00
1171.20	Rezultatul reportat 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	5,712,466.63	5,712,466.63	5,712,466.63	5,712,466.63	0.00	0.00
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	6,883.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,883.53
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0.00	5,712,466.63	0.00	0.00	120,201,429.91	124,074,253.76	120,201,429.91	124,074,253.76	0.00	9,585,290.48
121	Profit sau pierdere	0.00	5,712,466.63	0.00	0.00	114,488,963.28	118,361,787.13	114,488,963.28	118,361,787.13	0.00	9,585,290.48
121.20	Profit si pierdere 2020	0.00	5,712,466.63	0.00	0.00	0.00	-5,712,466.63	0.00	-5,712,466.63	0.00	0.00
121.21	Profit si pierdere 2021	0.00	0.00	0.00	0.00	114,488,963.28	124,074,253.76	114,488,963.28	124,074,253.76	0.00	9,585,290.48
129	Repartizarea profitului	0.00	0.00	0.00	0.00	5,712,466.63	5,712,466.63	5,712,466.63	5,712,466.63	0.00	0.00
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	877,366.55	0.00	0.00	541,457.29	570,330.61	541,457.29	570,330.61	1,557.83	907,797.70
162	Credite bancare pe termen lung	0.00	180,986.16	0.00	0.00	180,986.16	0.00	180,986.16	0.00	0.00	0.00
1621	Credite bancare pe termen lung	0.00	180,986.16	0.00	0.00	180,986.16	0.00	180,986.16	0.00	0.00	0.00
1621.03	Credit investitii 5 ani ING ctr 10359/2016	0.00	180,986.16	0.00	0.00	180,986.16	0.00	180,986.16	0.00	0.00	0.00
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0.00	696,380.39	0.00	0.00	360,471.13	570,330.61	360,471.13	570,330.61	1,557.83	907,797.70
167.021	Capital Ctr. Leasing Unicredit nr. 30133138/(B19ABN/B24ABN)	0.00	25,027.04	0.00	0.00	26,584.87	0.00	26,584.87	0.00	1,557.83	0.00

**BALANTA DE VERIFICARE**

Pentru perioada 01-01-2021 - 31-12-2021

Moneda documentului: RON

Sector 1

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Rulaje totale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
167.022	Capital Ctr. Leasing Unicredit nr. 30163300/B-187-DEA	0.00	13,126.66	0.00	0.00	9,025.25	0.00	9,025.25	0.00	0.00	4,101.41
167.023	Capital Ctr. Leasing Unicredit nr. 30193701/B-68-NNR	0.00	46,564.63	0.00	0.00	14,084.56	0.00	14,084.56	0.00	0.00	32,480.07
167.024	Capital Ctr. Leasing Unicredit 30213464/B-14-ABN	0.00	43,952.00	0.00	0.00	10,805.16	0.00	10,805.16	0.00	0.00	33,146.84
167.025	Capital Ctr. Leasing Unicredit 30223537/B-999-ABN	0.00	100,470.75	0.00	0.00	33,352.15	0.00	33,352.15	0.00	0.00	67,118.60
167.026	Capital Ctr. Leasing Unicredit 30223851/B-682-APM	0.00	110,511.24	0.00	0.00	35,295.87	0.00	35,295.87	0.00	0.00	75,215.37
167.027	Capital Ctr. Leasing Unicredit 30235185/B-101-ABN	0.00	50,971.66	0.00	0.00	15,374.14	0.00	15,374.14	0.00	0.00	35,597.52
167.028	Capital Ctr. Leasing Mercedes FL-30763/B-555- ABN	0.00	234,022.26	0.00	0.00	47,851.62	0.00	47,851.62	0.00	0.00	186,170.64
167.029	Capital Ctr. Leasing Unicredit 30255581/B-76-YWV	0.00	71,734.15	0.00	0.00	17,927.22	0.00	17,927.22	0.00	0.00	53,806.93
167.030	Capital Ctr. Leasing Unicredit 30280438/B-113-ABN	0.00	0.00	0.00	0.00	22,482.53	121,496.52	22,482.53	121,496.52	0.00	99,013.99
167.031	Capital Ctr. BRD Sogelease IFN -SGL129830 B-117-ABN	0.00	0.00	0.00	0.00	22,251.11	115,394.64	22,251.11	115,394.64	0.00	93,143.53
167.032	Capital Ctr. Leasing Unicredit 30286841 B-22-ABN	0.00	0.00	0.00	0.00	40,577.64	198,151.89	40,577.64	198,151.89	0.00	157,574.25
167.033	Capital Ctr. BRD Sogelease IFN - SGL127945 B-999-TLL	0.00	0.00	0.00	0.00	64,859.01	135,287.56	64,859.01	135,287.56	0.00	70,428.55
	<b>Total clasa 1</b>		26,573,685.32		152,869,221.49	149,550,687.40	149,550,687.40	152,869,221.49	149,550,687.40	1,557.83	23,256,709.06
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	404,267.76	0.00	0.00	0.00	11,270,000.00	0.00	11,270,000.00	0.00	11,674,267.76	0.00
205	Concesiuni, brevete, licențe, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	30,805.16	0.00	0.00	0.00	11,270,000.00	0.00	11,270,000.00	0.00	11,300,805.16	0.00
208	Alte immobilizari necorporale	373,462.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	373,462.60	0.00
21	IMOBILIZARI CORPORALE	12,269,184.11	0.00	0.00	0.00	2,129,787.39	11,212,038.39	2,129,787.39	11,212,038.39	3,186,933.11	0.00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	3,207,958.72	0.00	0.00	0.00	252,362.50	3,460,321.22	252,362.50	3,460,321.22	0.00	0.00
2111	Terenuri	3,207,958.72	0.00	0.00	0.00	252,362.50	3,460,321.22	252,362.50	3,460,321.22	0.00	0.00
212	Constructii	6,533,928.85	0.00	0.00	0.00	1,221,299.83	7,719,900.18	1,221,299.83	7,719,900.18	35,328.50	0.00
212.1	Constructii- amenajare sediu Marinarilor 31	368,600.18	0.00	0.00	0.00	0.00	368,600.18	0.00	368,600.18	0.00	0.00
212.11	Imobil Viadiceasca Snagov	2,348,963.05	0.00	0.00	0.00	671,036.95	3,020,000.00	671,036.95	3,020,000.00	0.00	0.00
212.2	Imobil Saftica - Intrarea Morarilor nr 1-3 lot 11	840,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	840,000.00	0.00	840,000.00	0.00	0.00
212.3	Imobil Saftica - Intrarea Morarilor nr 1-3 lot 5	882,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	882,000.00	0.00	882,000.00	0.00	0.00
212.4	Imobil Saftica - constructie depozit - nr 50392	963,378.71	0.00	0.00	0.00	96,921.29	1,060,300.00	96,921.29	1,060,300.00	0.00	0.00
212.5	Constructie imobil Chiajna	218,075.00	0.00	0.00	0.00	340,925.00	559,000.00	340,925.00	559,000.00	0.00	0.00
212.6	Apartment Pitesti	146,372.00	0.00	0.00	0.00	50,628.00	197,000.00	50,628.00	197,000.00	0.00	0.00



**BALANTA DE VERIFICARE**

Pentru perioada 01-01-2021 - 31-12-2021

Moneda documentului: RON

Sector 1

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Rulaje totale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
212.7	Continer maritim- Depozit Saftica	35,328.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,328.50	0.00
212.8	Construcție garaj si anexe Snagov	39,492.91	0.00	0.00	0.00	10,507.09	50,000.00	10,507.09	50,000.00	0.00	0.00
212.9	Ciadirie Marinarilor 29	691,718.50	0.00	0.00	0.00	51,281.50	743,000.00	51,281.50	743,000.00	0.00	0.00
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	2,483,710.93	0.00	0.00	0.00	643,051.14	31,816.99	643,051.14	31,816.99	3,094,945.08	0.00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	191,063.11	0.00	0.00	0.00	13,160.88	0.00	13,160.88	0.00	204,223.99	0.00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	131,561.65	0.00	0.00	0.00	25,419.65	8,798.99	25,419.65	8,798.99	148,182.31	0.00
2133	Mijloace de transport	2,161,086.17	0.00	0.00	0.00	604,470.61	23,018.00	604,470.61	23,018.00	2,742,538.78	0.00
214	Mobilier, ap. birou, echip. de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	43,585.61	0.00	0.00	0.00	13,073.92	0.00	13,073.92	0.00	56,659.53	0.00
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	0.00	0.00	0.00	0.00	33,140.00	33,140.00	33,140.00	33,140.00	0.00	0.00
231	Imobilizari corporale in curs de executie	0.00	0.00	0.00	0.00	33,140.00	33,140.00	33,140.00	33,140.00	0.00	0.00
231.06	Imobilizari corp in curs de executie	0.00	0.00	0.00	0.00	33,140.00	33,140.00	33,140.00	33,140.00	0.00	0.00
26	IMOBILIZARI FINANCIARE	135,174.88	0.00	0.00	0.00	0.00	111,300.00	0.00	111,300.00	23,874.88	0.00
263	Actiuni detinute la entitati controlate in comun	111,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,300.00	0.00	111,300.00	0.00	0.00
263.01	Constituire patrimoniului Environ	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00
263.02	Aport capital social - MAGIC KIDS ARENA SRL	111,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,000.00	0.00	111,000.00	0.00	0.00
267	Creante imobilizate	23,874.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,874.88	0.00
2678	Alte creante imobilizate	23,874.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,874.88	0.00
2678.12	Garantie Chirie Total Building ctr. 114/22 12.2016	18,025.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,025.60	0.00
2678.13	Garantie George Alin Enescu - Depozit Spania 001/01.10.2020	5,849.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,849.28	0.00
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0.00	2,627,525.02	0.00	0.00	934,533.36	466,941.93	934,533.36	466,941.93	0.00	2,159,933.59
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0.00	264,504.92	0.00	0.00	0.00	125,864.06	0.00	125,864.06	0.00	390,368.98
2805	Amortiz. concesi., brevetelor, licentelor, marilor comerciale si altor drepturi si valori similare necorporale	0.00	21,972.08	0.00	0.00	0.00	1,376.58	0.00	1,376.58	0.00	23,348.66
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0.00	242,532.84	0.00	0.00	0.00	124,487.48	0.00	124,487.48	0.00	367,020.32
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0.00	2,363,020.10	0.00	0.00	934,533.36	341,077.87	934,533.36	341,077.87	0.00	1,769,564.61
2812	Amortizarea constructiilor	0.00	903,716.37	0.00	0.00	903,716.37	0.00	903,716.37	0.00	0.00	0.00
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor	0.00	1,435,093.49	0.00	0.00	30,816.99	326,181.04	30,816.99	326,181.04	0.00	1,730,457.54

**BALANTA DE VERIFICARE**

Pentru perioada 01-01-2021 - 31-12-2021

Sector 1

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Rulaje totale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2813.01	Amortizarea Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	0.00	107,143.99	0.00	0.00	0.00	34,666.16	0.00	34,666.16	0.00	141,810.15
2813.02	Amortizarea Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	0.00	81,599.69	0.00	0.00	8,798.99	35,249.61	8,798.99	35,249.61	0.00	108,050.31
2813.03	Amortizarea Mijloace de transport	0.00	1,246,349.81	0.00	0.00	22,018.00	256,265.27	22,018.00	256,265.27	0.00	1,480,597.08
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0.00	24,210.24	0.00	0.00	0.00	14,896.83	0.00	14,896.83	0.00	39,107.07
	<b>Total clasa 2</b>	12,808,626.75	2,627,525.02	0.00	0.00	14,367,460.75	11,823,420.32	14,367,460.75	11,823,420.32	14,885,075.75	2,159,933.59
30	STOCCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	179,174.90	126,190.49	179,174.90	126,190.49	52,984.41	0.00
302	Materiale consumabile	0.00	0.00	0.00	0.00	163,053.98	110,069.57	163,053.98	110,069.57	52,984.41	0.00
3028	Alte materiale consumabile	0.00	0.00	0.00	0.00	163,053.98	110,069.57	163,053.98	110,069.57	52,984.41	0.00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	0.00	0.00	16,120.92	16,120.92	16,120.92	16,120.92	0.00	0.00
32	STOCCURI IN CURS DE APROVIZIONARE	3,596,412.52	0.00	0.00	0.00	107,795,418.95	107,457,669.86	107,795,418.95	107,457,669.86	3,934,161.61	0.00
327	MARFURI IN CURS DE APROVIZIONARE	3,596,412.52	0.00	0.00	0.00	107,795,418.95	107,457,669.86	107,795,418.95	107,457,669.86	3,934,161.61	0.00
35	STOCCURI AFILATE LA TERTII	1,614,048.38	0.00	0.00	0.00	8,169,245.87	8,007,126.93	8,169,245.87	8,007,126.93	1,776,167.32	0.00
357	Marfuri afilate la terti	1,614,048.38	0.00	0.00	0.00	8,169,245.87	8,007,126.93	8,169,245.87	8,007,126.93	1,776,167.32	0.00
37	MARFURI	24,104,047.76	0.00	0.00	0.00	106,191,842.46	104,130,155.93	106,191,842.46	104,130,155.93	26,165,734.29	0.00
371	Marfuri	24,104,047.76	0.00	0.00	0.00	106,191,842.46	104,130,155.93	106,191,842.46	104,130,155.93	26,165,734.29	0.00
371.01	Marfuri	24,104,047.76	0.00	0.00	0.00	106,191,842.46	104,130,155.93	106,191,842.46	104,130,155.93	26,165,734.29	0.00
38	AMBALAJE	180,749.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,749.12	0.00
381	Ambalaje	180,749.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,749.12	0.00
	<b>Total clasa 3</b>	29,495,257.78	0.00	0.00	0.00	222,335,682.18	219,721,143.21	222,335,682.18	219,721,143.21	32,109,796.75	0.00
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	3,084,090.76	20,342,726.71	0.00	0.00	106,710,724.56	104,823,262.54	106,710,724.56	104,823,262.54	1,862,056.93	17,233,230.86
401	Furnizori	1,863,435.83	20,338,872.31	0.00	0.00	107,777,015.38	105,445,257.04	107,777,015.38	105,445,257.04	1,084,634.85	17,228,312.99
401.01	Furnizori Lei	0.00	4,709,415.39	0.00	0.00	35,417,126.37	35,300,473.10	35,417,126.37	35,300,473.10	0.00	4,592,762.12
401.02	Furnizori Valuta eur	0.00	15,629,456.92	0.00	0.00	60,384,292.89	57,390,386.84	60,384,292.89	57,390,386.84	0.00	12,635,550.87
401.03	Furnizori Valuta usd	1,863,435.83	0.00	0.00	0.00	11,975,596.12	12,754,397.10	11,975,596.12	12,754,397.10	1,084,634.85	0.00
404	Furnizori de imobilizari	0.00	3,854.40	0.00	0.00	307,349.02	303,494.62	307,349.02	303,494.62	0.00	0.00
404.01	Furnizori de imobilizari Lei	0.00	3,854.40	0.00	0.00	307,349.02	303,494.62	307,349.02	303,494.62	0.00	0.00
408	Furnizori - facturi nesosite	593,876.60	0.00	0.00	0.00	-1,524,283.59	-925,489.12	-1,524,283.59	-925,489.12	0.00	4,917.87
408.01	Furnizori - facturi nesosite	593,876.60	0.00	0.00	0.00	-1,524,283.59	-925,489.12	-1,524,283.59	-925,489.12	0.00	4,917.87
409	Furnizori - debitori	626,778.33	0.00	0.00	0.00	150,643.75	0.00	150,643.75	0.00	777,422.08	0.00
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	49,988.59	0.00	0.00	0.00	-0.03	0.00	-0.03	0.00	49,988.56	0.00

**BALANTA DE VERIFICARE**

Pentru perioada 01-01-2021 - 31-12-2021

Sector 1

Cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Rulaje totale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4091.01	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor Lei	0.03	0.00	0.00	0.00	-0.03	0.00	-0.03	0.00	0.00	0.00
4091.02	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor Valuta	49,988.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,988.56	0.00
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	74,029.62	0.00	0.00	0.00	150,643.78	0.00	150,643.78	0.00	224,673.40	0.00
4092.01	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari Lei	28,109.82	0.00	0.00	0.00	150,643.78	0.00	150,643.78	0.00	178,753.60	0.00
4092.02	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari Valuta	45,919.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,919.80	0.00
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	142,241.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,241.51	0.00
4094	Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	360,518.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,518.61	0.00
4094.01	Avansuri pentru imobilizari necorporale-Charisma	237,832.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	237,832.74	0.00
4094.02	Avansuri pentru imobilizari necorporale-SAP	18,187.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,187.79	0.00
4094.03	Avansuri pentru imobilizari necorporale-TrackWMS ctr 90/24.02.2017	104,498.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104,498.08	0.00
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	30,764,506.44	23,513.57	0.00	0.00	120,062,364.19	120,366,110.96	120,062,364.19	120,366,110.96	30,573,330.64	146,084.54
411	Clienti	30,761,700.70	82.38	0.00	0.00	120,062,364.19	120,359,974.08	120,062,364.19	120,359,974.08	30,573,330.64	119,322.21
4111	Clienti	30,761,700.70	82.38	0.00	0.00	119,381,753.53	120,359,974.08	119,381,753.53	120,359,974.08	29,892,719.98	119,322.21
4111.01	Clienti Lei	19,580,632.53	0.00	0.00	0.00	58,457,488.71	64,345,118.08	58,457,488.71	64,345,118.08	13,693,003.16	0.00
4111.02	Clienti Valuta eur	11,171,068.17	0.00	0.00	0.00	60,236,255.64	55,207,606.99	60,236,255.64	55,207,606.99	16,199,716.82	0.00
4111.03	Clienti Valuta usd	0.00	82.38	0.00	0.00	688,009.18	807,249.01	688,009.18	807,249.01	0.00	119,322.21
4118	Clienti incerti sau in litigiu	0.00	0.00	0.00	0.00	680,610.66	0.00	680,610.66	0.00	680,610.66	0.00
418	Clienti - facturi de intocmit	0.00	23,431.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,431.19
419	Clienti - creditor	2,805.74	0.00	0.00	0.00	0.00	6,136.88	0.00	6,136.88	0.00	3,331.74
419.01	Clienti - creditor Lei	2,805.74	0.00	0.00	0.00	0.00	6,136.88	0.00	6,136.88	0.00	3,331.74
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0.00	193,039.98	0.00	0.00	4,547,091.36	4,602,730.36	4,547,091.36	4,602,730.36	1,200.00	249,878.98
421	Personal - salarii datorate	0.00	188,231.01	0.00	0.00	4,377,012.34	4,436,622.00	4,377,012.34	4,436,622.00	0.00	247,840.67
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0.00	2,623.97	0.00	0.00	97,583.02	95,934.36	97,583.02	95,934.36	0.00	975.31
423.01	Prime Salariat	0.00	0.00	0.00	0.00	19,550.00	19,550.00	19,550.00	19,550.00	0.00	0.00
423.02	Concedii medicale	0.00	2,623.97	0.00	0.00	75,633.02	73,984.36	75,633.02	73,984.36	0.00	975.31
423.03	Ajutor inmormantare	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	0.00	0.00
425	Avansuri acordate personalului	0.00	0.00	0.00	0.00	42,350.00	42,350.00	42,350.00	42,350.00	0.00	0.00
427	Retineri din salarii datorate terților	0.00	2,185.00	0.00	0.00	29,819.00	27,497.00	29,819.00	27,497.00	1,200.00	1,063.00
427.001	Retineri salariat	0.00	0.00	0.00	0.00	5,866.00	5,866.00	5,866.00	5,866.00	0.00	0.00

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Către Acționarii/Asociații

ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.

### RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.(Compania), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și notele la situațiile financiare inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Total active:	92.501.485	RON
Capitaluri proprii	22.348.911	RON
Rezultatul net al exercițiului financiar	9.585.290	RON

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

#### Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, așa cum a fost adoptat și implementat în România de Camera Auditorilor Financiar și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

#### Alte aspecte:

4. Situațiile financiare ale Societății de la 31.12.2021 au fost auditate. Chiar dacă noi am făcut teste de audit prin care să ne asigurăm de corectitudinea soldurilor și comparativelor, noi nu am obținut probe de audit adecvate și suficiente care să ne ofere o asigurare că acestea ar fi eronate fie datorită fraudei fie datorită erorii.

### **Alte informații – Raportul administratorilor**

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare.

Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

8. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

PREMIUM AUDIT CONSULTING S.R.L.

Autorizație CAFR 1260/07.09.2015

Prin IVAN ANY VASILICA

Auditor financiar înregistrat la

Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 4963/29.01.2015



Bucuresti, 17 Martie 2021

