

ABNSystems
international

**RAPORT ANUAL
2023**

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 2023
Exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023

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	4.399.769,90 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie	43.997.699 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	http://www.abnsystems.ro

Disclaimer:

Situațiile financiare la 31 Decembrie 2023, 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 2023	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
Aționariat 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”, „Societatea” sau „ABN”) în anul 2023, 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 trendurilor;
- Firma 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 anul 2023, provocările generate de situația macroeconomică incertă la nivel mondial și reorganizarea unora dintre partenerii principali ai ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A. în cea de-a doua jumătate a anului 2023, au condus la diminuarea semnificativă a veniturilor față de cifrele estimate inițial, afectând astfel rezultatele companiei. Cu toate acestea, în urma acțiunilor întreprinse de managementul executiv al societății, am reușit să livrăm un rezultat pozitiv la finalul anului și să creăm premisele redresării situației în 2024. Prioritatea noastră, de a proteja și crea valoare pentru acționarii ABN Systems International S.A., a rămas neschimbată, aceasta reflectându-se în strategia noastră de administrare activă și monitorizare atentă a activelor și operațiunilor, concentrându-ne în permanență asupra acțiunilor de maximizare a valorii companiei.” George Barbu, Director General și Președinte al Consiliului de Administrație al ABN Systems International S.A.

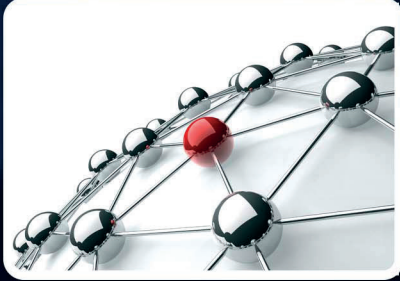


Cine suntem

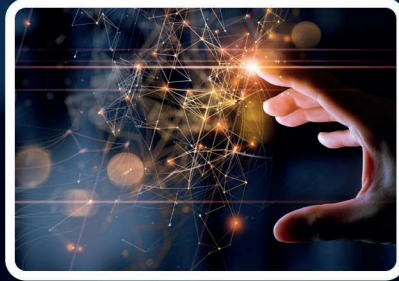


ABN Systems International S.A. susține în era tehnologiei accesul universal la produsele care contribuie la creșterea standardelor de viață și de securitate. Din acest punct de vedere orientarea strategică a eforturilor companiei este îndreptată spre dezvoltarea de noi canale de accesare a pieței precum și 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.

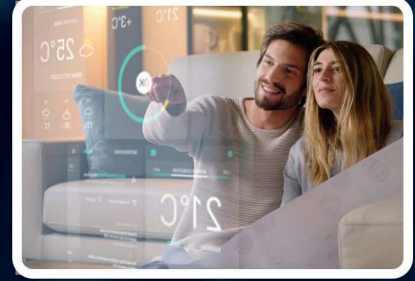
Chintesența modului nostru de lucru: We take care of business



Dezvoltare prin
diferențiere



Cele mai noi
tehnologii printr-o
rețea extinsă de
parteneri



Acces universal la
produse care
contribuie la creștea
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

2002

Se înființează
ABN Systems
International S.R.L.

2003

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

2007

Extinderea distribuției către lanțurile de retail

2015

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

2016

Industrializarea proceselor operaționale prin introducerea SAP B1 și xTrackWMS

2017

- Extindere portofoliu de produse la peste 25.000
- Listare platformă 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 ai ABN

2020

- Extinderea exporturilor în peste 25 de țări, 4 continente
- Vânzările 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
- Depasirea pragului de 100,000,000 RON pentru cifra de afaceri

2022

- Finalizarea procesului de certificare și demararea exporturilor în India
- Lansarea gamei de produse Tellur Green

Scurt Istoric

Repere importante atinse în 2023

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 strategică finalizată 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 2023 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 **35 de țări de pe 4 continente**, ponderea acestora atingând un nivel de aproximativ 57% în 2023 din **cifra de afaceri**, care s-a situat la **nivelul de 96.58 mil RON**.

Chiar și în contextul deosebit de dificil pentru mediul de afaceri, atât din România cât și la nivel internațional, cu provocări multiple, ABN a reușit să-și dezvolte afacerile înregistrând la **31.12.2023, un profit brut de 1,376,643 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, Canada, Mexic fără a lua în considerare prezența pe toate platformele Amazon din Europa și Marea Britanie. Extinderea din 2022 în SUA și India, a continuat în 2023 cu Liban, Qatar, Portugalia și Australia..



Brandul propriu **Tellur își continuă dezvoltarea** din ultimii ani atingând în 2023 un total de **vânzări de 23.49mil RON**, creștere de 6.2% față de 2022.

În 2022 am lansat gama **Tellur Green** realizată din materiale reciclabile și chiar fibre organice, gamă ce combină factorul eco- friendly cu prețurile accesibile și cu calitatea superioară.

În 2023 am continuat extinderea gamei Smart Tellur, cu o medie de 7 produse noi lunar, brandul Tellur însemnând acum 347 produse distincte active.

Piață, perspective și strategii

Piața accesoriilor IT&C depinde puternic de dispozitivele pentru care acestea sunt create. La rândul ei, piața dispozitivelor depinde de mediul de reglementare (de exemplu: licențe pentru telefoane mobile, reglementări 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 distribuitori 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 marjă 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 amănuntul 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** - 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 moneda 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 2023:

- 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.

După ce în 2021 am lansat noua 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, în 2022 am extins numărul de parteneri direct integrați cu platforma. 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 urmărire a facturilor și colectare.

Am continuat extinderea portofoliului de produse distribuite și am consolidat parteneriatele cu furnizorii existenți prin lărgirea ariei de distribuție la nivel pan-European.

Am introdus în cadrul brand-ului propriu gama Tellur Green, gamă realizată din materiale reciclabile și fibre sintetice, alimentată preponderent de abilitatea de inovare, diversificare și de reducere a costurilor, în tandem cu cerințele consumatorilor.

În paralel cu adăugarea în portofoliu de noi produse Tellur din gama Smart Home și Tellur Green, campaniile de marketing și promovare a mărcii Tellur ne-au permis în 2023 să extindem lista țărilor în care suntem prezenți cu India și Statele Unite, Australia, Portugalia, Liban, Qatar. 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
- 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>

Produsele Tellur sunt acum disponibile pe platformele de tip marketplace ale MediaMarkt (Germania), Allegro (Polonia), FNAC (Spania), Decathlon si Deman..

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, prin angajații chinezi, o poziție bună în negocierile cu partenerii chinezi;
- de a organiza și optimiza, din punct de vedere operațional, livrările către România.

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**, 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. De menționat că în 2023, brand-ul Tellur a ajuns pe locul al doilea ca pondere în rulajul vânzări-achiziții în cadrul companiei, devansând alte mărci mult mai cunoscute (de exemplu, Panasonic).

În 2023, Poly a fost principalul furnizor al ABN, cu o pondere de 38% din totalul achizițiilor, valoare redusă față de anii anteriori când reprezenta 65% din totalul achizițiilor. Estimăm în continuare o scădere a dependenței companiei de un număr limitat de furnizori, ca parte a strategiei de diversificare și a minimizării riscurilor. **Energy Systems, Jabra, Panasonic, Nike, SBOX, Apple și Samsung contribuie cu alte 25% din totalul achizițiilor**, în timp ce restul de **18% din achiziții sunt distribuiți între ceilalți furnizori ai ABN.**

Managementul riscurilor și impactul asupra mediului înconjurător

Protecția Mediului

La 31.12.2023 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 recilarea 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 sistemice, 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 2023, 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.

Piața valorilor mobiliare emise de ABN

În perioada de raportare, numărul total al acțiunilor ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A. a rămas același, 43,997,699 acțiuni ordinare, nominative, în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Politica de dividende

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 dividend 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 Ordinară 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 la maxim 450,000 EUR / an plătibili din profitul net distribuibil obținut la nivel individual de ABN, dar în orice caz 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 aprobărilor necesare, a oricăror restricții prevăzute de reglementările legale sau fiscale din România precum și a resurselor de finanțare disponibile.

În cazul în care procentul va fi diferit, se vor oferi explicații și justificări acționarilor pentru perioadele aferente.

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 distribuire 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 distribuirea de dividende sub formă de numerar, societatea are în plan, în cazul în care performanța înregistrată anual o permite, distribuirea 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" 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. Planul de remunerare de tipul Stock Option Plan presupune oferirea către salariații cheie de acțiuni în cadrul companiei angajatoare .

Conform politicii de dividende, ABN poate oferi dividende și sub formă de acțiuni din aceeași clasă ca cele care dau drept la aceste dividende.

Societatea are în plan, în cazul în care performanța înregistrată anual o permite, distribuirea dividendelor sub formă de acțiuni. Astfel, ABN are în vedere posibilitatea de a capitaliza profitul sub formă de acțiuni gratuite. În funcție de cerințele acționarilor și de disponibilul de lichidități compania poate acorda și dividende sub forma cash.

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2023, s-au distribuit către acționari, din rezultatele anului 2022, dividende în valoare de 1,274,657.47 RON prin Hotărârea nr. 1 din data de 25.04.2023 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății, fiind fixat un dividend brut/acțiune în valoare de 0,029 lei.

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

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2023 nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare sau achiziții în numele Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2023 nu au avut loc înstrăinări de active în numele Societății.

Acționariat și conducerea societății

Capitalul social al societății este de 4.399.769,90 RON, integral varsal, constituit prin aport în numerar și prin emitere de acțiuni noi din profitul repartizabil realizat în anul 2021, împărțit într-un număr de 43.997.699 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 31.12.2023 este:

Acționari	Numar de acțiuni	Procent
BARBU ADISOR-GEORGE	18,709,045	42.5228 %
NEDELEA BOGDAN REMUS	18,707,951	42.5203 %
Pers.Fizice	6,481,875	14.7323 %
Pers.Juridice	98,828	0.2246 %
TOTAL	43,997,699	100 %

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 4 (patru) ani, care se subordonează Adunării Generale a Acționarilor și care delegă competențele de conducere executivă directorilor societății, dintre aceștia unul fiind numit Director General. Actualul Consiliu de Administrație a fost ales în cadrul AGOA din 27.09.2023

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 2023, 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 2023, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (CA) format din:

- Dl. Barbu Adisor George, în calitate de director general și președinte al Consiliului de Administrație, având un mandat de 4 ani, până la data de 27.09.2027
- Dl. Nedelea Bogdan Remus, în calitate de membru CA având un mandat de 4 ani, până la data de 27.09.2027
- Dl. Dorobantu Mircea Bogdan, în calitate de membru CA, având un mandat de 4 ani, până la data de 27.09.2027

Membrii conducerii executive au competențe și răspunderi conform fișei postului.

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
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
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 sedințe ale Consiliului.	√		
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (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.	Auditul intern 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
SECȚIUNEA C – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
C1.	Societatea trebuie să organizeze un Serviciu de Relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă pe pagina sa de Internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	√		
C1.1	Principalele regulamente ale Societății, în particular Actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	√		
C1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	√		
C1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice.	√		
C1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	√		
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.	√		
C1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	√		
C2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.	√		

C3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (lipo-teze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prog-nozei . Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale . Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a Societății.	√		
C4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să per-mită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		
C5.	Rapoartele financiare trebuie să includă infor-mații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului op-erațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.	√		
C6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică 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.	√		

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

Definirea Părții afiliate și a tranzacției cu partea afiliată în conformitate cu SIC 24 ("IAS 24")

Parte afiliată – O parte afiliată este o persoană sau o entitate care este afiliată entității care își întocmește situațiile financiare, "entitatea raportoare" (conform IAS 24, Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate).

a) O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei este afiliat unei entități raportoare dacă persoana respectivă:

- (i) deține controlul sau controlul comun al entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii) face parte din personalul-cheie din conducerea entității raportoare sau din conducerea unei societăți-mamă a entității raportoare.

b) O entitate este afiliată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

(i) Entitatea și entitatea raportoare fac parte din același grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială sau filială-membră este afiliată celorlalte entități).

(ii) O entitate este o entitate asociată sau o asociere în participație a celeilalte entități (sau o entitate asociată sau o asociere în participație a unei entități membre a unui grup din care face parte și cealaltă entitate).

(iii) Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceleiași părți terțe.

(iv) O entitate este o asociere în participație a unei terțe părți, iar cealaltă entitate este o entitate asociată părții terțe.

(v) Entitatea este un plan de beneficii postanagajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități afiliate entității raportoare. Dacă entitatea raportoare în sine este un asemenea plan, angajatorii care finanțează planul sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare.

(vi) Entitatea este controlată sau controlată în comun de către o persoană definită la punctul a);

(vii) O persoană identificată la punctul a)(i) are o influență semnificativă asupra entității sau face parte din personalul-cheie din conducerea entității (sau din conducerea unei societăți-mamă a entității).

(viii) Entitatea, sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte, furnizează entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

O entitate raportoare este scutită de cerințele de prezentare ale IAS 24, punctul 18, referitoare la tranzacțiile cu părțile afiliate și soldurile scadente, inclusiv angajamentele cu:

a) cu un stat care are controlul, controlul comun sau o influență semnificativă asupra entității raportoare; și

b) cu o altă entitate care este parte afiliată deoarece același stat are controlul, controlul comun sau o influență semnificativă atât asupra entității raportoare, cât și asupra celeilalte entități.

O tranzacție cu o parte afiliată reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între o entitate raportoare și o parte afiliată, indiferent dacă se facturează sau nu un preț (IAS 24.9).

Tranzacțiile cu părți afiliate sunt desfășurate conform termenilor echivalenței celor care reies din tranzacțiile desfășurate în condiții obiective.

Tabelul “Tranzacții cu părți afiliate” prezintă valoarea totală a tranzacțiilor cu părțile afiliate în perioada relevantă, precum și soldurile de datorii și creanțe existente între părți la data raportării. Nu a fost utilizat un prag de raportare, fiind incluse toate tranzacțiile.

Tranzacțiile sunt sumarizate în funcție de natura cheltuielilor/veniturilor realizate între părți și se bazează pe documente fiscale (facturi, chitanțe), conform acordurilor contractuale semnate.

În cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a desfășurat tranzacții cu următoarele părți afiliate:

Societate	Natura relației	Tara de inregistrare	Natura tranzacțiilor
Happy Electronics Sales SRL	Entitate cu membri cheie ai conducerii în comun	România	Bunuri și servicii, grup de TVA
ABN Systems International LLC	Entitate deținută integral	SUA	Bunuri și servicii
Concept 52 Store SRL	Entitate cu membri cheie ai conducerii în comun	România	Bunuri și servicii

Tabel “Tranzacții cu părți afiliate”

*Sume in RON, valori nominale

Datorii comerciale și alte datorii					
Vânzător/ Creditor	Natura relației	Descriere tranzacții	Beneficiar		
			ABN Systems Internațional LLC	Happy Electronics Sales SRL	Concept 52 Store SRL
ABN Systems Internațional S.A.	Aționar / Parte Afiliată	Vânzări bunuri	140,060.78	2,948,591.83	181,197.98
ABN Systems Internațional S.A.	Aționar / Parte Afiliată	Împrumuturi	65,511.10	-	-

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 31.12.2023, auditate sunt prezentate în continuare:

INDICATOR	VALOARE (RON)	COMPARAȚIE 2022
CIFRA DE AFACERI NETĂ	96,580,826	-17.10%
EXPORT	55,071,060	-11.67%
COSTURI CU MĂRFURILE	74,814,086	-14.44%
CHELTUIELI CU PERSONALUL	4,943,518	-5.89%
PROFIT BRUT	1,376,643	-84.78%
PROFIT NET	1,376,643	-82.24%

CIFRA DE AFACERI NETĂ

La finele perioadei de raportare a anului 2023, cifra de afaceri netă a Companiei înregistrează o scădere de 17.1% comparativ cu aceeași perioadă a exercițiului precedent.

Variația cifrei de afaceri încorporează efectele nefavorabile ale diminuării cifrei de afaceri cu Amazon EU SARL ca urmare a modificărilor politicilor de achiziție în cursul trimestrului III 2023. Un al doilea factor important care a influențat vânzările în cursul anului 2023 l-a constituit întârzierile în livrarea comenzilor din partea unuia dintre furnizorii principali ai ABN, Poly, în urma achiziției acestuia de către HP Inc.

EXPORT

Cu toate că în 2023 am asistat la o scădere a exporturilor cu aproximativ 12% comparativ cu 2022, acestea s-au situat la nivelul de 55 mil RON, iar ponderea acestora în totalul cifrei de afaceri a devenit 57%, în creștere cu 3% față de perioada anterioară.

Cifrele în categoria exporturilor au fost influențate în principal de creșterea exporturilor produselor Tellur, brand-ul propriu, concomitent cu scăderea într-o mai mare măsură a exporturilor de produse Poly în urma redefinirii zonei de acțiune a canalelor (reseller/distribuitoare) de vânzare în urma achiziției Poly de către HP.

COSTURILE CU MĂRFURILE

Comparativ cu exercițiul financiar precedent, în 2023 am asistat la o creștere a costurilor cu mărfurile de aproximativ 2.4% (77.46% în 2023 față de 75.05% în 2022 raportat la cifra de afaceri). Această creștere a fost determinată în principal de creșterea prețurilor la furnizori, creșterea costurilor de finanțare, creșterea costurilor de transport, creșterea ponderii produselor Tellur în cifra de afaceri, acestea fiind fabricate în China și, nu în ultimul rând, de creșterea stocurilor de marfă necesare onorării comenziilor clienților în contextul lungirii lanțului de distribuție. Conducerea ABN monitorizează în mod constant toate aceste elemente și depune în permanență eforturi în reducerea acestor costuri prin găsirea de furnizori alternativi, negocierea unor contracte mai avantajoase atât cu furnizorii cât și cu transportatorii, precum și prin diversificarea gamei de produse comercializate de ABN.

PROFITABILITATE

Condițiile macroeconomice internaționale (inflație, dobânzi, prețuri), cerințele de certificare și reglementare pentru pătrunderea pe noi piețe, 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, au condus la finele exercițiului financiar 2023 la o scădere a profitului brut de 85% comparativ cu exercițiul financiar precedent, până la valoarea de 1,376,643 RON. Cu toate acestea impactul asupra profitului net 2023 în suma de 1,376,643 RON a fost estimat la aproximativ 255,708 RON va fi resimțit în cursul anului 2024.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu personalul se micșorează cu 5,89% față de exercițiul financiar precedent, reprezentând 5,17% din totalul cheltuielilor de exploatare, în creștere ușoară față de nivelul de 4,69% înregistrat în anul precedent, aceasta în contextul menținerii organigramei la 65 de anagjați la nivelul întregii companii.

ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

În condițiile creșterii costurilor de transport internațional, a chiriilor, dobânzilor bancare, utilităților și în general a prețurilor de consum, totalul cheltuielilor de exploatare se reduce față de valoarea anului 2022 cu aproximativ 13.72%, un ritm inferior scăderii cifrei de afaceri, în principal datorită creșterii costurilor cu mărfurile și a costurilor fixe (chirii, dobânzi) ale căror valoare, stabilite prin contracte multianuale, nu poate fi ajustată în mod dinamic pentru a urmări evoluția vânzărilor.

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 2023.

Rezultatele financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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.

Situația contului de profit și pierdere			
	31.12.2023 RON auditat	31.12.2022 RON auditat	Variația procentuală 2023/2022
Venituri totale din exploatare	98,720,617	121,837,688	-18.97%
Cifra de afaceri netă	96,580,826	116,507,945	-17.10%
Venituri din investiții imobiliare	2,102,500	4,000,000	
Alte venituri	37,291	1,329,743	
Cheltuieli totale de exploatare	95,688,104	112,068,036	-14.62%
Cheltuieli materiale și utilități	845,821	1,122,305	-24.64%
Cheltuieli privind mărfurile	74,814,086	87,439,615	-14.44%
Cheltuieli cu personalul	4,943,518	5,252,674	-5.89%
Ajustări de active imobilizate	698,566	474,380	47.26%
Alte cheltuieli de exploatare	14,386,113	17,779,062	-19.08%
Rezultatul din exploatare	3,032,513	9,769,652	-68.96%
Venituri financiare	321,346	426,349	-24.63%
Cheltuieli financiare	1,977,216	1,148,475	72.16%
Rezultatul financiar	(1,655,870)	(722,126)	129.30%
Venituri totale	99,041,963	122,264,037	-18.99%
Cheltuieli totale	97,665,320	113,216,511	-13.74%
Rezultatul brut	1,376,643	9,047,526	-84.78%
Impozit pe profit	-	1,294,508	-100.00%
Rezultatul net	1,376,643	7,753,018	-82.24%

Într-un context deosebit de volatil 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 realizarea unei volum de vanzari de 96,580,826 RON, în scădere cu 17.1% fata de 2022. 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. Categoria „Alte venituri din exploatare” ce cuprindea în 2022 venituri din cedarea de active, imobilizări și venituri din despăgubiri, amenzi și penalități, a înregistrat o scădere semnificativă, așa cum era de așteptat, și a determinat scăderea veniturilor totale cu aproximativ 18,97%.

Pe perioada de raportare, s-a înregistrat proporțional anului 2023 evaluarea marcii Tellur în conformitate cu recomandările auditorului, veniturile rezultate în urma acestei acțiuni fiind înregistrate, ca și în 2022, la poziția „Venituri din investitii imobiliare/imobilizări” prezentată în tabelul Situația contului de profit și pierdere.

Accelerarea diversificării portofoliului prin inaugurarea de noi game de produse, cum ar fi de exemplu gama Tellur Green, ca și dezvoltarea exporturilor în acord cu politica actuală privind asigurarea necesarului de stocuri se reflectă în evoluția în dinamică și structură a cheltuielilor operaționale. Oscilația valorică a cheltuielilor de exploatare [-14,62%] coroborată în 2023 cu rata de scădere a veniturilor din exploatare (-18,97%), a permis obținerea unui rezultat din exploatare pozitiv în valoare 3,03 mil RON, însă inferior rezultatului din exploatare a exercițiului anterior.

Principala categorie de cheltuieli operaționale este reprezentată de cheltuielile privind mărfurile. În pondere de 78,18% din total cheltuieli de exploatare la 31.12.2023, aceste cheltuieli au scăzut cu 14,44%, în ritm inferior celui de scădere al veniturilor din vânzarea mărfurilor (-17,10%).

Cea de a doua clasă de cheltuieli ca importanță în totalul cheltuielilor emitentului, și anume „Venituri din investitii imobiliare”, s-a diminuat cu aproximativ 50% față de perioada de referință, ponderea sa în cheltuielile operaționale reducându-se deasemena în 2023 la 2,12% de la 3,28% în 2022.

Cheltuielile cu reclama și publicitatea, prin natura acestora încadrate în categoria „cheltuielilor privind prestațiile externe”, au scăzut cu aproape 34%, și rămân o subcategorie importantă de cheltuieli (7,02% din alte cheltuieli de exploatare).

Cheltuielile cu servicii prestate de terți (în pondere de 19% din alte cheltuieli de exploatare) și cheltuielile cu transportul (10.4%), care se mențin în plaja estimată de conducerea ABN în pofida majorării semnificative a prețurilor furnizor și de transport.

Cheltuielile cu personalul se diminuează cu 5,89%, 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.

Diminuarea cheltuielilor privind ajustările de valoare aferente 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 în concordanță cu creșterea vitezei de rotație. Astfel, este asigurată optimizarea costurilor cu transportul și evitarea perioadelor aglomerate cu impact favorabil asupra prețurilor la produse și proiecte noi.

Veniturile financiare scad cu 24% în anul 2023 comparativ cu 2022, 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.

Ca urmare a creșterii semnificative a dobânzilor, influențate în mod direct de componentele RÖBOR, EURIBOR, SOFR, nivelul cheltuielilor financiare înregistrează o creștere de 72% fata de 2022), în condițiile menținerii liniei de credit multivalută ING Bank, a contractului de asigurare a creanțelor comerciale COFACE, ceea ce, în asociere cu o creștere a gradului de colectare a creanțelor comerciale în 2023 față de 2022, a determinat o creștere de aproximativ 129% a pierderii financiare,

Rezultatul operațional pozitiv, ajustat cu pierderea din activitatea financiară, generează, la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2023, un profit brut de 1.37 mil RON, profit inferior profitului anului 2022.

Analiza poziției financiare

Indicatori de bilanț			
	31.12.2023 RON auditat	31.12.2022 RON auditat	Variația procentuală 2023/2022
Active Imobilizate	13,514,409	13,201,855	2.37%
Imobilizari necorporale	11,277,457	11,277,457	0.00%
Imobilizari corporale	2,213,077	1,900,523	16.45%
Imobilizari financiare	23,875	23,875	0.00%
Active Circulante	60,562,155	72,554,578	-16.53%
Stocuri	32,318,156	40,937,697	-21.06%
Creante	27,600,261	28,129,161	-1.88%
Casa si conturi la banci	643,738	3,487,720	-81.54%
Cheltuieli in avans	1,715,288	2,296,302	-25.30%
TOTAL Active	75,791,852	88,052,735	-13.92%
Datorii pe termen scurt	43,355,366	52,669,279	-17.68%
Datorii pe termen lung			
Venituri in avans		2,102,500	
TOTAL Datorii	43,355,366	54,771,779	-20.84%
Capital social	4,399,770	4,399,770	0.00%
Prime de capital	5,381,925	5,381,925	0.00%
Rezerve din reevaluare	0	0	
Rezerve	3,052,238	3,052,238	0.00%
Rezultatul reportat	18,225,910	11,745,889	55.17%
Rezultatul perioadei	1,376,643	8,701,134	-84.18%
TOTAL Capitaluri Proprii	32,436,486	33,280,956	-2.54%

La sfârșitul perioadei de raportare a exercițiului financiar 2023, activele circulante – categoria cu ponderea cea mai ridicată în activul total - înregistrează o scădere de 16.53% față de sfârșitul anului 2022.

Scăderea valorică a activelor circulante este determinată în principal de scăderea stocurilor cu aproximativ 21.06%, concomitent cu scaderea lichidităților la 643,738 RON.

Micșorarea valorii stocurilor cu 8.61 mil RON este consecința optimizării activității de aprovizionare cu mărfuri în perioada de raportare. Scăderea semnificativă a volumului aprovizionării se subscrive strategiei conducerii privind conservarea avantajului logistic concomitent cu eliberarea unei părți a numerarului blocat în stocuri, dar și a reducerii costurilor în creștere la transport și spațiu de depozitare. În consecință, la finalul perioadei de raportare, ponderea stocurilor în active circulante era de 53.36% și de 42.64% în total active, cu 3.06 puncte procentuale (p.p.), respectiv cu 3.85 p.p. mai puțin decât la sfârșitul exercițiului aferent anului 2022.

Raportată la 31.12.2022, valoarea creanțelor la 31.12.2023 a scăzut cu 1.88%, respectiv cu 528,900 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 scăzut al disponibilităților bănești în perioada de raportare 2023 față de anul 2022 reflectă preocuparea conducerii pentru optimizarea volumului aprovizionării prin conservarea avantajului logistic în contextul pandemiei, intensificarea activității comerciale, dar și a rebalansării facilității de linie de credit ING Bank N.V. Amsterdam- Sucursala Bucuresti de la un total multivalută 29,000,000 RON, la linii distincte RO, EUR, USD pentru îmbunătățirea managementului financiar în contextul creșterii exacerbate a dobânzilor bancare, dovedind astfel încă o dată încrederea instituțiilor de credit în bonitatea și solvabilitatea ABN.

În ceea ce privește valoarea activelor imobilizate, acestea se majorează ușor cu 2.37% pe fondul creșterii valorii activelor imobilizate în perioada de raportare. Achiziția de instalații tehnice, mașini și utilaje, necesare extinderii activității a contribuit la variația pozitivă a imobilizărilor corporale cu aproximativ 16.45%, ponderea acestora în clasa activelor imobilizate crescând la aproximativ 16.37% față de aceeași perioadă de raportare a anului 2022.

Imobilizările financiare, care reprezintă garanții la credite, își mențin poziția nesemnificativă în totalul activelor imobilizate (0,17%), poziție identică cu cea de la finele anului 2022.

În perioada de raportare, creșterea valorii activelor imobilizate într-un ritm inferior scăderii activelor circulante (+2.37% respectiv -16.53%) determină o scădere a activului total cu 12.26 mil RON, respectiv cu 13.92% față de exercițiul financiar 2022.

Datoriile pe termen scurt rămân principala sursă de finanțare a activului, reprezentând 100% din pasivul total.

Diminuarea cu 17,68% a valorii acestora în raport cu exercițiul financiar 2022 se datorează integral scăderii datoriilor cu exigibilitate de sub 1 an, ca urmare a unei utilizări mai judicioase a 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 (57.79%) în valoare de 25.05 mil RON, creditorii diverși (20.83%) în cuantum de 9.03 mil RON și datoriile comerciale (16.98%), totalizând 43.35 mil RON. Poziția în scădere a datoriilor comerciale reflectă preocuparea conducerii ABN de a diversifica paleta de furnizori, furnizorii noi acordând termene mai mici de plată, dar la un cost inferior creditării bancare. În cadrul creditorilor diverși este inclusă și suma de 1.90 mil RON datorată entităților din grupul fiscal de TVA.

Scăderea valorii capitalurilor proprii cu 2.54%, respectiv cu 844,470 RON, materializează rezultatele favorabile ale activității desfășurate de către companie în ultimii ani, a atragerii de capital suplimentar de pe piața de capital și a acordării de dividend acționarilor. Considerăm ca politica transparentă de dividend și acordarea acestora în mod constant, anual, către investitori, concomitent cu utilizarea într-o mai mare măsură a capitalului propriu la finanțarea operațiunilor de exploatare contribuie în mod pozitiv la succesul Companiei. Cu toate că rezultatul perioadei este cu aproximativ 84% sub nivelul celui din 2022, se observă o compensare în totalul capitalurilor proprii prin creșterea celui reportat cu aproximativ 55%.

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

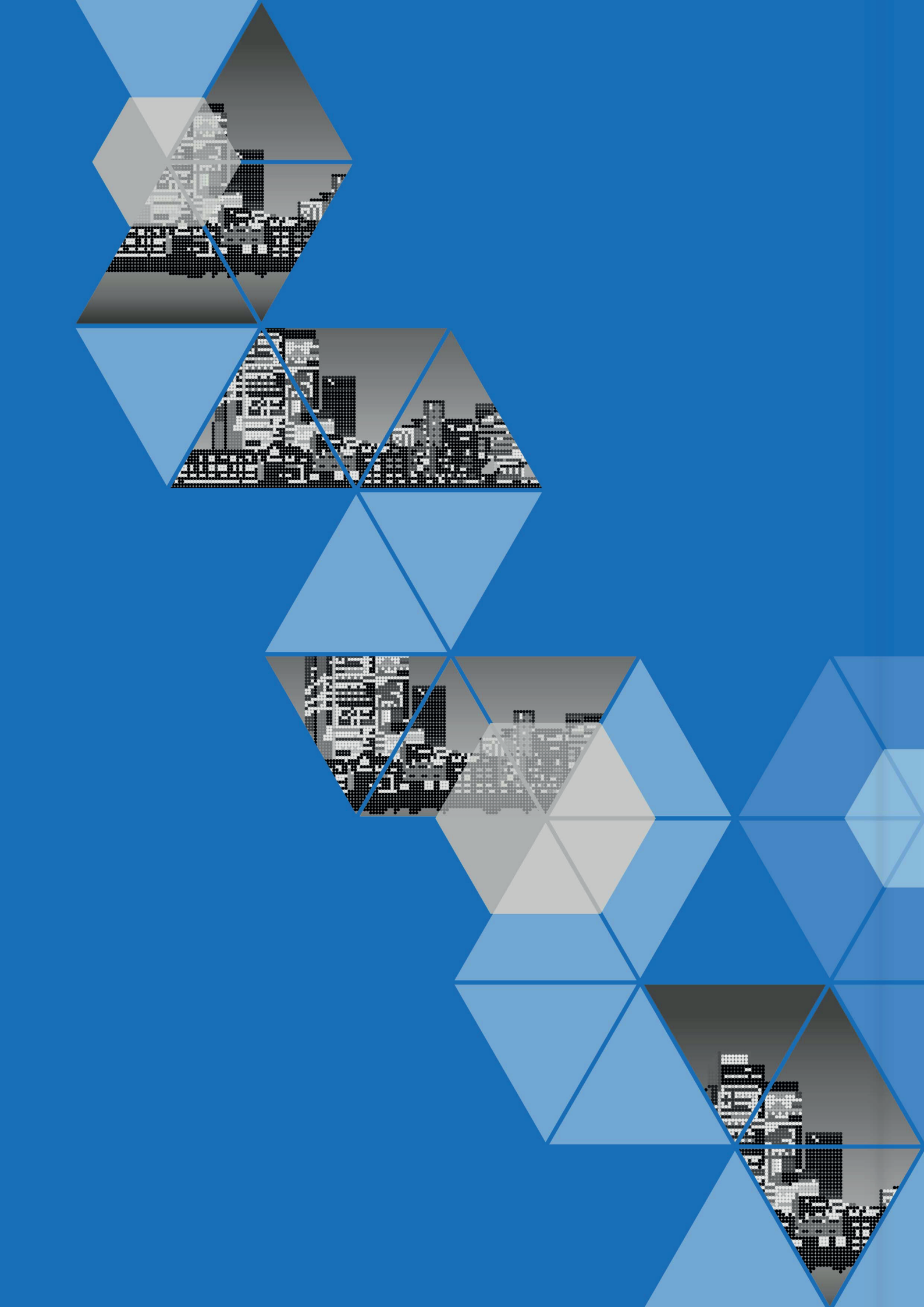
Președintele Consiliului de Administrație, Barbu Adișor George, înaintează spre analiză și propune spre aprobarea Adunării Generale Ordinare a Asociaților situațiile financiare întocmite la 31.12.2023:

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

Președintele CA

Semnătura,

Barbu Adișor George



S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BL

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **4.399.770**

Entitatea **ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.**

Adresa

Județ **București** Sector **Sector 1** Localitate **București**

Strada **Marinarilor** Nr. **31** Bloc Scara Ap. Telefon **0731007008**

Număr din registrul comerțului **J40/11024/2002** Cod unic de înregistrare **1 4 9 8 8 4 0 4**

Forma de proprietate **34--Societati pe actiuni** Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) **4652 Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații**

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **4652 Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații**

Situații financiare 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 ?

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		32.436.486
Capital subscris		4.399.770
Profit/ pierdere		1.376.643

ADMINISTRATOR, Numele și prenumele **Barbu George Adisor**

INTOCMIT, Numele și prenumele **FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL**

Calitatea **22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR**

Nr.de înregistrare în organismul profesional **A14041**

CIF/ CUI membru CECCAR **4 0 0 9 4 3 6 5**

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **PREMIUM AUDIT CONSULTING SRL**

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **1260** CIF/ CUI **3 4 6 3 3 6 9 4**

Semnătura _____

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	11.277.457	11.277.457
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	11.277.457	11.277.457
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	35.329	35.329
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.748.824	1.856.763
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	116.370	320.985
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.900.523	2.213.077
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	23.875	23.875
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	23.875	23.875
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	13.201.855	13.514.409
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	257.205	77.315
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	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	40.630.503	32.190.852
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	49.989	49.989
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	40.937.697	32.318.156
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	28.043.821	27.504.655
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	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	85.340	95.606
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	28.129.161	27.600.261
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.487.720	643.738
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	72.554.578	60.562.155
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	2.296.302	1.715.288
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	20.337.185	25.056.671
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	23.402.127	7.363.097
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	1.769.013	1.902.730
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.109.070	9.032.868
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	53.617.395	43.355.366
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	21.233.485	18.922.077
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	34.435.340	32.436.486
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	
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	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	2.102.500	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	2.102.500	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.102.500	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.399.770	4.399.770

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.399.770	4.399.770
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	5.381.925	5.381.925
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	361.400	361.400
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.690.838	2.690.838
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.052.238	3.052.238
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	11.745.889	18.225.910
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.753.018	1.376.643
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	32.332.840	32.436.486
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	32.332.840	32.436.486

*) 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Barbu George Adisor

Numele si prenumele

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A14041

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	116.507.945	96.580.826
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	367.201	65.942
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	135.921.129	112.444.212
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	19.780.385	15.929.328
— 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	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	4.000.000	2.102.500
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	1.252.564	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	77.179	37.291
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	52.500	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	121.837.688	98.720.617
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	383.320	300.455
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	528.330	294.348
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	210.655	251.018
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	140.767	109.566
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	69.888	141.452
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	131.896.861	112.380.371
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	44.457.246	37.566.285
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.252.674	4.943.518
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.068.718	4.792.385
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	183.956	151.133

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	474.380	698.566
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	474.380	698.566
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	2.942
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	2.942
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	17.779.062	14.383.171
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	17.330.772	11.501.535
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	231.061	2.393.120
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		2.393.120
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		323.712
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	217.229	164.804
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	112.068.036	95.688.104
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	9.769.652	3.032.513
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	5.040	23.618
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	421.309	297.728
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	426.349	321.346
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	
- Venituri (ct.786)	67	55	0	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	817.282	1.536.455
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	331.193	440.761
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.148.475	1.977.216
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	722.126	1.655.870
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	122.264.037	99.041.963
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	113.216.511	97.665.320
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	9.047.526	1.376.643
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.294.508	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	7.753.018	1.376.643
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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

Barbu George Adisor

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

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.376.643
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	13.110.385	13.110.385	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	7.363.097	7.363.097	
- peste 30 de zile	06	06	7.363.097	7.363.097	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	1.997.489	1.997.489	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	389.782	389.782	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	113.337	113.337	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14	1.494.370	1.494.370	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	3.725.830	3.725.830	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	23.969	23.969	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	23.969	23.969	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	65		57
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	63		59
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:					
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	21	
			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	360.519
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	360.519

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	142.242	142.242
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	23.875	23.875
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	23.875	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	23.875	23.875
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	27.183.144	24.215.076
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	85.340	118.182
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	47.751	95.606
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	37.589	22.576
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.296.302	1.715.288
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.296.302	1.715.288
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.837	955
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.837	955
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.461.816	267.739
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	93.475	259.450
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.368.341	8.289
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	36.534.288	17.428.204
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.232.394	1.303.580
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	23.399.321	7.363.097
- 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		7.363.097
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	216.285	209.137
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.834.662	2.923.829
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	275.602	527.088
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.555.668	2.387.446
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	3.392	9.295
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	1.769.013	1.902.730
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.082.613	3.725.831		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4.980.113	3.725.831		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	2.102.500			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.399.770	4.399.770		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	4.399.770	4.399.770		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	11.300.805	11.300.805		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.399.770	X	4.399.770	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	4.399.770	100,00	4.399.770	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	2.904.174	1.171.157		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>g)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Barbu George Adisor

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A14041

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	30.805			X	30.805
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	11.643.463			X	11.643.463
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	11.674.268			X	11.674.268
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1		1	X	0
2.Constructii	09	35.329				35.329
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.917.376	735.633			4.653.009
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	175.306	275.487			450.793
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.128.012	1.011.120	1		5.139.131
III.Imobilizari financiare	19	23.875			X	23.875
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	15.826.155	1.011.120	1		16.837.274

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0			0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	21.972			21.972
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	374.839			374.839
4.Fond comercial	24	0			0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0			0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	396.811			396.811
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0			0
2.Constructii	28	0			0
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.168.553	627.693		2.796.246
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	58.936	70.872		129.808
5.Investitii imobiliare	31	0			0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0			0
7.Active biologice productive	33	0			0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.227.489	698.565		2.926.054
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.624.300	698.565		3.322.865

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Barbu George Adisor

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

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. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „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 reîntocmesc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.

Cod fiscal: RO14988404

Adresa: Str. STR. MARINARILOR, Nr. 31, Bucuresti, Judet Sector 1,
Romania

Nr. Reg. Com: J40/11024/2002

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	0,00
2	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Alte imobilizari	11.674.268,00	0,00	0,00	11.674.268,00	396.811,00	0,00	0,00	396.811,00
4	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	TOTAL	11.674.268,00	0,00	0,00	11.674.268,00	396.811,00	0,00	0,00	396.811,00
6	Imobilizari corporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Terenuri	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Constructii	35.329,00	0,00	0,00	35.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Instalatii tehnice si masini	3.917.376,00	735.633,00	0,00	4.653.009,00	2.168.553,00	627.693,00	0,00	2.796.246,00
10	Alte instalatii, utilaje si mobilier	175.306,00	275.487,00	0,00	450.793,00	58.936,00	70.872,00	0,00	129.808,00
11	Avansuri si imobilizari corporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	TOTAL	4.128.012,00	1.011.120,00	1,00	5.139.131,00	2.227.489,00	698.565,00	0,00	2.926.054,00
13	Imobilizari financiare	23.875,00	0,00	0,00	23.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	15.826.155,00	1.011.120,00	1,00	16.837.274,00	2.227.489,00	698.565,00	0,00	3.322.865,00

Presedinte CA,

Numele si prenumele: Barbu George

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, Bucuresti, Judet Sector 1,
Romania

Nr. Reg. Com: J40/11024/2002

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	100.000,00	0,00	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: Barbu George

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, Bucuresti, Judet Sector 1,
Romania

Nr. Reg. Com: J40/11024/2002

Nr	Destinatia	SUMA
1	PROFIT NET DE REPARTIZAT	1.376.643,00
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	1.376.643,00

Presedinte CA,

Numele si prenumele: Barbu George

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, Bucuresti, Judet Sector 1,
Romania

Nr. Reg. Com: J40/11024/2002

Nr	Denumire	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
1	Cifra de afaceri neta	116.507.945,00	96.580.826,00
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	87.439.615,00	74.814.086,00
3	Cheltuielile activitatii de baza	6.401.149,00	20.390.097,00
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	17.779.062,00	0,00
5	Cheltuielile indirecte de productie	17.330.772,00	0,00
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	9.047.526,00	1.376.643,00
7	Cheltuielile de desfacere	0,00	0,00
8	Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	1.294.508,00	0,00
9	Productia neterminata (711 creditor)	0,00	0,00
10	Productia din imobilizari proprie	0,00	0,00
11	Alte venituri din exploatare	1.252.564,00	0,00
12	Rezultatul din exploatare	7.753.018,00	1.376.643,00

Presedinte CA,

Numele si prenumele: Barbu George

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, Bucuresti, Judet Sector 1,
Romania

Nr. Reg. Com: J40/11024/2002

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	0,00	0,00	0,00
2	Furnizori-debitori pt.prestari servicii	-67.687,00	-67.687,00	0,00
3	Cienti	-2.138.316,00	-2.138.316,00	0,00
4	Creante personal si asigurari sociale	47.855,00	47.855,00	0,00
5	Impozit pe profit	79.009,00	79.009,00	0,00
6	Taxa pe valoarea adaugata	742.901,00	742.901,00	0,00
7	Alte creante cu statul si institutii publice	0,00	0,00	0,00
8	Decontari din operatii în participatie	102.843,00	102.843,00	0,00
9	Debitori diversi	0,00	0,00	0,00
10	II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	-1.233.395,00	-1.233.395,00	0,00
11	III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	0,00	0,00
12	IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	-581.014,00	-581.014,00	0,00
13	TOTAL CREANTE	-1.814.409,00	-1.814.409,00	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	4.348.513,00	4.348.513,00	0,00	0,00
18	Dobânzi	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Alte împrumuturi si datorii financiare	71.186,00	71.186,00	0,00	0,00
20	I. Datorii financiare	4.419.699,00	4.419.699,00	0,00	0,00
21	Furnizori-total	-17.535.813,00	17.535.813,00	0,00	0,00
22	Cienti creditor	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Datorii fata de bugetul asigurarilor sociale	251.486,00	251.486,00	0,00	0,00
24	Datorii fata de bugetele fondurilor speciale	5.903,00	5.903,00	0,00	0,00
25	Datorii fata de bugetul de stat	160.883,00	160.883,00	0,00	0,00
26	Impozit pe profit	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Taxa pe valoare adaugata	423.288,00	423.288,00	0,00	0,00
28	Creditori diversi	848.218,00	848.218,00	0,00	0,00
29	Datorii fata de alti creditor	-5.367,00	-5.367,00	0,00	0,00
30	II.Alte datorii	-15.851.402,00	15.851.402,00	0,00	0,00
31	III. Venituri înregistrate în avans	-2.102.500,00	2.102.500,00	0,00	0,00
32	TOTAL DATORII	-13.534.203,00	13.534.203,00	0,00	0,00

Presedinte CA,

Numele si prenumele: Barbu George

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 vjustifica 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 31.12.2023 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

Calitate: SRL
PERSOANE JURIDICE
AUTORIZATE, MEMBRE

Nr de inregistrare in organismufprofesional:
Semnatura

Str. Marinarilor, nr. 31, Sector I Bucuresti

Phone: 004.021.233.09.95/96/97/98

Fax: 004.021.233.09.99

www.abnsystems.ro; www.casti.ro**NOTA 7 - PARTI SOCIALE**

Capitalul social subscris si varsat la data de 31.12.2023 este in suma de 4.399.769,90 lei. Structura capitalului social se prezinta astfel:

Asociat	Pondere din capital	Numar de parti sociale
Nedelea Bogdan - Remus	42.52%	18.707.951
Barbu Adisor George	42.52%	18.709.045
Alte persoane fizice si juridice	14.96%	6.580.703
Total	100%	43.997.699

Nu au fost emise parti sociale pentru **ABN SYSTEMS INTERNATIONAL SA** in cursul anului 2023.

Presedinte CA,

Numele si prenumele: George Barbu

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,Numele si prenumele: FIRST CONSULTING GROUP
SRLCalitate: PERSOANE JURIDICE
AUTORIZATE, MEMBRE

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

Str. Marinarilor, nr. 31, Sector I Bucuresti
Phone:

004.021.233.09.95/9

6/97/98 Fax: 004.021.233.09.99

www.abnsystems.ro; www.casti.ro

NOTA 8-INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

- a) Societatea nu acorda avansuri de natura salariala sau credite administratorului.
b) Numarul mediu de salariati ai societatii la data de 31.12.2023 este de 57.
c) Numarul efectiv de salariati ai societatii la data de 31.12.2023 este 59.
d) Cheltuielile salariale, evolutia numarului mediu de salariati si informatiile privind calculul principalilor indicatori cu forta de munca utilizata sunt redate prin intermediul urmatorului tabel:

Nr. crt	Explicatii	2022	2023
1	Numar mediu de salariati	65	57
2	Cheltuieli cu salariile realizate in timpul perioadei - lei	5.068.718	4.792.385
3	Cheltuielile cu contributiile sociale aferente salariilor - lei	183.956	151.133
4	Alte cheltuieli (tichete de masa acordate salariatilor)	243.079	211.648
5	TOTAL COST SALARIAL-lei	5.495.753	5.155.166
6	Salariul mediu anual -lei	77.980	84.077
7	Cost total mediu salarial anual - lei	84.550	90.442

Presedinte CA, Numele si prenumele:
George Barbu

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

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

Nume societate: ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.

Cod fiscal: RO14988404

Adresa: Str. STR. MARINARILOR, Nr. 31, Bucuresti, Judet Sector 1,
Romania

Nr. Reg. Com: J40/11024/2002

ANEXA 9 LA BILANT

Nr	Denumire	-lei-
1	INDICATORI DE LICHIDITATE	0,00
2	Indicatorul lichiditatii curente (Active curente/Datorii curente)	1,08
3	Indicatorul lichiditatii imediate (Active curente - Stocuri)/Datorii curente	0,97
4	INDICATORI DE RISC	0,00
5	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/Capital propriu)*100	-11.029,57
6	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/ Capital angajat)/100	100,91
7	Indicatorul privind dobanda (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit)/Cheltuieli cu dobanda	0,00
8	INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)	0,00
9	Viteza de rotatie a stocurilor (Costul vanzarilor/Stoc mediu)	0,00
10	Numarul de zile de stocare (Stoc mediu/ Costul vanzarilor) x365	0,00
11	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu client/Cifra de afaceri)*365	0,00
12	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri)*365	0,00
13	Viteza de rotatie a activbelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	0,00
14	Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	0,00
15	INDICATORI DE PROFITABILITATE	0,00
16	Rentabilitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat) x100	0,00
17	Marja bruta din vanzari (Profit brut/Cifra de afaceri) x100	0,00

Presedinte CA,

Numele si prenumele: Barbu George

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 4.399.769,90 lei, subscris si integral varsat. Structura asociatilor la 31 decembrie 2023 este:

Nedelea Bogdan Remus	- 42.52%	- 18,707,951 Actiuni
Barbu Adisor George	- 42.52%	- 18,709,045 Actiuni
Alte PF si PJ	- 14.96%	- 6,580,703 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. act aditional, din data 28.12.2023 la ctr. de inchiriere 18.09.2021
Data de inceput a valabilitatii pentru dovada de sediu: 18.09.2021.
Data expirarii dovezii de sediu: 18.09.2036
Durata sediului: 15 ani.
2. Adresă: Sat Chiajna, Comuna Chiajna, Strada INDUSTRIILOR, Nr. 10, JUD ILFOV - T75/5, Judet Ilfov, contract de închiriere, din data 15.07.2019
Data de început a valabilității pentru dovada de sediu: 12.08.2019.
Data expirării dovezii de sediu: 12.10.2024.
Durata sediului: 5 ani 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 vamei, 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 si va vira un impozit pe profit in suma de 204.566 lei.

d) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri in suma de 96.580.826 lei inregistrata in cursul anului 2023 se compune in principal din urmatoarele:

Venituri din vanzarea marfurilor	96.580.826	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 31.12.2023.

Afiliat	Valoare sold 31.12.2023
MAGIC KIDS ARENA SRL CLIENT	509,576.65
MAGIC KIDS ARENA SRL FURNIZOR	0,00
HAPPY ELECTRONICS SALES SRL CLIENT	2,948,591.83
HAPPY ELECTRONICS SALES SRL FURNIZOR	0,00
ENBORG SRL CLIENT	0,00
ENBORG SRL FURNIZOR	0,00
ABN SYSTEMS INTERNATIONAL LLC CLIENT	140,060.78
ABN SYSTEMS INTERNATIONAL LLC FURNIZOR	0,00
CONCEPT 52 STORE SRL CLIENT	181,197.98
CONCEPT 52 STORE SRL FURNIZOR	0,00
TOTAL	3,779,427.24

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 unitat

Intocmit
Numele si prenumele:

FIRST CONSULTING BEST MANAGEMENT SRL
Calitate: PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE
MEMBRE CECCAR

Semnatura

RAPORTUL DE ACTIVITATE AL
ADMINISTRATORULUI Pentru anul financiar incheiat la
Data de 31.12.2023

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. Marinarilor 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 4.399.769,90 lei. Capitalul social se divide in 43.997.699 de parti sociale egale si indivizibile. Valoarea nominata a unei parti sociale este de 10 lei.

II. Structura asociatilor

- NEDELEA BOGDAN - REMUS, cetatean roman, cu date anonimizate la societate, detinand 45.52% din capitalul social al Societatii, si
- BARBU ADISOR - GEORGE, cetatean roman, cu date anonimizate la societate, detinand 45.52% din capitalul social al Societatii.
- Alte persoane fizice si juridice detinand 14,96% 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 31.12.2023

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 31.12.2023 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 2023 sunt prezentati in randurile care urmeaza:

I.	Active imobilizate	13.514.409	lei
----	--------------------	------------	-----

II.	Active circulante	60.562.155	lei
	Total active	74.076.564	lei
IV.	Capitaluri propria	32.436.486	lei
V.	Venituri in avans	0	lei
VI.	Datorii	41.640.078	lei
	Total datorii si capitaluri propria	74.076.564	lei

V. Alte informatii furnizate

Societatea are puncte de lucru dupa cum urmeaza:

Bucuresti Sectorul 1, Strada MARINARILOR, Nr. 29, cf. act aditional, din data 28.12.2023 la ctr. de inchiriere 18.09.2021

Durata sediului: 15 ani.

Sat Chiajna, Comuna Chiajna, Strada INDUSTRIILOR, Nr. 10, JUD ILFOV - T75/5, Judet Ilfov, contract de închiriere, din data 15.07.2019

Durata sediului: 5 ani 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, achiziitiile si imprumuturile realizate in alta moneda decat cea functionala.

Societatea a efectuat tranzactii in anul 2023 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.

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 _____

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 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, și 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:	74.076.564	RON
Capitaluri proprii	32.436.486	RON
Rezultatul net al exercitiului financiar	1.376.643	RON

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 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 31.12.2023 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 2023, 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, 27.03.2024