

REZULTATE FINANCIARE 2023

În conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

S.C.VISUAL FAN S.A.

Emitent admis pe sistemul alternativ de tranzacționare AeRO – administrat de Bursa de Valori București S.A.





CUPRINS

1. Emitent.....	3
2. Mesaj CEO.....	4 - 5
3. Evenimente importante.....	6 - 18
4. Situatia economico – financiara	19 - 24
5. Analiza activitatii societatii.....	25 - 30
6. Guvernanta Corporatista.....	30 - 34
7. Anexa Situatii financiare 2023.....	35

1. INFORMAȚII EMITENT

Denumire:	Visual Fan S.A.
Perioada de raportare	01.01.2023 – 31.12.2023
Data raportului	14.05.2024
Sediul social:	Str. Brazilor, nr. 61, demisol, Brasov, jud. Braşov, Romania
Numele persoanei de legatură cu BVB:	Munteanu Christina, în calitate de Director Economic
E-mail:	investors@allview.ro
Telefon:	0268 306 168
Fax:	0268 338 368
e-Fax:	0368 780 135
Cod Fiscal/Cod Unic de Înregistrare:	RO14724950
Număr înregistrare la Reg.Comerţului:	J08/818/2002
Website:	https://www.allview.ro/ https://allview-auto.ro/ https://www.allviewmobile.com/
COD LEI:	549300OKMCT6Z4PCY22
Sistemul multilateral de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	AeRO
Capitalul social subscris și vărsat:	666.660 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, integral plătite și emise în forma dematerializată prin evidențierea în cont, având valoarea nominală de 0,10 lei fiecare

Visual Fan S.A., deținătoarea brandului Allview (simbol bursier ALW), este o companie românească cu o vastă experiență în producția de dispozitive mobile inteligente, sisteme Smart Home, tablete, laptopuri și alte gadgeturi. Fondată în 2002 în Braşov, Visual Fan a devenit cunoscută drept un vizionar și pionier în domeniul tehnologic, lansând produse inovatoare care aduc tehnologia la îndemâna utilizatorilor. Compania este recunoscută pentru lansarea celui mai complex sistem Smart Home din România în 2016, pentru crearea primului asistent vocal în limba română - AVI, în 2017, și pentru încheierea unui parteneriat direct cu Google Android TV™ în 2019. Allview a fost, de asemenea, primul brand românesc care a adoptat tehnologia QLED în 2022.

Compania este prezentă pe piețele IT&C din peste 10 țări, având ca obiectiv strategic investiția constantă în R&D (cercetare și dezvoltare) și își propune ca, pe termen lung, să dezvolte un robot inteligent - asistent personal.

În continuarea demersurilor sale de inovare, în 2022, compania a lansat conceptul Green by Allview, ce integrează noi domenii de activitate cu un obiectiv clar: construirea unui viitor sustenabil pentru creșterea calității vieții în ansamblu și a grijii pentru generațiile viitoare. Astfel, compania oferă și soluții pentru generarea de energie verde, nutriție echilibrată și vehicule 100% Electrice.

2. MESAJ DE LA CEO

Stimați Acționari,

Doresc să vă prezint strategia noastră de dezvoltare și rezultatele financiare pentru anul 2023, în cadrul acestui raport publicat de compania Visual Fan S.A., listată pe piața AeRO a Bursei de Valori București.

Rezultatele pentru anul 2023 reflectă parcursul ascendent al companiei, conform viziunii și strategiei noastre. Indicatorii cheie de performanță au înregistrat creșteri, iar investițiile în proiecte noi demonstrează eficiența și viziunea echipei Allview. Chiar și în fața provocărilor întâmpinate pe parcursul acestui an, am înregistrat o creștere solidă a cifrei de afaceri și a profitabilității față de anul precedent, reflectând astfel reziliența noastră și capacitatea de adaptare la provocările climatului economic.

Anul trecut a marcat progrese semnificative în proiectele Visual Fan și o diversificare continuă a activităților pe noi segmente de piață. Am continuat procesul de dezvoltare a companiei în linie cu strategia „**Green by Allview**” definită împreună cu echipa de management, în special a liniei de business „**Solar Energy**”.

Ne-am focusat pe dezvoltarea operațională și pe adaptarea la noile provocări aduse de **extinderea diviziei noastre de Full EPC (Engineering, Procurement, and Construction)**. **Proiectele de tip Full EPC finalizate în anul 2023 au depășit obiectivul nostru de a implementa centrale fotovoltaice cu o capacitate totală însumată de 20 MW**, datorită eficienței și maturității echipei noastre în gestionarea proiectelor de anvergură.

Proiectele implementate în ultimul an au contribuit la depășirea obiectivelor stabilite, iar perspectivele pentru anul 2024 sunt promițătoare pentru divizia noastră de proiecte de energie regenerabilă Full EPC, consolidându-se astfel divizia Solar Energy. **Ne propunem dezvoltarea acestui business și atingerea unui portofoliu de peste 80 MW de proiecte de energie solară implementate**, contribuind, astfel, la asigurarea unor surse de energie verde în România. Ne angajăm ferm să aducem inovație și sustenabilitate în domeniul energiei regenerabile, contribuind activ la modelarea unui viitor mai curat și mai eficient energetic.

În segmentul de televizoare și telefoane, Visual Fan a înregistrat o ușoară creștere a cifrei de afaceri și a profitabilității în comparație cu anul 2022, cu toate că, de-a lungul anului trecut, piața electronicelor, atât la nivel local, cât și internațional, a înregistrat o tendință de scădere în ceea ce privește volumul cererii, a marjei de profitabilitate și a puterii de cumpărare a clienților finali.

De asemenea, am început anul 2024 cu o etapă strategică importantă prin **achiziționarea unui nou pachet de acțiuni în cadrul companiei Intervision Trading**. Această mișcare strategică marchează o creștere semnificativă a participației Visual Fan în compania Intervision Trading, atingând astfel un total de **70% din pachetul de acțiuni** al distribuitorului exclusiv al brandului AKAI pe piețele din România, Europa Centrală și de Est. Dorin Ciobanu, CEO-ul și fondatorul Intervision Trading, a rămas în funcție și va conduce strategia companiei în continuare.

În același timp, ne concentrăm pe lărgirea portofoliului nostru de tehnologii. Anul 2024 a adus **noi modele de smartphone-uri în gamă**. Soul X20 reprezintă doar începutul unei serii de

inovații pregătite pentru acest an, marcând și aniversarea a 20 de ani de la înregistrarea brandului Allview.

*Noua noastră linie de business, **ALLVIEW AUTO**, lansată la sfârșitul anului 2023, oferă soluții de mobilitate sustenabilă și accesibilă, adresându-se astfel nevoilor cruciale de mediu ale societății și ale clienților noștri. Având în vedere viziunea noastră strategică pe termen lung și angajamentul pentru inovație și sustenabilitate, vom consolida și extinde această nouă linie de business în următorii 2-3 ani. Planificăm să lansăm cel puțin încă două modele electrice în 2024, inclusiv un mini SUV, pentru a răspunde nevoilor variate ale pieței și pentru a consolida prezența noastră în domeniul mobilității electrice.*

La Allview, considerăm că urmărirea echilibrată a creșterii, profitabilității și a eficienței capitalului este cheia generării de valoare sustenabilă pe termen lung. Conducerea Allview adoptă o abordare disciplinată în ceea ce privește alocarea capitalului disponibil și este hotărâtă să genereze venituri în creștere pentru acționari, investind pe termen lung în dezvoltarea societății.

În paginile următoare, veți găsi detalii suplimentare despre activitatea noastră din anul 2023. Situațiile financiare prezentate în acest raport au fost auditate. Pentru orice întrebări referitoare la activitatea noastră, fie că este vorba despre afacerile grupului nostru sau despre activitatea Visual Fan pe piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la adresa investors@allview.ro.

Vă mulțumim pentru încrederea acordată!

*Cu stimă,
Lucian Florentin PETICILĂ*

Florentin-Lucian Peticila

Director General, Allview



3. EVENIMENTE IMPORTANTE

DIVIZIA DE TELEFOANE

Soul X20, noul smartphone Allview, simplifică viața cu ajutorul AI

Brandul Allview, cunoscut pentru inovație și accesibilitate, își extinde portofoliul cu **Soul X20, smartphone-ul care transformă modul în care utilizatorii interacționează cu tehnologia**. La 20 de ani de la înregistrarea brandului Allview, noul model aduce în prim-plan puterea AI și utilitatea.

În acest an special, ne bucurăm să sărbătorim 20 de ani de inovație continuă, în care am evoluat constant, am adus inovații și tehnologii noi, fiind deseori cu un pas înaintea pieței.

Cu Soul X20, continuăm să ducem această misiune mai departe pentru ca fiecare utilizator să poată experimenta cele mai noi tehnologii într-un mod simplu și ușor. Investim constant în dezvoltarea de funcții care să faciliteze viața oamenilor, de la asistenți virtuali cu AI care îmbunătățesc comunicarea și productivitatea, la aplicații pentru îndrumare din punct de vedere nutrițional, care să promoveze un stil de viață sănătos și echilibrat.



Lansarea smartphone-ului Soul X10, primul telefon cu AVI GPT integrat, asistent AI vocalizat în limba română.

În cadrul evenimentului MWC Barcelona 2023, Allview a lansat smartphone-ul Soul X10, primul telefon care are integrat ChatGPT în AVI, asistentul vocal lansat de către Allview în urma cu 6 ani și actualizat în mod constant.

Lansarea noului smartphone Soul X10, o apariție deosebită pe piața telefoanelor inteligente la prețuri accesibile, este un pas important în evoluția brandului care arată angajamentul nostru continuu de a oferi soluții inovatoare clienților noștri. Implementarea inteligenței artificiale la cel mai înalt nivel în asistentul vocal AVI este un pas firesc, care ne permite să oferim o experiență de utilizare complet nouă și captivantă.



Soul X10

**Experimentează
un nou nivel al conversațiilor**

PRIMUL telefon cu AVI GPT, asistent AI vocalizat

Lansarea noului Viper V10 compatibil cu AVI GPT

Cel mai accesibil smartphone cu tehnologie **NFC** și **AVI GPT**, dotat cu un ecran generos IPS de 6.5 inch și sistem de operare Android™ 13, pentru o experiență de utilizare facilă și captivantă.



AVI GPT: Asistentul vocal inteligent este disponibil pentru milioane de români

AVI GPT, asistentul vocal bazat pe inteligența artificială de ultimă generație, poate fi instalat pe toate dispozitivele care au acces la Magazin Google™ Play. Indiferent dacă este vorba despre un smartphone sau o tabletă, aplicația poate fi instalată cu ușurință.

Aplicația este disponibilă în limbile română, engleză și poloneză, pe care le vocalizează cu acuratețe și naturalețe. AVI GPT, este un asistent vocal AI avansat, dezvoltat pentru a ajuta utilizatorii să își lărgescă orizonturile, să primească explicații și să găsească răspunsuri la întrebări legate de subiecte diverse, de la istorie, matematică, medicină, gastronomie, programare, la știință, tehnologii și multe altele.

AVI este bazat pe inteligența artificială de ultimă generație, considerată tehnologia determinantă a viitorului datorită capacității nelimitate de a genera idei noi pentru proiecte de cercetare și de a crea diferite tipuri de conținut, cum ar fi articole, eseuri, discursuri sau poezii. De asemenea, AVI poate deveni un consultant în diferite domenii, unde poate contribui cu abordări noi, soluții și chiar rezolări la probleme aparute în viața personală sau profesională.



DIVIZIA DE TELEVIZOARE

Lansarea tehnologiei Mini LED în portofoliul de televizoare, cu diagonale începând de la 65”

Noile televizoare **Allview iPlay Mini LED, seria 8000**, oferă o experiență vizuală captivantă, îmbogățită de puterea transformatoare a luminii, un contrast amplificat și o simfonie de culori redată în forma lor naturală.

Prin noua serie de televizoare, Allview susține promisiunea față de consumatori, de a le oferi produse ce integrează tehnologii premium, în linie cu tendințele pieței. Mini LED stabilește un punct de referință pentru industrie și reprezintă soluția de afișare esențială din spatele celei mai bune experiențe de home theater.

Utilizând aproximativ 3500 de mini LED-uri, noile televizoare smart Allview iPlay oferă strălucire mai mare, negru mai profund, adâncime și o gamă extinsă de culori. Cu o precizie extraordinară în controlul iluminării din spate, noile televizoare smart Allview iPlay, sunt capabile să gestioneze local mini LED-urile, ghidând în mod inteligent lumina, acolo unde este cea mai mare nevoie de ea. Rezultatul? Un contrast mai mare și mai bun, pentru mai multe detalii și culori naturale.

Prevăzute cu sistemul de operare Vidaa, conceput special pentru televizoare, noua serie oferă o experiență de utilizare optimizată, cu o interfață prietenoasă și ușor de personalizat, astfel încât utilizatorii să se bucure de un mediu de vizionare adaptat obiceiurilor lor.



DIVIZIA DE TABLETE

Lansarea tabletei Allview Viva C1004

Tabletă cu AVI GPT, asistent AI vocalizat în limba română, concepută special pentru a oferi un suport educațional inovator, prin creșterea nivelului de interacțiune și învățare pentru elevi.

Tableta își propune să ofere utilizatorilor de toate vârstele un suport important pentru creșterea nivelului de interacțiune și învățare, datorită informațiilor contextuale de calitate superioară pe care le furnizează în timp real, atât în scris, cât și vocal. Legătura dintre noua **tabletă Viva C1004 și Allview AVI GPT** se datorează dorinței companiei de a încuraja dezvoltarea suportului educațional și evidențierea avantajelor care apar în momentul comunicării și lucrului în echipă.

Viva C1004 este un instrument valoros în educație, oferind o serie de funcționalități care pot ajuta la îmbunătățirea abilităților de scriere și la obținerea de informații suplimentare. AVI poate fi folosit pentru a genera idei pentru proiecte de cercetare și pentru a crea diferite tipuri de conținut, cum ar fi articole, eseuri, discursuri sau poezii. De asemenea, AVI poate fi folosit pentru a verifica și îmbunătăți calitatea textelor scrise de utilizatori, oferind sugestii de stil, vocabular și gramatică.



Partenerul inteligent și prietenos pentru cei curioși.

STRATEGIA GREEN by ALLVIEW

În anul 2022 am început dezvoltarea strategiei „Green by Allview”, o strategie care va oferi rezultate pe termen mediu și lung, prin care integrăm mai multe proiecte cu impact asupra calității vieții, naturii și mediului înconjurător.

- **Solar Energy**, o soluție durabilă pentru generarea de energie verde;
- **ERA Health**, un sistem complex care promovează o alimentație echilibrată;
- **Visual EV**, o divizie specializată în distribuția de vehicule electrice.

SOLAR ENERGY

Noua divizie „Solar Energy” vizează piața energiei regenerabile. Rezultatele generate din momentul lansării proiectului și până în prezent, confirmă faptul că strategia de creștere a companiei în acest nou domeniu este pe drumul cel bun.

Creșterea prețurilor la energie, creșterea inflației și contextul european cu privire la protejarea mediului înconjurător au îndreptat tot mai multe gospodării sau companii către implementarea de soluții de energie regenerabilă. **Prin urmare, din momentul lansării acestui proiect, tot mai multe persoane fizice și juridice au venit către noi cu solicitări pentru implementarea de soluții regenerabile, precum sisteme complete de fotovoltaice.**

În luna martie 2023, am încheiat **un parteneriat strategic** împreună cu societatea **Waldevar Energy**, în vederea realizării unor proiecte de mare anvergură, de tip **Full EPC (Engineering, Procurement, and Construction)**. Unul dintre aceste proiecte este construcția unui **parc fotovoltaic de amploare, cu o capacitate de 8.58 MW**. Echipa noastră lucrează în permanență pentru a dezvolta soluții de ultimă generație în domeniul energiei verzi și pentru a aduce la viață proiecte care vor fi o sursă importantă de energie curată și sustenabilă. Ne bucurăm să contribuim la dezvoltarea energiei regenerabile din România. Parteneriatul dintre Allview și Waldevar Energy are ca scop oferirea de servicii complete EPC pentru parcurile fotovoltaice. Colaborarea noastră aduce împreună două companii cu competențe complementare, făcându-ne partenerul ideal pentru clienții care doresc

să construiască un parc fotovoltaic. Tot în această direcție, mai avem în lucru și alte parteneriate strategice.

Parc Fotovoltaic

8,58 MW

Călărași



Proiectul centralelor fotovoltaice pentru Compania de Apă Arad a fost recepționat și pus în funcțiune

Proiectul, demarat la jumătatea lunii august 2023, a avut ca obiectiv construcția a două centrale fotovoltaice cu o putere totală de 799,5 kWp, amplasate în cadrul Uzinei de Apă II și a Stației de Epurare Arad. Echipa Visual Fan a reușit să implementeze cu succes proiectul, respectând termenele stabilite și dând dovadă de profesionalism și eficiență în gestionarea fiecărei etape.

Cele două centrale fotovoltaice, de 399,75 kWp fiecare, sunt echipate cu 1.230 de panouri fotovoltaice de 650 W, marca Allview, și 6 invertoare solare Growatt On-Grid, cu o putere nominală de 110 kW. Structurile de susținere, realizate din beton armat, au fost proiectate pentru a asigura stabilitate și rezistență în condiții meteo nefavorabile. Acestor subansamble li se alătură un sistem de accespoint și echipamente de Data Management și Energy Meter.



Iluminatul public al unui oraș din Maramureș va folosi energia verde produsă de centrală fotovoltaică construită de Allview și Waldevar Joint Venture

Asocierea de tip Joint Venture dintre Visual Fan S.A. și Waldevar Energy S.R.L., a fost desemnată câștigătoare de către comisia de licitație, a contractului de proiectare și execuție al viitorului parc fotovoltaic din orașul maramureșan Seini, care va acoperi consumul sistemului de iluminat public.

Proiectul, având termen de implementare dată de 31 decembrie 2023, primește finanțare europeană nerambursabilă prin intermediul Programului Operațional Infrastructură Mare, program dedicat investițiilor în capacități de producere de energie din surse regenerabile pentru consum propriu. Capacitatea totală a proiectului este de 305,9 kW, parcul fotovoltaic având în componentă 540 de panouri fotovoltaice Allview de 550 W și trei invertoare trifazate cu putere de 100 kW fiecare. Structura de susținere a panourilor fotovoltaice, fabricată din oțel zincat, are un unghi de înclinare de 30 de grade și permite montarea a câte două panouri în mod portret. Sistemul va conține și un post de transformare tip PTAB de 400 kVA care se va conecta la rețeaua de medie tensiune, acesta fiind deja livrat.



Visual Fan anunță finalizarea unui nou proiect fotovoltaic. Centrală fotovoltaică a fost implementată la Amberger Werkzeugbau Cluj SRL, în Cluj-Napoca.

Proiectul a beneficiat de experiență și competență diviziei Allview Industry-IMM, oferind clientului consultanță specializată, proiectare, execuție și întreținere. Colaborarea eficientă dintre echipa Allview și cea a beneficiarului a asigurat implementarea optimă a proiectului în numai o luna și jumătate de la semnarea contractului.

Centrală fotovoltaică de la Amberger Werkzeugbau Cluj, cu o capacitate de 345 kW, include 606 panouri fotovoltaice Tier 1 de 575W și două invertoare Growatt de 125 kW fiecare. Pe parcursul următoarelor două decenii, se estimează că acest sistem va produce aproximativ 7.800 MWh, aducând economii estimate la 1.200.000 euro și reducând amprenta de carbon cu aproximativ 3.700 de tone de CO₂.



Allview Industry - IMM finalizează și pune în funcțiune un nou proiect fotovoltaic EPC de 1,6 MW

Proiectul de tip EPC, demarat la jumătatea lunii septembrie 2023, a implicat proiectarea și construcția a șapte centrale fotovoltaice cu o capacitate totală de 1.6 MW, extinzându-se pe o suprafață de 16.200 m². Echipa Visual Fan a demonstrat profesionalism și eficiență în gestionarea proiectului, respectând cu strictețe termenul de finalizare de 3 luni.

Cele șapte centrale fotovoltaice sunt dotate cu 2.957 de panouri fotovoltaice de 550 W, marca Allview și 14 invertoare solare Huawei On-Grid, cu o putere nominală de 100 kW. Structurile de susținere, realizate din beton armat, au fost așezate pe teren fără a necesita fundații sau stâlpi bătuți, oferind stabilitate și rezistență în condiții meteo dificile. Componentelor principale li se adaugă sisteme de protecție împotriva descărcărilor atmosferice, platformă de măsurare și monitorizare în Cloud, stații meteo pentru evaluarea parametrilor atmosferici și un sistem de echipotenzializare conectat la împământare.

Proiectul, finanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare (POIM), contribuie semnificativ la obiectivele generale de reducere a emisiilor de CO₂ și la modernizarea sistemului energetic, consolidând angajamentul companiei față de sustenabilitate.



Prin divizia Solar Energy, Allview a livrat în T4 2023 peste 3,4 MW de Proiecte Fotovoltaice pentru IMM-uri, finanțate din Fonduri Europene

Centralele fotovoltaice, instalate atât pe acoperișuri cât și direct pe sol, reprezintă o investiție semnificativă pentru viitor, aducând promisiunea de economii de peste 11 milioane de euro în următorii 20 de ani, în cazul utilizării integrale a energiei produse pentru autoconsum. În plus, au potențialul de a reduce amprenta de carbon cu aproximativ 30.000 de tone de CO₂, în aceeași perioadă.

Printre cele mai importante proiecte puse recent în funcțiune se numără:

Proiectul Ena Wood din Prahova: Centrala fotovoltaică de 399 kW include invertoare Huawei și 700 de panouri de 570 W, montate câte două în mod portret pe o structură de susținere fabricată din oțel zincat.

Proiectul Izvorul Muntelui din Bicz: Sistemul fotovoltaic de 396 kW, montat pe acoperișul clădirii, este alcătuit din 690 de panouri fotovoltaice Tyre-1 de 575 W și invertoare Huawei.

Proiectul Binalia din Arad: Sistemul fotovoltaic de 302 kW, montat pe acoperișul înclinat și pe cel plan ale clădirilor companiei, include 543 de panouri fotovoltaice de 555 W și 3 invertoare, asigurând un mix optim de performanță și durabilitate.

Proiectul din Biharia, Bihor: Panourile fotovoltaice Allview ale centralei fotovoltaice de 275,6 kW au fost montate pe acoperișul de tablă al clădirii folosind sisteme speciale de prindere, care asigură stabilitate și rezistență în orice condiții meteo.

Proiectul Panifcom din Botoșani: Sistemul fotovoltaic de 130 kW, montat la sol pe o structură din beton armat care nu a necesitat perforarea solului, beneficiază de 237 de panouri Allview de 550 W, aducând un aport semnificativ la producția de energie verde.



CENTRALE FOTOVOLTAICE IMM

PUTERE TOTALĂ > 3,4 MW



Visual Fan S.A face parte din programul AFM Casă Verde, fiind instalator autorizat AFM 2023.

Cu experiența instalării și punerii în funcțiune a peste 500 de sisteme fotovoltaice, am reușit să construim cea mai complexă ofertă pentru programul Casă Verde 2023.

Instalările pentru proiectele din programul Casă Verde 2023 au fost demarate prompt, imediat ce acestea au fost aprobate. Oferta noastră este la cheie și include echipamentele necesare, materialele, manopera și întocmirea documentației în vederea obținerii calității de prosumator.

Allview a venit și în întâmpinarea persoanelor juridice (IMM) cu soluții energetice, complet personalizabile, ce cuprind: consultanță, proiectare, montare, autorizare, inclusiv mentenanță și monitorizare. Odată cu dezvoltarea acestui sector, compania își propune să ofere clienților posibilitatea optimizării costurilor, prin produse pliate pe nevoile lor, precum și contribuția la protejarea mediului înconjurător. IMM-urile își vor putea produce necesarul de consum electric prin surse total verzi.



ERA HEALTH

Începutul anului 2023 a debutat prin lansarea aplicației **Allview Era HoReCa**. Acest sistem le permite unităților HoReCa să respecte cerințele legale ale Ordinului nr. 201 / 2022 și să ofere o experiență nutrițională completă clienților lor. Aplicația calculează și afișează informațiile: declarația nutrițională, conține peste 15.000 ingrediente și peste 30.000 de rețete, cu mențiunile despre produsele congelate, alergenii și aditivii sortați pe categorii. **Era HoReCa** este o aplicație care face parte din sistemul **Era Health**, un sistem inovativ, care oferă soluții personalizate, datorită modului inteligent de calcul și ajustare continuă a micronutrienților și macronutrienților rețetelor recomandate, pentru atingerea rapidă a obiectivelor fiecărui utilizator. Această aplicație a debutat cu succes, având peste 1000 de abonamente în primele două luni de la lansarea aplicației. Prețul unui abonament este cuprins între 69 și 499 lei.



The screenshot displays the 'Restaurant' interface of the Era HoReCa app. It features the Allview logo on the top left and the Era by Allview logo on the top right. The main content is a menu for 'Mic dejun' (Breakfast) with two items:

Item Name	Weight	Price
Omieta cu ciuperci ou de găina 130g, ciuperci champignon 70g, unt 8g, Alergeni: 3, 2.	200 g	17 Lei
Omieta cu morcov și salată ou de găina 130g, lipie integrală 60g, salată verde 50g, morcov fiert 50g, ulei de măsline 5g, piper negru 3g, sare de masă iodată 1g, Alergeni: 1, 3.	280 g	19.5 Lei

Below the menu, there is a large green banner with the text: **ERA HoReCa** Peste 1000 de restaurante și-au actualizat meniurile. Informațiile cerute de Ordinul nr. 201/2022, la câteva click-uri distanță.

GRUPUL VISUAL FAN



Allview deține un procent de 95% din Visual EV Distribution – Visual Fan S.A. intră pe piața autovehiculelor electrice

Prin intermediul noii linii de business, parte integrantă a strategiei **Green by Allview**, ne propunem să luăm parte încă de la început la tranziția către o mobilitate mai curată și mai sustenabilă, contribuind la construirea unui viitor în care calitatea aerului devine din ce în ce mai importantă.

Am intrat pe piața vehiculelor electrice cu un SUV premium, modelul Skywell ET5, care este disponibil prin intermediul primului dealer al companiei Visual Fan, Brady Auto Center din București, iar

persoanele care doresc să descopere mașină în perioada următoare se pot înscrie pe site-ul www.visualev.ro pentru programarea unui test drive.

Allview a intrat in decembrie 2023 oficial pe piața de mașini electrice, cu modelul CityZEN, oferind clienților o experiență electrificată accesibilă



Mobilitatea **electrică**, pentru noile generații.

Lansarea marchează extinderea activității cu o nouă linie de business, ALLVIEW AUTO, ce are ca obiectiv principal oferirea de soluții de mobilitate sustenabilă și accesibilă, răspunzând astfel, nevoilor critice de mediu ale societății și ale clienților.

CityZEN este alegerea ideală pentru șoferii începători, elevii de 16 ani+, cupluri sau ca al doilea vehicul al unei familii. Indiferent de scenariu, alegerea noului vehicul electric este câștigătoare.

CityZEN, oferă dotări de segment superior, rămânând totuși accesibil. Modelul electric pune la dispoziție o gamă complexă de echipamente și tehnologii care asigură un nivel înalt de confort și siguranță

La exterior, CityZEN se remarcă printr-un design care atrage priviri, dimensiuni compacte și culori urbane. Clienții pot alege dintr-o gamă de patru nuanțe de caroserie: CYAN BREEZE, SEREN GREY, PINK BLOSSOM și PURE WHITE. Pentru a sporii atractivitatea modelului, bara din față integrează perforații ce imită cerul înstelat, impunând un nou standard pentru estetica mobilității electrice accesibile.

AKAI Allview deține, din 2022, pachetul majoritar de 61% din Intervision Trading, unicul distribuitor AKAI din Europa Centrala si de Est

Achiziția participației majoritare în cadrul unicului distribuitor din ECE al produselor comercializate sub brandul popular AKAI, reconfirmă poziția Visual Fan între cei mai puternici jucători pe piața IT&C din regiune, obținându-se sinergii la nivelul canalelor de distribuție, atât externe, cât și interne.

În ciuda contextului geopolitic instabil și imprevizibil din 2023, Intervision Trading a înregistrat o evoluție optimistă, evidențiind o creștere a profitului. Această performanță remarcabilă a fost rezultatul strategiilor eficiente de optimizare a costurilor operaționale și de introducere cu succes a unor noi game de produse în portofoliu. Cifra de afaceri preliminară, deși a reflectat o ușoară ajustare față de anul precedent, a consolidat și mai mult planurile companiei și ale grupului.

În anul 2023 Intervision Trading a evidențiat angajamentul său față de inovație și calitate. S-a pus accent pe dezvoltarea gamei de produse AKAI prin introducerea unor modele flagship în gama de divertisment audio-video pentru acasă, diversificarea portofoliului cu noile game de produse, printre care Infinity, noua gamă de trotinete electrice și o nouă gamă completă de căști audio in / on ear, precum și implementarea unui nou sistem informatic.



Allview deține un procent de 12% din Headlight Solutions, companie cu o amplă experiență în producerea de software personalizat și hardware bazat pe nevoile clientului.

Printre principalele soluții/servicii oferite de companie, menționăm:

- ✓ Soluții de Self-Service (Soluție All-in-One) implementate cu succes în companii din domeniul utilităților (gaze și energie electrică), instituții publice și comerț cu amănuntul.
- ✓ Sisteme informatice personalizate și adaptate conform cerințelor clienților, care integrează cele mai înalte protocoale de Securitate.
- ✓ Soluții de conferință utilizate pentru întâlniri de nivel superior sau în locații precum guvern sau săli de consiliu.
- ✓ Soluții Technology Operation Center care se pot integra platforme, senzori sau hardware, în general implementate în NOC, SOC, BMS, Smart City cu valoarea adăugată a integrării tuturor soluțiilor sub o singură platformă.
- ✓ Activitate de cercetare-dezvoltare (R&D) în industria de proiectare, prototipare și producție, ceea ce implică furnizarea de soluții software și hardware complete.
- ✓ Dezvoltare software personalizat folosind principalele tehnologii disponibile.

4. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Cifra de afaceri și profit GRUP VISUAL FAN

Rezultatele cumulate au ca obiectiv, prezentarea de informații financiare, într-un format care să permită comparabilitatea cu anul anterior, acestea însumând performanța individuală a fiecărei companii din grup, pe întreaga perioadă de raportare, în funcție de ponderea deținerii capitalului social de către Visual Fan, în cadrul fiecărei companii în anul 2023.

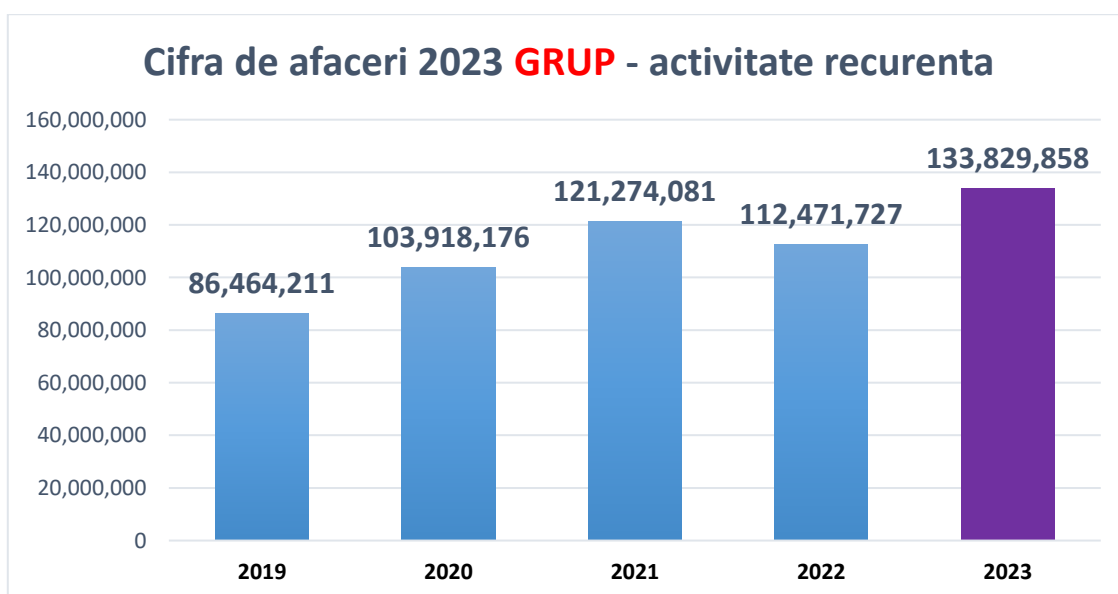
Grupul companiei Visual Fan este format din:

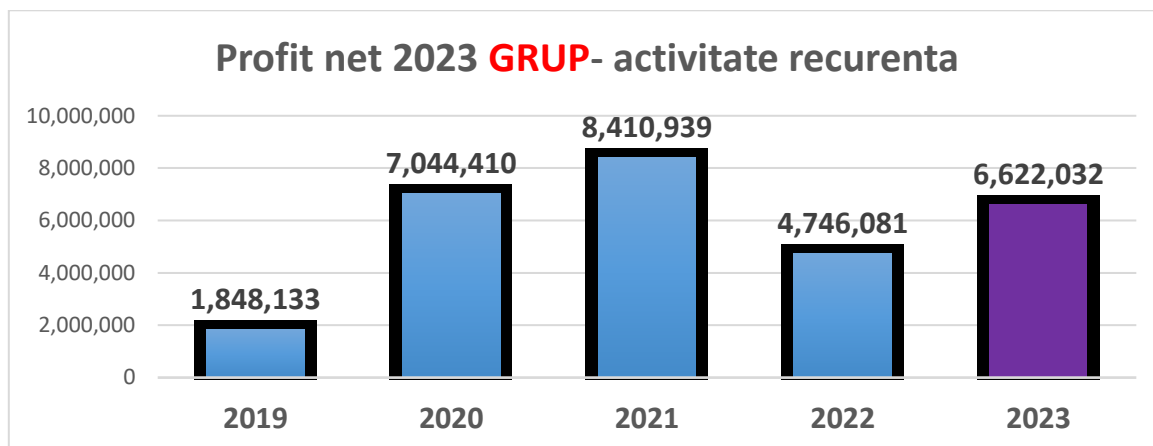
- Visual Fan (Allview) – RO 14724950 – 100%
- Intervision Trading (AKAI) - RO 8257388 – 61%
- Headlight Solutions – RO 31993133 – 12%
- Visual EV Distribution - RO 45402881 – 95%

Într-un mediu global incert, acaparată de o situație macroeconomică mai puțin favorabilă și dominată de o permanentă stare de prudență, Grupul Visual Fan a atins în anul 2023 o cifră de afaceri de aproximativ 134 milioane lei, un profit net de aproximativ 6.62 milioane lei și o marjă netă de profit de 4.95%.

În 2023, avem avantajul de a fi un grup de firme matur, dar în același timp agil, cu un model de afaceri profitabil, cu un istoric pozitiv și suficiente resurse de numerar pentru dezvoltarea pe care o urmărim în următorii ani.

GRUP VISUAL FAN	2019	2020	2021	2022	2023
Cifra de afaceri - activitate recurenta	86,464,211	103,918,176	121,274,081	112,471,727	133,829,858
Profit net	1,848,133	7,044,410	8,410,939	4,746,081	6,622,032
Marja neta de profit	2.14%	6.78%	6.94%	4.22%	4.95%

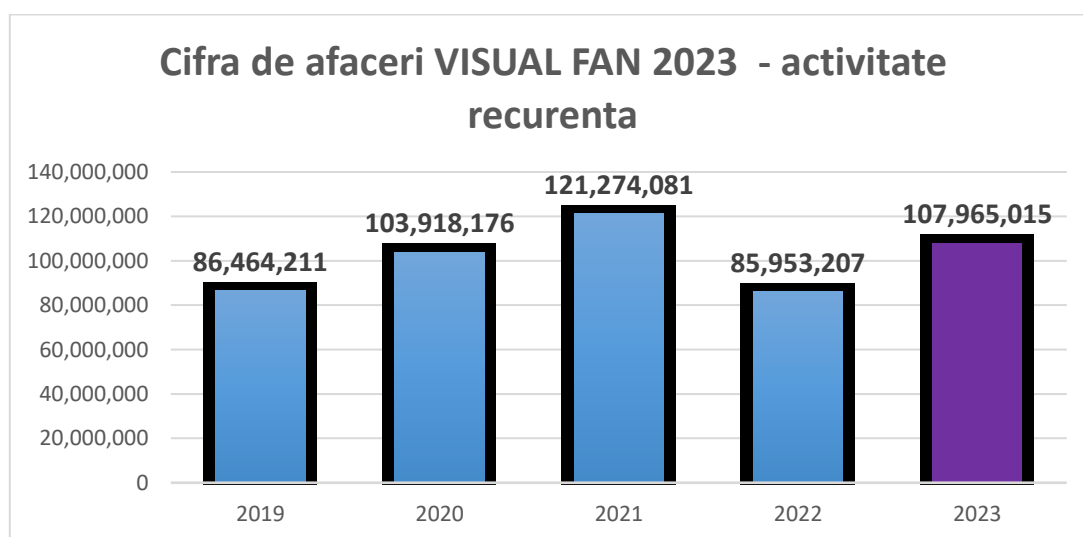




Cifra de afaceri și profitul net al VISUAL FAN

Anul 2023 a generat pentru Visual Fan o cifră de afaceri de aproximativ 108 milioane lei și un profit net de 4.54 milioane lei, reprezentând un procent de 4.21% din cifra de afaceri, cu o creștere semnificativă față de anul 2022.

VISUAL FAN	2019	2020	2021	2022	2023
Cifra de afaceri					
- activitate recurenta	86,464,211	103,918,176	121,274,081	85,953,207	107,965,015
Profit net	1,848,133	7,044,410	8,410,939	62,765	4,544,384
Marja neta de profit	2.14%	6.78%	6.94%	0.07%	4.21%



În ansamblu, am avut un an foarte dinamic, în special în ceea ce privește divizia „Solar Energy”, care reprezintă un pilon esențial al strategiei noastre de dezvoltare. Aceste realizări

ne permit să ne diversificăm portofoliul de servicii și produse, iar prin contractele pe care le-am avut în derulare, să ducem la îndeplinire bugetul planificat și comunicat pentru anul 2023.

Planificat versus realizat cifre la nivel de Grup

CA planificat	CA realizat	Procent realizat
135,603,199	133,829,858	98.69%

Profit net planificat	Profi net realizat	Procent realizat
7,209,444	6,622,032	91.85%

Avem avantajul unei companii stabile, mature, cu un istoric pozitiv și cu suficiente resurse financiare și operaționale, iar prin strategia de dezvoltare, în mai multe zone de interes, am reușit ducerea la îndeplinire a bugetului planificat pe anul 2023.

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/1991 republicată și cu Standardele OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare. Toate cerințele legale referitoare la înregistrarea corectă a documentelor din tranzacțiile financiare au fost desfășurate astfel încât să asigure o imagine reală și justă a situațiilor financiare ale societății.

Următoarele principii au fost utilizate în întocmirea bilanței de verificare și a situațiilor financiare:

- ✓ Politicile contabile sunt conforme reglementarilor în vigoare;
- ✓ Situațiile financiare reflectă poziția financiară reală a societății;
- ✓ Situațiile financiare sunt întocmite respectând principiul continuității activității;
- ✓ Bilanțul contabil sau conturile de venituri și cheltuieli nu sunt compensate.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Indicatori de bilant (lei) – valori individuale	2022 Auditat	2023 Auditat
Active imobilizate, din care:	6,599,956	5,851,980
Imobilizari necorporale	673,833	95,242
Imobilizari corporale	350,015	180,629
Imobilizari financiare	5,576,109	5,576,109
Active circulante, din care:	97,932,560	113,375,916
Stocuri	53,955,015	41,824,409
Creante	38,445,035	53,090,887
Investitii pe termen scurt	1,198,190	1,541,827
Casa si conturi la banci	4,334,321	16,918,793
Cheltuieli inregistrate in avans	1,830,461	1,730,210
Total activ	106,362,977	120,958,106
Datorii curente, din care:	30,693,842	39,929,929
Datorii pe termen lung, din care:	0	0
Provizioane	1,061,442	2,061,076
Venituri In avans	-4,762	-4,762
Total Datorii	31,750,523	41,986,243
Capitaluri proprii, din care:	74,612,454	79,156,838
Capital subscris si varsat	666,660	666,660
Prime de capital	15,542,890	15,542,890
Rezerve legale	134,000	133,332
Alte rezerve	50,003,976	50,004,644
Profitul sau pierderea reportata	8,202,163	8,264,928
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	62,765	4,544,383
Repartizarea profitului		
Total capitaluri proprii si datorii	106,362,977	121,143,081

Capitaluri proprii:

La nivelul anului 2022, totalul capitalurilor proprii (valoarea activului net) a fost de 74.61 milioane lei, iar în 2023 este de 79.16 milioane lei cu o crestere de 6.1 % fata de anul anterior

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	2022 auditat	2023 Auditat
– valori individuale		
Venituri din exploatare, din care:	85,953,207	107,965,015
Cifra de afaceri, din care:	85,738,421	107,902,533
<i>Productia vanduta(701+702+703+704+705+706+708)</i>	4,891,082	5,608,471
<i>Venituri din vanzarea marfurilor</i>	81,523,092	102,312,202
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	675,753	18,140
Alte venituri din exploatare (751+758+7815)	214,787	62,482
Cheltuieli din exploatare, din care:	84,408,840	103,936,481
Cheltuieli cu materii prime si materiale ct.601+602	144,843	394,849
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	39,000	99,393
Cheltuieli cu energia si apa	111,595	118,714
Cheltuieli privind marfurile	70,703,455	87,929,054
Reduceri comerciale primite	9,219	0
Cheltuieli cu personalul	3,273,327	3,840,225
Cheltuieli cu amortizarea si ajustarile de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (ct.6811+6813+6817)	986,541	926,649
Ajustarile de valoare privind activele circulante (ct.754+7814 - ct.654+6814)	-325,155	-5,375,525
Alte cheltuieli de exploatare	10,775,260	15,003,489
Ajustarile privind provizioanele	-1,290,807	999,634
Rezultat operational	1,544,368	4,028,534
Venituri financiare	6,967,612	2,049,540
Cheltuieli financiare	8,395,071	1,533,690
Rezultat financiar	-1,427,459	515,850
Venituri totale	92,920,819	110,014,555
Cheltuieli totale	92,803,911	105,470,171
Rezultat brut	116,909	4,544,384
Impozitul pe profit/alte impozite	54,144	0
Rezultat net	62,765	4,544,384
Marja neta	0.07%	4.21%

Fondul de rulment reprezintă o marjă de siguranță, impusă de diferențele existente între sumele de încasat și cele de plătit, precum și de decalajul ce poate să apară între termenul de transformare a activelor în bani și durata medie în care datoriile devin exigibile. Valoarea pozitivă a fondului de rulment reflectă o stare de echilibru pe termen lung la nivelul Societății, Visual Fan având capacitatea de a suporta decalajul existent între termenul de transformare a activelor în bani și durata medie în care datoriile firmei devin exigibile.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI – INTERVISION TRADING SRL (AKAI) LA DATA DE 31.12.2023

Intervision Trading SRL, cu sediul Sat Smeura , Comuna Mosoiaia , strada Aleea Fagetului , nr 8, jud Arges, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J3/277/1996, avand cod unic de inregistrare RO8257388

a desfășurat în anul 2023 următoarea activitate: comerț cu ridicata de piese și accesorii pentru autovehicule, cod CAEN 4643 și a realizat indicatori:

- Venituri din exploatare: 34.470.562 lei
- Cheltuieli de exploatare: 28.231.803 lei
- Venituri financiare: 758.557 lei
- Cheltuieli financiare: 1.103.316 lei

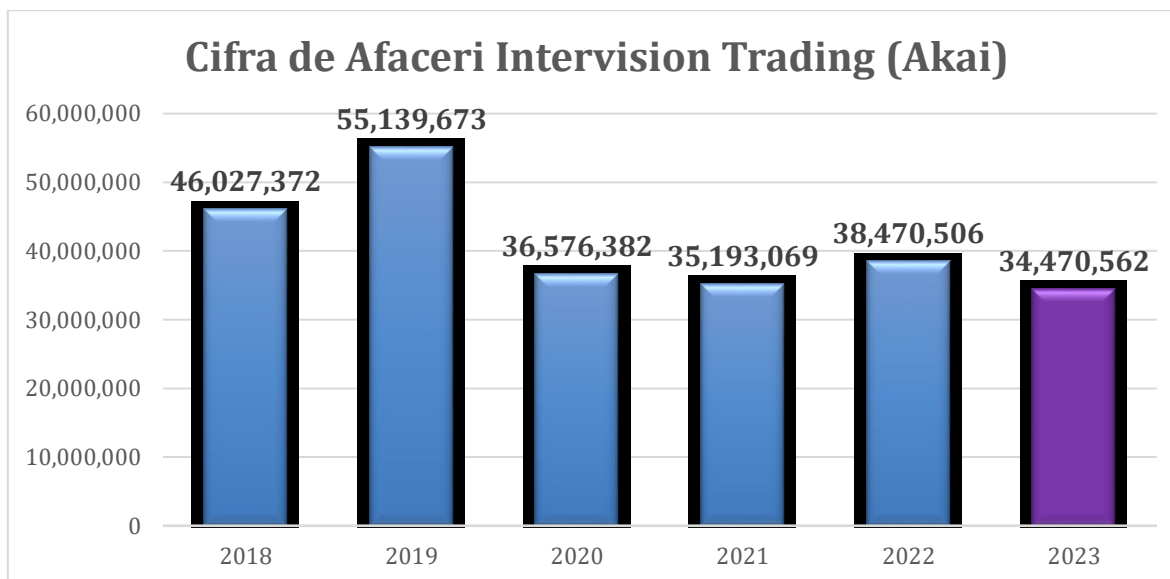
TOTAL CHELTUIELI: 30.889.663 lei

TOTAL VENITURI: 35.229.119 lei

PROFIT NET: 4.339.456 lei

Situația patrimoniului la data de 31.12.2023 se prezintă în felul următor:

- Imobilizări necorporale: 57.620 lei
- Imobilizări corporale: 59.927 lei
- Imobilizări financiare: 20.263 lei
- Active circulante: 18.706.323 lei
- Datorii pe termen scurt: 1.642.962 lei
- Datorii pe termen lung: 12.443.590 lei



5. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII

ACTIVITATEA SOCIETATII

La Allview, inovarea continuă face parte din ADN-ul sau. Succesul sau se bazează pe aproape două decenii de anticipare a tendințelor și de înțelegere a nevoilor consumatorilor. Această abordare rămâne fundamentală pentru strategia sa de dezvoltare. Statutul actual al Societății, ce confirmă capacitățile extinse pe zona R&D, permite să transpună cunoștințele sale în produse și servicii relevante pentru consumatorii săi.



Misiune

Misiunea Allview se traduce prin provocare. Provocarea de a raspunde cu un plus de beneficii adaptate cerintelor de pe piata, oferind multiple facilitati clientilor sai. Societatea isi propune sa dezvolte concepte solide, produse la standarde superioare care au la baza un raport pret-calitate cat mai competitiv si sa contribuie prin acestea la crearea unor noi mijloace de comunicare.



Viziune

Allview crede in schimbare si in capacitatea oamenilor de a se adapta la aceasta. Societatea sustine ideile vizionare, conceptele curajoase, indraznete si inovatoare. Promoveaza creativitatea in toate formele ei. Un element central al viziunii Societatii este dorinta de a fi dinamici, eficienti si inovativi.



Valori

Allview crede in tehnologie, viteza, inovatie, dar cel mai mult crede in oameni. La baza fiecărei povesti de succes se afla comunicarea. Allview doreste sa comunice cu clientii sai intr-un mod: responsabil, flexibil, onest si constructiv. Allview apreciaza modul complex in care lumea evolueaza, de aceea imbina tendintele moderne si traditiile, cu principiile sanatoase de business. Allview a inceput ca o afacere de familie, de aceea toate relatiile au la baza trei caracteristici care se regasesc in orice familie: *Incredere, Responsabilitate si Respect.*

Inca de la inceputuri, Allview a fost un brand vizionar si un pionier atunci cand vine vorba despre inovatie si tehnologie. Aceste elemente au stat la baza cresterii si dezvoltarii brandului timp de aproape 20 de ani. Istoria Societatii include un sir neintrerupt de dezvoltari originale, adaptate nevoilor in permanenta schimbare ale clientilor si in ton cu ultimile tendinte in materie de tehnologie.

Allview are o relatie de lunga durata cu cei mai importanti furnizori din China, o relatie solida, bazata pe incredere si respect, cu un istoric de aproape 20 de ani. De-a lungul anilor, Societatea a avut colaborari cu cele mai mari firme din domeniul IT, cum ar fi: Google, Microsoft, Intel, MediaTek, Gameloft, Bitdefender, Facebook.



Allview a dezvoltat pe parcursul celor aproape 20 ani de existenta o relatie bazata pe profesionalism si incredere cu clientii sai, acesta fiind unul dintre punctele forte ale brandului Allview. In acelasi timp, focusarea permanenta pe nevoile clientilor si adaptarea la cerintele acestora au conlucrat si ele cu succes la crearea unor relatii de afaceri solide.



Majoritatea produselor comercializate de Allview sunt dezvoltate inhouse de către o echipă pasionată și cu o vastă experiență în sfera IT&C, ce lucrează intens la dezvoltarea și îmbunătățirea permanentă a portofoliului de produse, de la partea hardware, până la cele mai mici detalii software. Ulterior, produsele “prind” viața cu ajutorul furnizorilor din China, televizoarele Allview fiind singura gama de produse asamblate local, la fabrica din Brașov. Toate proiectele ce stau la baza relației Allview cu furnizorii din China sunt de tipul custom made, acestea fiind realizate 100% conform conceptelor echipei Allview.

CONDUCEREA SOCIETATII SI ECHIPA

Structura actionarilor

Asociati	Sold la 1 ianuarie 2023	%	Sold la 31 decembrie 2023	%
Peticila Florentin Lucian	552.000	82,80%	552.000	82,80%
Cotuna Camelia Stefania	18.000	2.70%	18.000	2.70%
Peticila Manuela	30.000	4.50%	30.000	4.50%
Persoane fizice	61.600	9.24%	61.600	9.24%
Persoane juridice	5.060	0.76%	5.060	0.76%
Total	666.660	100%	666.660	100%

Administrarea societatii este asigurata de catre Administratorul Unic, Peticila Florentin Lucian, avand un mandat pe 2 ani, data numirii fiind 03.12.2015, iar data ultimei prelungiri fiind 03.04.2023, astfel data expirarii mandatului este 03.04.2025.

Echipei Visual Fan este unul dintre cel mai important activ al companiei, precum și vectorul principal pentru implementarea strategiilor de dezvoltare și de atingere a obiectivelor. Pe parcursul creșterii companiei, **echipa din Conducerea Executivă** a fost una stabilă și unită, cu o vechime de cel puțin 12 ani în cadrul companiei.

Persoanele principale implicate în conducerea executivă a societății sunt următoarele:

Lucian Peticilă – Director General

Pe langa functia sa de Administrator Unic al societatii, dl. Peticila este fondatorul acesteia si Directorul General, avand ca responsabilitate conducerea executiva a acesteia.

Adrian Visan – Director Dezvoltare

Christina Munteanu – Director Economic

Stefania Camelia Cotuna – Director Financiar

Gheorghe Cotuna – Director Operational

Ciprian Constantin Cucu – Director Vanzari

Pentru echipa Allview misiunea este de a construi impreuna un mediu de lucru placut si interactiv, promovand si sprijinind dezvoltarea profesionala si fiind intr-un continuu proces de dezvoltare si perfectionare.

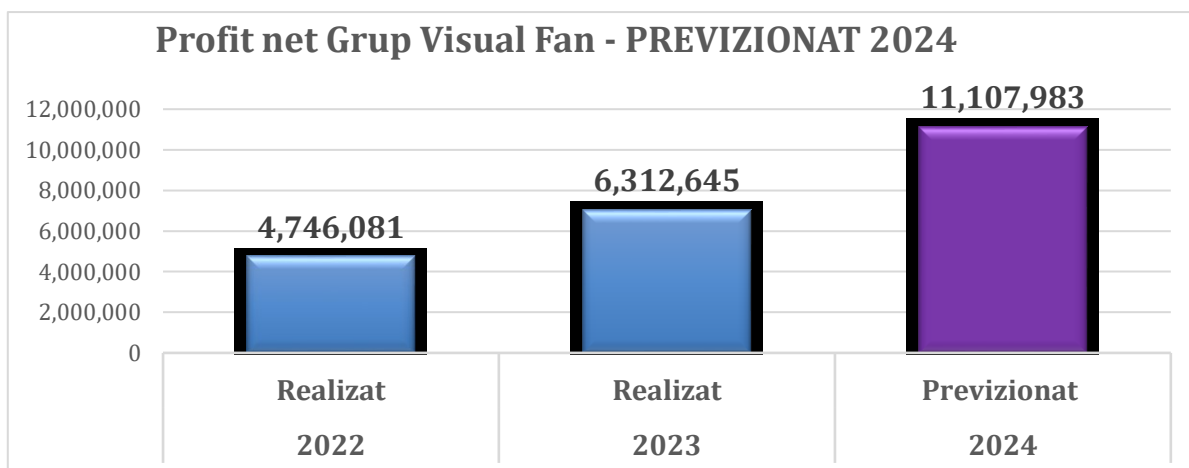
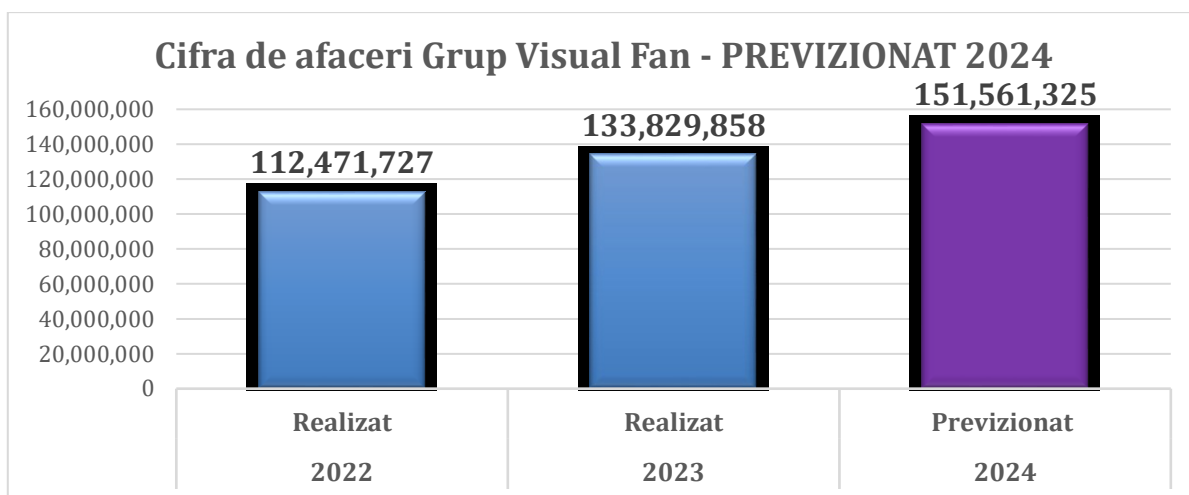
Allview este formata dintr-o echipa tanara, deschisa si careia ii place sa inoveze. Valoarea Allview este suma valorilor tuturor membrilor echipei. Societatea investeste in oameni valorosi, pozitivi si ambitiosi care isi doresc sa creasca impreuna si carora le recunoaste performanta. Personalul Allview inregistreaza un nivel ridicat de fidelitate fata de companie, reflectat printr-o fluctuatie redusa a personalului, acesta constituindu-se intr-un punct forte al companiei

An	2021	2022	2023
Conducere	3	3	3
Economic - Financiar	5	5	5
Dezvoltare	13	13	12
Logistica si transport	6	5	5
Administrativ si Productie	30	25	24
Marketing	6	5	4
Vanzari	7	7	7
Total Salariati	70	63	60

PLAN 2024

Bugetul previzionat pe anul 2024 tine cont si de bugetele societatilor din GRUP VISUAL FAN

Nr. crt	GRUP VISUAL FAN	2022	2023	2024
		Realizat	Realizat	Previzionat
1	Cifra de afaceri	112,471,727	133,829,858	151,561,325
2	Profit net	4,746,081	6,312,645	11,107,983
	Procent profit /CA	4.22%	4.72%	7.33%



In funcție de ponderea deținerii capitalului social de către Visual Fan, în cadrul fiecărei companii in anul 2024,Grupul companiei Visual Fan este format din:

- Visual Fan (Allview) – RO 14724950 – 100%
- Intervision Trading (AKAI) - RO 8257388 – 70%
- Headlight Solutions – RO 31993133 – 12%
- Visual EV Distribution - RO 45402881 – 95%

Proiectele implementate în ultimul an au contribuit la depășirea obiectivelor stabilite, iar perspectivele pentru anul 2024 sunt promițătoare pentru divizia noastră de proiecte de energie **regenerabilă Full EPC**, consolidându-se astfel divizia Solar Energy. **Ne propunem dezvoltarea acestui business și atingerea unui portofoliu de peste 80 MW de proiecte de energie solară implementate, contribuind, astfel, la asigurarea unor surse de energie verde în România.** Ne angajăm ferm să aducem inovație și sustenabilitate în domeniul energiei regenerabile, contribuind activ la modelarea unui viitor mai curat și mai eficient energetic.

În același timp, ne concentrăm pe lărgirea **portofoliului nostru de tehnologii. Produsele lansate la începutul anului 2024 reprezintă doar începutul unei serii de inovații pregătite pentru acest an, marcând și aniversarea a 20 de ani de la înregistrarea brandului Allview.**

Noua noastră linie de business, ALLVIEW AUTO, lansată la sfârșitul anului 2023, a debutat cu mare succes , De asemenea, am început anul 2024 cu o etapă strategică importantă prin achiziționarea unui nou pachet de acțiuni în cadrul companiei Intervision Trading. Această mișcare strategică marchează o creștere semnificativă a participației Visual Fan în compania Intervision Trading, atingând astfel un total de 70% din pachetul de acțiuni al distribuitorului exclusiv al brandului AKAI pe piețele din România, Europa Centrală și de Est.

In acest context, suntem increzatori ca ne vom atinge targetele de buget pentru anul acesta, 2024, iar perspectivele pentru viitor ne fac sa fim optimisti, in ciuda circumstantelor economice dificile

FACTORI DE RISC

Riscul Economic si Politic

Activitatea și veniturile companiei pot fi afectate de recesiune și inflația galopantă cu un impact major în operațiuni și profitabilitate. Astfel de condiții macroeconomice și geopolitice nefavorabile pot duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de companie.

De asemenea, o agravare a situației crizei ucrainene poate avea impact în activitatea pe termen scurt a companiei si poate conduce la întreruperi temporare ale activității la nivel funcțional .

Riscul privind deficitul global de subansamble/cipuri

Penuria de materii prime si materiale poate duce la cresterea preturilor produselor de tehnologie de pe piata. Primul efect al deficitului mondial s-a observat in 2020, insa efectele negative ale crizei vor continua si in anul curent. Anticipand acest risc, Allview a contractat stocuri suplimentare, pentru a reduce impactul materializarii acestuia asupra Societatii.

Riscul fluctuatiilor cursului valutar si a inflatiei

Riscul valutar se manifesta sub forma posibilitatii inregistrarii unor pierderi, fie ca urmare a pastrarii sau incasarii unei valute, fie datorita efectuarii de operatiuni de schimb valutar, la o data ulterioara predeterminata. Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea incheie contracte forward, pentru a elimina expunerea la variatiile de curs de schimb valutar Leu/USD intrucat majoritatea achizitiilor sunt in USD.

Riscul de pret

Riscul de pret este o componenta a riscului de piata, care poate sa apara din fluctuatiile preturilor produselor si serviciilor oferite de Societate, astfel incat contractele existente sa devina neprofitabile. Acest risc vizeaza: riscul fluctuatiei preturilor componentelor cheltuielilor fixe si riscul fluctuatiei pretului la elementele ce alcatuiesc cheltuielile variabile ale proiectelor societatii. În contextul de piață actual acest risc devine semnificativ și cu impact în marja de profitabilitate a companiei atât prin prisma creșterii prețurilor la marfă și transport – logistica, combustibil cât și a mediului concurențial în creștere care nu dă posibilitatea de a transfera impactul în prețurile de vânzare la clientul final . Cu toate acestea, conducerea monitorizeaza activ pietele locale si internationale pentru a putea oferi intotdeauna servicii cu valoare adaugata si pentru a-si mentine o pozitie de lider pe piata locala.

6. GUVERNANTA CORPORATISTA

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	RESPECTĂ PARȚIAL	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (regulament de guvernanta) 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.	DA		
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	DA		

	instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință 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.	DA		
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale consiliului.	DA		
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă	DA		Compania a semnat un contract cu SSIF Tradeville S.A. privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare

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.	DA		
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	DA		Auditul intern al Visual Fan este realizata intern

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

--	--	--	--	--

C1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora	DA		
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		Visual Fan respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul https://www.allview.ro/investitori
D1.1.	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	DA		Regulamentele cheie ale Visual Fan pot fi găsite pe site-ul companiei
D1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare;	DA		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul companiei
D1.3.	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	DA		Toate rapoartele curente și periodice ale Visual Fan sunt disponibile pe site-ul companiei
D1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		Toate informațiile legate de AGA Visual Fan sunt disponibile pe site-ul companiei
D1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA		Dacă este cazul, aceste informații sunt publicate de companie pe site-ul https://www.allview.ro/investitori , precum și printr-un raport curent trimis către BVB.

D1.6.	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	DA		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul https://www.allview.ro/investitori , precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7.	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	DA		Datele de contact pentru departamentul de IR al Visual Fan pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	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.	DA		Politica de dividend a societății este disponibilă pe site-ul allview.ro , la secțiunea „Investitori”.
D3.	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 (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. 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.	DA		Politica Visual Fan privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari	DA		Visual Fan organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul social al companiei
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		DA	Societatea are în vedere asigurarea rapoartelor financiare în limba engleză

D6.	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.	DA		Visual Fan va organiza „Ziua Investitorului ” - eveniment pentru toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.
-----	--	----	--	--

DECLARATIE

Prin prezenta, subsemnatul PETICILA FLORENTIN LUCIAN, în calitate de Administrator al societății VISUAL FAN SA. în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății VISUAL FAN SA întocmite la 31.12.2023 în conformitate cu standardele contabile aplicate reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar Raportul Financiar publicat la data de 31.12.2023 conform calendarului financiar asumat prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Data 30.04.2024

Administratorul societății VISUAL FAN SA

Florentin-Lucian Peticila

Director General, Allview



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 666.660

Entitatea SC VISUAL FAN SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate BRASOV

Strada BRAZILOR Nr. 61 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08/818/2002

Cod unic de inregistrare 14724950

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4643 Comerț cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodăresc, al aparatelor de radio și televizoarelor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4643 Comerț cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodăresc, al aparatelor de radio și televizoarelor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

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

 Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
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 prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	79.156.838
Capital subscris	666.660
Profit/ pierdere	4.544.384

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PETICILA FLORENTIN LUCIAN

Numele si prenumele

MUNTEANU CHRISTINA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA1086

CIF/ CUI

29204238

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	673.833	95.242
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	673.833	95.242
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	339.469	178.474
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	10.545	2.155
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	350.014	180.629
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	5.576.109	5.576.109
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	5.576.109	5.576.109
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	6.599.956	5.851.980
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	2.215.685	5.322.548
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	44.249.010	30.036.181
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	7.490.320	6.465.679
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	53.955.015	41.824.408
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	31.615.928	50.346.013
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	6.142.614	1.942.566
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	686.492	1.221.879
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	38.445.034	53.510.458
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.198.188	1.541.827
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.198.188	1.541.827
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.334.321	16.918.793
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	97.932.558	113.795.486
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.830.461	1.730.210
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.564.150	4.991.987
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.332.294	1.697.899
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.958.861	19.971.153
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		419.571
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.838.536	13.083.914
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	30.693.841	40.164.524
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	69.073.940	75.365.934
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	75.673.896	81.217.914
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.061.442	2.061.076
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.061.442	2.061.076
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	-4.762	-4.762
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	-4.762	-4.762
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	-4.762	-4.762
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	666.660	666.660

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	666.660	666.660
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	15.542.890	15.542.890
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	133.332	133.332
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	50.004.644	50.004.644
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	50.137.976	50.137.976
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	8.202.163	8.264.928
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	62.765	4.544.384
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	74.612.454	79.156.838
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	74.612.454	79.156.838

*) 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 și prenumele

PETICILA FLORENTIN LUCIAN



Semnătura

Numele și prenumele

MUNTEANU CHRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	85.738.421	107.902.533
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	85.738.421	107.902.533
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.891.082	5.608.471
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	81.523.092	102.312.202
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	675.753	18.140
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	214.787	62.482
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	85.953.208	107.965.015
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	144.843	394.849
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	39.000	99.393
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	111.595	118.714
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	70.703.455	87.929.054
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	9.219	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.273.327	3.840.225
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.201.276	3.756.234
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	72.051	83.991

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	40.306	101.452
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	6.927.307	1.044.326
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	6.967.613	2.049.540
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	547.652	181.736
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	7.847.419	1.351.953
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	8.395.071	1.533.689
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	515.851
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.427.458	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	92.920.821	110.014.555
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	92.803.911	105.470.171
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	116.910	4.544.384
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	54.145	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	62.765	4.544.384
- 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.

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	986.541	926.649
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	986.541	926.649
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-325.155	-5.375.525
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	10.756.321	3.507.715
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	11.081.476	8.883.240
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.775.260	15.003.489
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.942.061	13.863.708
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	136.460	128.330
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	696.739	1.011.451
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	-1.290.807	999.634
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	904.990	1.806.160
- Venituri (ct.7812)	53	41	2.195.797	806.526
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	84.408.840	103.936.482
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.544.368	4.028.533
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		903.762
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		903.762

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PETICILA FLORENTIN LUCIAN

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MUNTEANU CHRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

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		4.544.384
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	60		60
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	62		60
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:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		293.625
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	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	45.063.038	56.718.472
- 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	36.223	46.008
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	36.223	46.008
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	5.369.712	1.234.370
- 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	686.492	1.221.878
- 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	686.492	1.221.878
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.320.130	17.101.737
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.081.089	16.759.253
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	239.041	342.484
- 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	21.188.262	28.631.854
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	5.000.000	5.000.000
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	5.000.000	5.000.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	14.639.019	19.850.829
- 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	14.639.019	19.850.829
- 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	79.374	99.989
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	225.689	2.436.856
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	104.454	127.877
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	120.929	2.292.958
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	306	16.021
- 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		
- 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	1.244.180	1.244.180
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	1.244.180	1.244.180
- 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				
-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				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	666.660	666.660		
- acțiuni cotate 4)	150	131	66.660	66.660		
- acțiuni necotate 5)	151	132	599.940	599.970		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.419.684	3.472.621		
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	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

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

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	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

PETICILA FLORENTIN LUCIAN

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

MUNTEANU CHRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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 chirii 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 chirii pentru folosirea lucului 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 ACTIVEI 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				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.445.090	52.938		X	3.498.028
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	3.445.090	52.938		X	3.498.028
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	531.393				531.393
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.437.002	125.735			2.562.737
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.049.826				1.049.826
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	4.018.221	125.735			4.143.956
III.Imobilizari financiare	19	5.576.109			X	5.576.109
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	13.039.420	178.673			13.218.093

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.771.257	631.529		3.402.786
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.771.257	631.529		3.402.786
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	531.393			531.393
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.097.533	286.731		2.384.264
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.039.281	8.389		1.047.670
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.668.207	295.120		3.963.327
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.439.464	926.649		7.366.113

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei 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

PETICILA FLORENTIN LUCIAN

Numele si prenumele

MUNTEANU CHRISTINA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 entități 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.

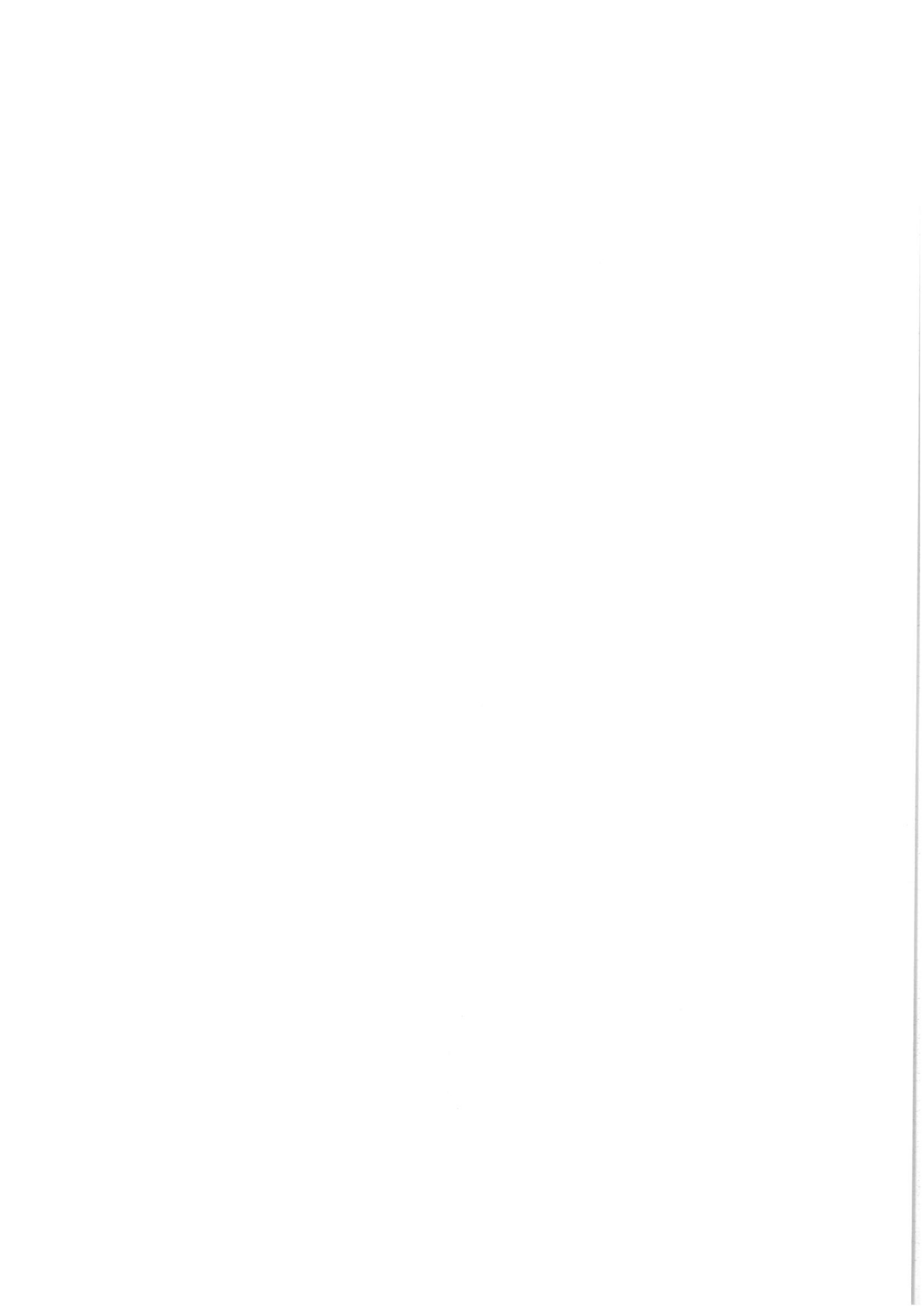
Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (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		-
			+





VISUAL FAN S.A.
Brasov, str. Brazilor, nr. 61
CUI 14724950
J08/818/2002
Fax: +4(0)268 338 368
e-Fax: +4(0)368 780 135
www.allview.ro

SC VISUAL FAN SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2023**

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilantul	1 – 4
Contul de profit si pierdere	5 - 6
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	7 - 8
Situatia fluxurilor de trezorerie	9
Note explicative la situatiile financiare	10 - 37

VISUAL FAN SA
BILANT

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

BILANT la
31 decembrie 2023

- lei -

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	-	-
	3. Concesii, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	673.833	95.242
	4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	-	-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-
	6. Avansuri (ct. 4094)	06	-	-
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07	673.833	95.242
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	-	-
	2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	339.469	178.474
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10.545	2.155
	4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
	5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	-	-
	6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13	-	-
	7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
	8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
	9. Avansuri (ct. 4093)	16	-	-
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	350.014	180.629
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	5.576.109	5.576.109
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
	3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	-	-
	6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	5.576.109	5.576.109
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	6.599.956	5.851.980
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2.215.685	5.322.548
	2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	-	-

VISUAL FAN SA

BILANT

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)		28	44.249.010	30.036.181
4. Avansuri (ct. 4091)		29	7.490.320	6.465.679
TOTAL (rd. 26 la 29)		30	53.955.015	41.824.409
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			-	-
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)		31	31.615.928	50.346.013
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)		32	6.142.614	1.942.566
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)		33	-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)		34	686.492	1.221.878
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)		35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)		36	38.445.034	53.510.458
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)		37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)		38	1.198.188	1.541.827
TOTAL (rd. 37 + 38)		39	1.198.188	1.541.827
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)		40	4.334.321	16.918.793
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)		41	97.932.558	113.795.486
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	1.830.461	1.730.210
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	1.830.461	1.730.210
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	-	-
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	3.564.150	4.991.987
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	1.332.294	1.697.899
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	14.958.861	19.971.153
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	419.571
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-

**VISUAL FAN SA
BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	10.838.536	13.083.914
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	30.693.841	40.164.524
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	69.069.178	75.365.934
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	75.669.134	81.217.914
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	-	-
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.061.442	2.061.076
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	1.061.442	2.061.076
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71	-	-
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	(4.762)	(4.762)
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	(4.762)	(4.762)
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74	-	-

VISUAL FAN SA

BILANT

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):		75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)		76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)		77	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)		78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)		79	(4.762)	(4.762)
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)		80	666.660	666.660
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)		81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		82	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)		83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)		SOLD C	-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)		85	666.660	666.660
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		86	15.542.890	15.542.890
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		87	-	-
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88	133.332	133.332
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90	50.004.644	50.004.644
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	50.137.976	50.137.976
Actiuni proprii (ct. 109)		92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)		SOLD C	8.202.163	8.264.928
		SOLD D	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)		SOLD C	62.765	4.544.383
		SOLD D	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)		99	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)		100	74.612.454	79.156.838
Patrimoniul public (ct. 1016)		101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)		102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)		103	74.612.454	79.156.838

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 37 au fost aprobate si semnate de catre administrator la data de

Administrator,
Peticilă Florentin-Lucian

Semnătura

Întocmit,
Munteanu Christina
Director economic

Semnătura

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	85.738.421	107.902.533
	- Din care , cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a	85.738.421	107.902.533
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	4.891.082	5.608.471
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	81.523.092	102.312.202
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	675.753	18.140
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	-	-
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)			
		Sold C	-	-
		Sold D	-	-
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	-	-
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6.	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13	214.787	62.482
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14	-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)		16	85.953.208	107.965.015
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	144.843	394.849
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	39.000	99.393
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	111.595	118.714
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	70.703.455	87.929.054
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	9.219	-
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	3.273.327	3.840.225
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	3.201.276	3.756.234
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	72.051	83.991
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	986.541	926.649
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	986.541	926.649
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-325.155	-5.375.525
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	10.756.321	3.507.715
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	11.081.476	8.883.240
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.775.260	15.003.489
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	9.942.061	13.863.708

VISUAL FAN SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	136.460	128.330
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	-	-
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35	-	-
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	696.739	1.011.451
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-1.290.807	999.634
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40	904.990	1.806.160
	- Venituri (ct. 7812)	41	2.195.797	806.526
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)		42	84.408.840	103.936.482
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.544.368	4.028.533
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	903.762
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	40.306	101.452
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49	-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	6.927.306	1.044.326
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	6.967.612	2.049.540
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
	- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	547.652	181.736
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	7.847.419	1.351.954
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	8.395.071	1.533.691
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	515.849
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.427.459	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	92.920.821	110.014.555
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	92.803.911	105.470.171
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	116.910	4.544.384
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	54.145	-
20.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	-	-

VISUAL FAN SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	62.765	4.544.384
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	-	-

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 37 au fost aprobate si semnate de catre administrator la data de

Administrator,
Peticilă Florentin-Lucian

Semnătura



Întocmit,
Munteanu Christina
Director economic

Semnătura

VISUAL FAN SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		666.660	-	-	-	-	666.660
Prime de capital		15.542.890	-	-	-	-	15.542.890
Rezerve legale		11.000	122.332	122.332	-	-	133.332
Alte rezerve		50.003.976	668	668	-	-	50.004.644
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat	Sold C	4.918.158	8.287.939	8.287.939	5.003.934	-	8.202.163
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	8.410.939	62.765	-	8.410.939	8.410.939	62.765
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		79.553.623	8.473.704	8.410.939	13.414.873	8.410.939	74.612.454

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		666.660	-	-	-	-	666.660
Prime de capital		15.542.890	-	-	-	-	15.542.890
Rezerve legale		133.332	-	-	-	-	133.332
Alte rezerve		50.004.644	-	-	-	-	50.004.644
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat	Sold C	8.202.163	62.765	62.765	-	-	8.264.928
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	62.765	4.544.384	-	62.765	62.765	4.544.384
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		74.612.454	4.607.149	62.765	62.765	62.765	79.156.838

În cursul anului 2023, Societatea a acordat asociaților săi dividende în valoare totală de 0 lei

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 37 au fost semnate la data de _____ de către:

Administrator,
Peticilă Florentin-Lucian

Semnătura



Întocmit,
Munteanu Christina
Director economic
Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Christina

VISUAL FAN SA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	2022	2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	62.765	4.544.383
<i>Ajustări pentru:</i>		
Amortizare și ajustări de depreciere privind imobilizările corporale și necorporale	986.541	926.649
Ajustari de depreciere privind activele circulante	(3.177.502)	(5.207.223)
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	(1.290.807)	999.634
Veniturile din dobanzi	(40.306)	(101.452)
Cheltuieli privind dobânzi	547.652	181.736
Venituri/Cheltuieli privind diferentele de curs valutar	-	-
Pierdere/(profit) din vânzarea respectiv casarea imobilizărilor corporale și necorporale	-	-
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	(2.911.657)	1.343.727
Descrere/(Crestere) a creanțelor comerciale și de alta natura	6.794.758	(15.676.745)
Descrere/(Crestere) a stocurilor	23.879.489	17.705.763
(Descrere)/Crestere a datoriilor comerciale și de alta natura	(6.220.679)	8.042.848
Dobanzi platite	(547.652)	(181.736)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	20.994.259	11.233.857
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(1.226.560)	(52.938)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-	(125.735)
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	(5.576.002)	
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	-
Dobanzi încasate	40.306	101.452
Investitii pe termen scurt	1.180.365	
Împrumuturi acordate entităților afiliate		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie	(5.581.891)	(77.221)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Plati nete din imprumuturi	(13.868.307)	1.427.837
Dividende platite	(5.000.000)	
Majorare capital social	-	-
Majorare prime de capital	-	-
Flux de trezorerie din activitati de finantare	(18.868.307)	1.427.837
(Descrere)/Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(3.455.939)	12.584.473
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	7.790.260	4.334.321
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	4.334.321	16.918.794

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 37 au fost semnate la data de _____ de către:

Administrator,

Peticilă Florentin Lucian

Semnătura



Întocmit,

Munteanu Christina
 Director economic

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

VISUAL FAN SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea Visual Fan a fost înființată în anul 2002, sub forma juridică de societate cu răspundere limitată cu sediul central în Brașov, având ca obiect de activitate producția și comerțul en-gross de produse electronice și electrocasnice. La data de 24.03.2021, prin Hotarea nr. 62 din data de 24.03.2021, înscrisa în Registrul Comerțului la data de 30.03.2021 în baza rezoluției nr. 7676 din 30.03.2021, s-a decis transformarea companiei în Societate pe Acțiuni.

Allview (simbol bursier ALW) listat la Bursa de Valori București – piața AERO, este o companie cu capital integral românesc, care și-a confirmat statutul de vizionar și pionier atunci când vine vorba de tehnologie, cu un portofoliu de produse diversificat. Activitatea de bază presupune producția de telefoane mobile inteligente, sisteme Smart Home, tablete, laptopuri și alte gadgeturi. În anul 2021, compania a lansat strategia "Green by Allview", prin care oferă soluții pentru generarea de energie verde, nutriție echilibrată și vehicule electrice, pentru a ajuta utilizatorii să trăiască o viață mai sănătoasă, mai eficientă din punct de vedere al costurilor și mai puțin daunătoare pentru mediu, prin reducerea amprentei de carbon.

A lansat cel mai complex sistem Smart Home din România (2016), AVI - singurul asistent vocal în limba română (2017) care folosește inteligența artificială de ultimă generație (2023), a fost printre primele companii din Europa care a încheiat un parteneriat direct cu Google Android TV™ (2019), fiind primul brand din România care a adoptat tehnologia QLED (2020). Este prezentă pe pietele IT&C din peste 10 țări. Allview investeste constant în R&D (cercetare și dezvoltare) și își propune ca, pe termen lung, să creeze un robot inteligent - asistent personal.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale („situații financiare”) ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare individuale sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la Visual Fan SA.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercițiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Inregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare de face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu: imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
RON/USD	4.4958	4.6346
RON/EUR	4.9746	4.9474

2.8. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Licente

Licentele se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Licentele sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz, după cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Licente	1-2

Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale permise ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 "Subventii pentru investitii"), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale permise ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 "Alte venituri din exploatare"). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 "Subventii pentru investitii"), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuieli sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Duratele de viața pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Vehicule de transport	4
Imbunătățiri clădire	5

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă o modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale se determină ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

2.10. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție.

Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare; ajustările pentru pierdere de valoare se recunosc pe seama contului de profit și pierdere.

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul îi aparține.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

VISUAL FAN SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

2.12. *Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile, materialele consumabile și avansuri pentru cumpărări de marfuri. Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte. Societatea înregistrează provizioane specifice pentru stocurile depreciate, precum și provizioane generale reprezentând 100% din valoarea stocurilor de marfuri fără mișcare mai mult de 1 an din cauza deprecierei tehnice și de piață a produselor societății.

2.13. *Creante comerciale*

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru depreciere. Societatea înregistrează ajustări de valoare pe baza analizei individuale a recuperabilității soldurilor vechi, precum și în baza litigiilor existente cu clienții, insolvenței sau falimentului acestora (100% din valoarea creanței), respectiv în cazul creanțelor cu scadența depășită cu mai mult de 1 an (100% din valoarea creanței).

Creantele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

2.14. *Numerar și echivalente numerar*

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci.

Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2.15. *Cheltuieli in avans*

Cheltuielile in avans reprezinta cheltuieli platite in exercitiul financiar curent dar care privesc exercitiile financiare viitoare.

2.16. *Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt sunt inregistrate la suma primita.

2.17. *Datorii*

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

2.18. *Contracte de leasing operational*

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

2.19. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Începând cu octombrie 2015, Societatea Visual Fan SRL a externalizat operațiunea de service către un subcontractor, provizionul a fost calculat conform contractului de service încheiat între părți. Astfel, conform contractului de service, in determinarea valorii prestarii serviciilor se aplica un procent la valoarea costului vanzarilor lunare de produse realizate catre Visual Fan SRL, pentru care se vor recunoaste cheltuieli cu provizioanele in perioada curenta. Provizioanele pentru garantii acordate clientilor se vor relua la venituri si in acelasi timp vor fi recunoscute cheltuieli cu prestatiile externe in mod liniar , pe durata celor doi ani de garantie aferenti marfurilor vandute.

VISUAL FAN SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Provizioanele pentru garanții acordate clienților au fost calculate astfel:

- pentru mărfurile vândute după data începerii contractului de prestări servicii cu prestatorul de servicii s-a aplicat un procent de 4,3% la valoarea costului vânzărilor lunare din 2015, 6,5% la valoarea costului vânzărilor lunare din 2016, respectiv un procent aplicat la valoarea costului vânzărilor lunare agreeat cu prestatorul de servicii recalculat periodic pentru a reflecta valoarea estimată a reparațiilor în perioada de garanție (aproximativ 7% la valoarea costului vânzărilor lunare din 2018 - 2022), pentru care se recunosc cheltuieli cu provizioanele în perioada curentă.

Provizioane Sisteme fotovoltaice

- pentru proiectele fotovoltaice implementate a fost calculate provizion pentru garanția și mentenanța oferită conform contractelor în vigoare

2.20. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariați.

2.21. Capital social

Capitalul social compus din părți sociale, este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire. Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

2.22. Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale.

2.23. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

2.24. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a asociaților care au aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor asociaților, potrivit legii.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2.25. *Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 "Principii, politici și metode contabile".

2.26. *Venituri*

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcuto, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se consideră că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți –facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Când entitatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate poate fi o vânzare cu amănuntul, cu o clauză de returnare a banilor în cazul în care clientul nu este satisfăcut. În asemenea cazuri, veniturile sunt recunoscute în momentul vânzării, presupunându-se că vânzătorul poate estima în mod fiabil retururile viitoare și poate recunoaște un provizion aferent retururilor pe baza experienței anterioare și a altor factori relevanți.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepției serviciilor prestate.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2.27. *Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.28. *Venituri si cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, venituri din diferente de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, cheltuieli din diferente de curs valutar. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.29. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.30. *Parti legate*

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terței entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON")), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Valoare contabilă netă		
	Sold la 1 ian 2022	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortiza re în an	Reduce ri sau reluări	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
Licențe și alte imobilizări necorporale	2.218.530	1.226.560	-	3.445.090	2.187.311	583.946	-	2.771.257	31.219	673.833
Imobilizări necorporale	2.218.530	1.226.560	-	3.445.090	2.187.311	583.946	-	2.771.257	31.219	673.833
Construcții	531.393	-	-	531.393	531.393	-	-	531.393	-	-
Instalații tehnice și mașini	2.437.002	-	-	2.437.002	1.715.390	382.143	-	2.097.533	721.612	339.469
Alte imobilizări corporale	1.049.826	-	-	1.049.826	1.018.829	20.452	-	1.039.281	30.997	10.545
Imobilizări corporale	4.018.221	-	-	4.018.221	3.265.612	402.595	-	3.668.207	752.609	350.014
Acțiuni deținute la entitățile afiliate	350.117	5.576.002	-	5.926.119	350.010	-	-	350.010	107	5.576.109
Imprumuturi acordate societăților afiliate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări financiare	350.117	5.576.002	-	5.926.119	350.010	-	-	350.010	107	5.576.109
Total active imobilizate	6.586.868	6.802.562	-	13.389.430	5.802.933	986.541	-	6.789.474	783.935	6.599.956

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON")), dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabilă netă	
	Sold la 1 ian 2023	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec 2023	Sold la 1 ian 2023	Amortiza re în an	Reduce ri sau reluări	Sold la 31 dec 2023	Sold la 1 ian 2023	Sold la 31 dec 2023	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8	
Licențe și alte imobilizări necorporale	3.445.090	52.938	-	3.498.028	2.771.257	631.529	-	3.402.786	673.833	95.242	
Imobilizări necorporale	3.445.090	52.938	-	3.498.028	2.771.257	631.529	-	3.402.786	673.833	95.242	
Construcții	531.393	-	-	531.393	531.393	-	-	531.393	-	-	
Instalații tehnice și mașini	2.437.002	125.735	-	2.562.737	2.097.533	286.731	-	2.384.264	339.469	178.473	
Alte imobilizări corporale	1.049.826	-	-	1.049.826	1.039.281	8.389	-	1.047.670	10.545	2.156	
Imobilizări corporale	4.018.221	125.735	-	4.143.956	3.668.207	295.120	-	3.963.327	350.014	180.629	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate	5.926.119	-	-	5.926.119	350.010	-	-	350.010	5.576.109	5.576.109	
Imprumuturi acordate societăților afiliate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Imobilizări financiare	5.926.119	-	-	5.926.119	350.010	-	-	350.010	5.576.109	5.576.109	
Total active imobilizate	13.389.430	178.673	-	13.568.103	6.789.474	926.649	-	7.366.113	6.599.956	5.851.980	

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabilă a imobilizărilor necorporale este de 95.242 lei (2022: 673.833 lei).

3.2. Imobilizari corporale

La 31.12.2023 valoarea contabilă neta a imobilizărilor corporale este în sumă de 180.629 lei (2022: 350.014 lei.)

Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2023, Societatea a analizat sursele interne și externe de informații și a concluzionat că nu există indicii de depreciere a activelor imobilizate.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizările financiare au următoarea structură la data de 31 decembrie 2023:

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Acțiuni deținute la filiale -Headlight	107	107
Acțiuni deținute la filiale -Intervision Trading	5.575.812	5.575.812
Acțiuni deținute la filiale -Visual EV	190	190
Total	5.576.109	5.576.109

Detaliile despre entitățile în care Societatea deține imobilizări financiare:

Nume entitate	Procent de deținere		Valoarea investiției		31 decembrie 2023		
	1 ian 2023	31 dec 2023	1 ian 2023	31 dec 2023	Capital entitate	Rez erve entit ate	Pierdere cumulată entitate
Intervision Trading	61%	61%	5.575.812	5.575.812	610	-	-
Headlight Solutions	12%	12%	107	107	60	-	-
Visual Ev Distribution	95%	95%	190	190	190	-	-
Total general			5.576.109	5.576.109	860	-	-

Allview a preluat, în ianuarie 2022, pachetul majoritar de 51% din Intervision Trading, unicul distribuitor AKAI din Europa Centrală și de Est, iar în noiembrie 2022, Visual Fan a achiziționat încă 10% din acțiunile Intervision Trading, distribuitor AKAI. Costul tranzacției a fost de 5.575.812 lei

După înregistrarea acestei tranzacții, care marchează o etapă importantă în dezvoltarea și consolidarea companiei, Visual Fan deține în acest moment 61% din Intervision Trading.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Achiziția participatiei majoritare în cadrul unicului distribuitor din ECE al produselor comercializate sub brandul popular AKAI, reconfirma poziția Visual Fan între cei mai puternici jucători pe piața IT&C din regiune, obținându-se sinergii la nivelul canalelor de distribuție, atât externe, cât și interne. Prin realizarea acestei achiziții, va fi generată pe termen lung o creștere semnificativă a cifrei de afaceri și a profitabilității ALW.

CEO-ul și fondatorul Intervision Trading, Dorin Ciobanu, a rămas la conducerea companiei, iar de la începutul anului 2022 strategia companiei s-a axat pe:

- Îmbunătățirea performanțelor în vânzări și maximizarea oportunităților de dezvoltare prin împărțirea în două divizii de vânzări: internă și externă;
- Dezvoltarea gamei de top de divertisment audio-video pentru acasă, prin adăugarea în portofoliu de noi produse flagship ale brandului japonez AKAI, inovatoare, cu performanțe înalte, menite să reinvie tradiția prin care AKAI este definit ca pionier în domeniu;
- Diversificarea portofoliului de produse AKAI distribuite, cu noile game ce includ televizoare SMART și non SMART, dedicate pietelor externe, și produse SDA (Small Domestic Appliances).

Intervision Trading SRL, cu sediul Sat Smeura, Comuna Mosoia, strada Alea Fagetului, nr 8, jud Argeș, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J3/277/1996, având cod unic de înregistrare RO8257388 a desfășurat în anul 2023 următoarea activitate: comerț cu ridicata de piese și accesorii pentru autovehicule, cod CAEN 4643 și a realizat indicatori:

- Venituri din exploatare: 34.470.562 lei
- Cheltuieli de exploatare: 28.231.803 lei
- Venituri financiare: 758.557 lei
- Cheltuieli financiare: 1.103.316 lei
TOTAL CHELTUIELI: 30.889.663 lei
TOTAL VENITURI: 35.229.119 lei
PROFIT NET: 4.339.456 lei

Situația patrimoniului la data de 31.12.2023 se prezintă în felul următor:

- Imobilizări necorporale: 57.620 lei
- Imobilizări corporale: 59.927 lei
- Imobilizări financiare: 20.263 lei
- Active circulante: 18.706.323 lei
- Datorii pe termen scurt: 1.642.962 lei
- Datorii pe termen lung: 12.443.590 lei

4: STOCURI

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Materiale consumabile	1.954.658	4.077.236
Obiecte de inventar în magazie	444.996	1.245.313
Ajustări pentru deprecierea materialelor	(183.969)	(-)
<i>Materii prime și materiale consumabile</i>	<u>2.215.685</u>	<u>5.322.549</u>
Mărfuri în curs de aprovizionare	5.616.621	3.971.831
Marfuri	46.444.297	28.485.071
Ajustări pentru deprecierea marfurilor	(7.811.908)	(2.420.721)
<i>Produse finite și marfuri</i>	<u>44.249.010</u>	<u>30.036.181</u>
<i>Avansuri pentru achiziția de stocuri</i>	<u>7.490.320</u>	<u>6.465.679</u>
Total	<u>53.955.015</u>	<u>41.824.409</u>

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante clienti	47.987.203	67.085.221	67.085.221	-
2	Creante clienti incerti				
3	Ajustari de valoare clienti	16.371.275	16.739.208	-	-16.739.208
3=1+2	Total creante comerciale	31.615.928	50.346.013	67.085.221	-16.739.208
4	Alte creante si debite	686.492	1.221.878	1.221.878	-
5	Sume de incasat de la entitatile afiliate	6.142.614	1.942.567	1.942.567	
6=3+4+5	Total creante	38.445.034	53.510.458	70.249.666	-16.739.208

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile si 140 zile la RCS RDS bilete la ordin (contract bancar de forfetare).

In cursul anului 2023 Societatea a inregistrat compensari intre creante si datorii fata de Altex Romania, Selgros Cash&Carry si Carrefour Romania . Valoarea bruta a datoriilor si creantelor care au facut obiectul compensarii a fost de 217.329 lei (2022: 286.716 lei).

La 31 decembrie 2023, societatea a recunoscut ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in suma de 16.739.208 lei (2022: 16.371.275 lei) conform politicii societatii. Creantele care au depasit scadenta cu mai mult de 1 an sunt ajustate pentru depreciere in totalitate

Miscarile ajustarilor pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

	2022	2023
Sold la 1 ianuarie	18.424.258	16.371.275
Cresteri in timpul anului	-	951.332
Reversari in timpul anului	2.052.983	583.399
Sold la 31 decembrie	16.371.275	16.739.208

Mai jos este prezentata componenta altor creante:

	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante					
Alte creante cu bugetul statului	128.595	113.130	113.130	-	-
Alte creante	557.897	1.108.748	1.108.748	-	-
Total alte creante	686.492	1.221.878	1.221.878	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	-	-
Alte creante, net	686.492	1.221.878	1.221.878	-	-

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 6: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	4.086.291	16.759.253
Conturi la banci in valuta	239.054	157.510
Numerar in casa	4.243	1.870
Alte echivalente de numerar	4.733	160
Total	4.334.321	16.918.793

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1.830.461	1.730.210	1.730.210	-
Total	1.830.461	1.730.210	1.730.210	-

“Alte cheltuieli efectuate anticipat” reprezinta facturi in avans primite de la subcontractorul de service Diangi Grup SRL pentru activitatea de service efectuata in perioada de garantie a produselor, conform contractului incheiat (a se vedea nota 2.19). Cheltuielile se recunosc in contul de profit si pierdere liniar pe perioada de garantie a produselor (2 ani).

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1.	Sume datorate institutiilor de credit	3.564.150	4.991.987	4.991.987	-	-
2.	Avansuri incasate in contul comenzilor	1.332.294	1.697.899	1.697.899	-	-
3.	Datorii comerciale - furnizori terti	14.958.861	19.971.153	19.971.153	-	-
4.	Sume datorate entităților din grup	-	419.571	419.571	-	-
5.	Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurari sociale	10.838.536	13.083.914	13.083.914	-	-
6=1+2+ 3+4+5	Total	30.693.841	40.164.524	40.164.524	-	-

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	273.035	371.198	371.198	-	-
Dividende de plata	4.096.855	4.096.855	4.096.855	-	-
Asociati –conturi curente	1.244.180	1.244.180	1.244.180	-	-
Impozit profit	98.029	55.222	55.222	-	-
TVA de plata	120.930	2.300.437	2.300.437	-	-
Fonduri speciale	5.507	16.022	16.022	-	-
Garantie de buna executie	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-	-
Total	10.838.536	13.083.914	13.083.914	-	-

Suma de 5.000.000 lei reprezinta garantie de buna executie retinuta conform contractului de service incheiat cu furnizorul Diangi Grup SRL si se va returna la sfarsitul perioadei contractuale .

Sume datorate institutiilor de credit

Societatea are incheiate o serie de contracte de credit cu banci comerciale, pentru numerar in scopul finantarii activitatii curente si non-cash in scopul emiterii de scrisori de garantie, deschiderii de acreditive, avalizarii biletelor la ordin prezentate in continuare:

Datorii	Moneda	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Credit Raiffeisen pe termen scurt	RON	3.623.536	4.991.987
Credit Raiffeisen	USD	(47.838)	-
Credit Raiffeisen overdraft	RON	-	-
Credit Raiffeisen overdraft	USD	-	-
Credit OTP	RON	(11.545)	-
Credit LIBRA	RON	(2)	-
Total lei		3.564.151	4.991.987

Facilitati de credit Raiffeisen Bank

1.Facilitate de avans in cont curent in baza contractului de credit 30013/2013 pentru emitere si plata de acreditive pe relatia clienti Retail, in valoare de 4,7 mil USD, cu maturitatea 06.06.2024, sold 680.116,37 USD.

2.Facilitate pentru tranzactii derivate in valoare de 400.000 EUR cu maturitatea 30.08.2024, negarantata. Gaj pe conturile curente. Suma utilizata la 31.12.2023 de EUR 0.

3.Facilitate de overdraft pentru finantare cheltuieli curente in suma de USD 4.000.000 USD, maturitate 25.11.2024, facilitate neutilizata la 31.12.2022, conform contract de credit nr 30039/ 28.11.2023

4.Facilitate de avans in cont curent IMM Invest in baza contractului de credit 30051/2022 semnat in 22.07.2022 pentru finantare cheltuieli curente in suma de RON 5,000,000, sold la 31.12.2023 de RON 5.000.000, maturitate 29.06.2025

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Pentru garantarea obligațiilor Societății în cadrul acestor contracte de credit, s-au constituit în favoarea bancilor următoarele garanții:

- cesiunea de creanțe din anumite contracte comerciale încheiate între societate și terțe parti;
- garanție reală mobilă de prim rang asupra soldurilor creditoare deschise de către Societate la bancile împrumutate;
- cash colateral reprezentând un procent din valoarea scrisorilor de garanție și a acreditivelor emise;
- garanție reală mobilă de prim rang asupra bunurilor mobile - stocurile de marfa deținute de Societate.

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru garanții acordate clientilor	829.169	1.754.350	806.526	1.776.993
Alte provizioane	232.273	284.083	232.273	284.083
Total	1.061.442			2.061.076

Provizioane pentru garanții acordate clientilor

Pe baza experienței precedente a Societății cu costurile efectuate în perioada de garanție, Societatea a estimat la 31 decembrie 2022 și 2021 un provizion pentru costuri viitoare cu reparațiile în perioada de garanție aferente vânzărilor efectuate în perioadele precedente (durata de garanție acordată clientilor pentru produsele vandute este de 2 ani).

Începând cu octombrie 2015, Societatea Visual Fan SRL a externalizat operațiunea de service către un subcontractor, provizionul a fost calculat conform contractului de service încheiat între părți. Astfel, conform contractului de service, în determinarea valorii prestării serviciilor se aplică un procent la valoarea costului vânzării lunare de produse realizate către Visual Fan SRL, pentru care se vor recunoaște cheltuieli cu provizioanele în perioada curentă. Provizioanele pentru garanții acordate clientilor se vor relua la venituri și în același timp vor fi recunoscute cheltuieli cu prestațiile externe în mod liniar, pe durata celor doi ani de garanție aferenți marfurilor vandute.

Provizioanele pentru garanții acordate clientilor au fost calculate astfel:

- pentru mărfurile vândute după data începerii contractului de prestări servicii cu prestatorul de service s-a aplicat un procent de 4,3% la valoarea costului vânzării lunare din 2015, 6,5% la valoarea costului vânzării lunare din 2016, respectiv un procent aplicat la valoarea costului vânzării lunare acordat cu prestatorul de service recalculat periodic pentru a reflecta valoarea estimată a reparațiilor în perioada de garanție (aproximativ 7% la valoarea costului vânzării lunare din 2018 - 2022), pentru care se recunosc cheltuieli cu provizioanele în perioada curentă..

Provizioane Sisteme fotovoltaice

- pentru proiectele fotovoltaice implementate a fost calculat provizion pentru garanția și mentenanța oferită conform contractelor în vigoare

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE

In anul 2021 VISUAL FAN a facut primul pas spre listarea societatii la Bursa de Valori Bucuresti

In 26.02.2021 Visual Fan a incheiat contractul de prestari servicii intermediere nr.D1009/26.02.2021 cu Societatea de servicii de investiții financiare TRADEVILLE S.A., cu sediul în Phoenix Tower, Calea Vitan nr. 6A, Bl. B, Tronson B, et. 3, sector 3, București, având codul de înregistrare fiscală RO 8694021 și numărul de ordine în Registrul Comerțului J40/5868/1996, autorizată pentru a desfășura activități de servicii de investiții financiare prin Decizia C.N.V.M. nr. 2225/15.07.2003, înregistrată în Registrul C.N.V.M. sub nr. PJR01SSIF400033 din 17.05.2006

La data de 24.03.2021, prin Hotarea nr. 62 din data de 24.03.2021, inscrisa in Registrul Comertului la data de 30.03.2021 in baza rezolutiei nr. 7676 din 30.03.2021, s-a decis transformarea lui SC VISUAL FAN SRL în Societate pe Acțiuni si s-a marit capitalul social de la 55.000 lei la 100.000 lei

La data de 07.04.2021 s-a emis Hotărârea AGA nr. 1/07.04.2021 privind majorarea capitalului social al societății VISUAL FAN S.A. cu suma de 11.110 lei, de la 100.000 lei până la 111.110 lei, prin emisiunea a 111.100 acțiuni ordinare, nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 leu/acțiune, în schimbul aporturilor în numerar vărsate integral la data subscrierii.

La data de 23.04.2021 a avut loc oferta de tip plasament privat de acțiuni emise de Visual Fan, prin care compania Visual Fan SA realizează o majorare a capitalului social prin aport în numerar, a fost încheiată anticipat în prima zi, în condițiile unei suprasubscrieri de peste 6 ori. Visual Fan a emis 111.100 acțiuni (simbol ALW), subscrierea minimă în ofertă fiind de 1.100 acțiuni (adică 121.000 lei). Prețul de subscriere în ofertă a fost cuprins între 110 lei pe acțiune și 140 lei pe acțiune. Valoarea primei de capital fiind de 15.542.890 lei

La data de 14.10.2021 acționarii Visual Fan SA companie listată la Bursa de Valori București sub simbolul ALW, au aprobat majorarea capitalului social prin emisiunea unui număr de 5.555.500 acțiuni alocate în mod gratuit către toți acționarii societății înregistrați la data de 09 februarie 2022.

Capital social

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie	31 decembrie
	2023	2023
	Numar	Numar
Numar parti sociale	-	-
Numar parti nominative	6.666.660	6.666.660
Valoare nominala	0.1	0.1
	lei	lei
Valoare capital social	666.660	666.660

Structura actionarilor

Asociati	Sold la 1 ianuarie	%	Sold la 31	%
	2023		decembrie	
			2023	
Peticila Florentin Lucian	552.000	82,80%	552.000	82,80%
Cotuna Camelia Stefania	18.000	2.70%	18.000	2.70%
Peticila Manuela	30.000	4.50%	30.000	4.50%
Persoane fizice	61.600	9.24%	61.600	9.24%
Persoane juridice	5.060	0.76%	5.060	0.76%
Total	666.660	100%	666.660	100%

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	8.206.097	8.264.928
Profit net de repartizat	62.765	4.544.383
- rezerva legala	-	-
- alte rezerve	-	-
- dividende	-3.934	-
- corectare erori contabile	-	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	62.765	4.544.383

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Vanzari in spatiul UE	3.191.925	2.746.268
Vanzari In afara spatiului UE	468.747	96.975
Total vanzari la extern	3.660.672	2.843.243
Vanzari la intern	82.077.749	105.059.290
Total vanzari	85.738.421	107.902.533

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare 62.482 lei (2022: 214.787 lei) reprezinta comisioane bancare refacturate clientilor conform intelegerilor intre parti si incasari conform contractelor intre parti.

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

13.1 Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor, de asemenea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai CA si conducerii executive

13.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor din timpul anului a evoluat dupa cum urmeaza :

	2022	2023
Personal conducere	6	6
Personal administrativ	32	30
Personal productie (servicii)	25	24
Total	63	60

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	2022	2023
Cheltuieli cu salariile	2.996.901	3.462.609
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	204.375	293.625
Cheltuieli cu asigurarile sociale	72.051	83.991
Total	3.273.327	3.840.225

In Hotararea AGEA 2/20.04.2021 s-a aprobat planul de recompensare (stimulare) cu optiuni a persoanelor cheie din societate , in scopul stimulării performantei si recompensării persoanelor nominalizate de administrator unic , astfel s-a stabilit un numar maxim de actiuni care vor fi distribuite cu titlu gratuit , catre angajatii si membrii din conducerea societatii , care este egal cu 1% din actiunile societatii din total , la pret preferential (Stock Option Plan) raportat in numarul total de actiuni care vor fi distribuiti in cei 3 ani de desfasurare a planului. Persoanele care participa la planul de recompensare cu optiuni sunt indreptatite la finalul perioadei de dobandire sa isi exercite cu titlu gratuit dreptul optiune asupra unui numar total de 53.142 actiuni emise de societate , dupa cum urmeaza: in primul an un numar total de actiuni de 53.334, in al doilea an 6.672 , iar in al treilea an un numar de 6.660 actiuni. Primul an de optiune va fi 2024

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	2022	2023
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	906.674	1.199.106
Cheltuieli cu chiriile	610.810	775.862
Cheltuieli de intretinere si reparatii	79.893	122.689
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	118.748	133.939
Cheltuieli cu primele de asigurare	313.527	430.284
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	205.410	297.634
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	199.163	35.880
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	18.025	47.603
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.630.242	2.431.452
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	5.859.568	8.389.259
Cheltuieli privind prestatiile externe-total	9.942.060	13.863.708
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	136.460	128.330
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si donatii	143.894	286.294
Cheltuieli cu taxe specifice activitatii desfasurate (taxa de timbru verde, taxa UPFR)	552.846	725.157
Total	10.775.260	15.003.489

„Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti" includ:

	2022	2023
Servicii cu subcontractori (service)	2.682.221	876.710
Cheltuieli cu colaboratori si prestari servicii	3.177.347	7.512.549
Total	5.859.568	8.389.259

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2022	2023
1	Venituri din dobanzi – depozite	40.306	101.452
2	Venituri obtinute de la entitati afiliate	-	903.762
3	Alte venituri financiare	6.927.307	1.044.326
4 =1+2+3	Venituri financiare, total	6.967.613	2.049.540

Cheltuieli financiare		2022	2023
1	Cheltuieli privind dobânzile – instituții de credit	547.652	181.736
2	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	6.677.054	1.351.955
3	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	1.180.365	-
4 = 1 + 2 + 3	Total cheltuieli financiare	8.395.071	1.533.691

NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

16.1.Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
General Pyt SRL	Furnizor	chirie
Intervision Trading	Client	marfuri
Headlight Solutions	Client	Proiect
Visual Ev Distribution	-	-

16.2.Sume datorate si de primit de la partile legate

16.2.1.Creante de la partile legate

Filiale	Sold la	Sold la	Sold 4111	Sold 4511	Sold 495
	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	31 decembrie 2023	31 decembrie 2023	31decembrie 2023
Visual Ev Distribution	45.544	1.634.798	45.544	1.589.254	-
Intervision Trading	282.697	-	-	-	-
Headlight Solutions	4.760.882	163.996	163.996	4.989.400	4.989.400
General Pyt	686.752	143.771	83.609	60.162	-
Allview Electronics ES	366.739	-	-	212.012	212.012
Allview Electronics PL	-	-	-	-	-
Total	6.142.614	1.942.565	293.149	6.850.828	5.201.412

Filialele Allview Electronics SP ZOO (Polonia) si Allview Electronics Es(Spania) au suspendata activitatea contabila si de vanzare

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

16.2.2. Datorii catre partile legate

Filiale	Sold la	Sold la	Sold 401	Sold 4511
	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	31 decembrie 2023	31 decembrie 2023
Intervision Trading		303.964	303.964	
Allview Electronics PL		115,607		115,607
Total		419.571	303.964	115.607

16.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

16.3.1. Vanzari de bunuri

Filiale	2022	2023
Intervision Trading	1.713.811	2,826
Headlight Solutions	5.927.658	1,967,653
Total	7.641.469	1,970,479

16.3.2. Achizitii de servicii/marfururi

	2022	2023
Intervision Trading	1.103.155	501.739
Alte parti legate		
General Pyt SRL	566.987	1,465,874
Total	1.670.142	1.967.613

NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE

În contextul conflictului dintre Rusia și Ucraina, începând la 24 februarie 2022, UE, SUA, Marea Britanie și alte țări au impus diverse sancțiuni împotriva Rusiei.

Compania Visual Fan nu are expuneri directe față de clienți sau furnizori din Rusia, managementul companiei monitorizează constant schimbările din cadrul ecosistemului de business (clienți, furnizori, tendințe prețuri) și impactul schimbărilor economice, legislative sau geo-politice.

Chiar dacă anul 2023 a debutat sub semnul impredictibilității din cauza valului cinci pandemic, contextului geopolitic actual și situației de securitate incerte, Visual Fan are încredere în capacitatea echipei de adaptabilitate, demonstrată în cei 20 de ani de activitate. De-a lungul timpului, societatea a reușit să treacă cu bine peste crizele economice, sanitare, globale, pe care nu doar că le-a depășit și chiar le-a transformat în oportunități generatoare de profitabilitate.

NOTA 18: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității

VISUAL FAN SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

În cursul anului 2023, Societatea nu a avut erori semnificative aferente exercițiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat.

NOTA 19: CONTINGENTE

19.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către Stat.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

19.2 Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil că verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

19.3 Brevete și licențe

În cursul desfășurării activității sale, Societatea comercializează produse electronice (smartphone-uri, tablete și altele) care pot conține brevete sau licențe protejate pe teritoriile de interes pentru Societate, și în urma cărora Societatea ar putea să fie expusă la suportarea unor costuri pentru a obține dreptul de utilizare a respectivelor drepturi de proprietate intelectuală.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Drepturile de proprietate intelectuală din industria în care Societatea activează sunt deosebit de numeroase, se actualizează în mod frecvent și nu este practic pentru o societate care activează în această industrie să monitorizeze în mod eficient respectarea tuturor drepturilor de proprietate intelectuală care sunt protejate pe teritoriile de interes pentru Societate.

Începând cu anul 2016, Societatea a făcut demersuri de identificare a brevetelor și licențelor esențiale pentru produsele pe care le comercializează și caută să se asigure că deține toate drepturile de proprietate intelectuală necesare pentru a își desfășura activitatea, Societatea este totuși supusă riscului de a fi influențată în mod negativ de pretenții din partea unor deținători de drepturi de proprietate intelectuală (sau de reprezentanții acestora), pretenții care pot fi urmate și de acționari în instanță a Societății de către aceștia pentru presupusa încălcare a unor drepturi de proprietate intelectuală.

Pe plan mondial, litigiile cu privire la încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală sunt tot mai frecvente, sumele solicitate de deținătorii de drepturi de proprietate intelectuală (sau de reprezentanții acestora) sunt substanțiale, iar în afara solicitării de plăți pentru încălcarea drepturilor de proprietate intelectuală, aceștia pot solicita și măsuri complementare, precum blocarea vânzărilor unor anumite produse considerate a încălca respectivele drepturi.

Cu toate că Societatea nu are în prezent cunoștință de încălcarea vreunui drept de proprietate intelectuală protejat pe teritoriile de interes pentru Societate, nu are cunoștință de pretenții financiare sau de altă natură din partea unor terți cu privire la încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală protejate pe teritoriile de interes pentru Societate și nu a fost și nu este implicată în niciun litigiu legat de astfel de spețe, Societatea este conștientă de aceste riscuri, precum și de costurile asociate, care pot fi semnificative.

Prin urmare, Societatea nu consideră că sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a unui provizion pentru costurile ce ar putea decurge din încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală, nefiind probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora o astfel de obligație în legătură cu care Societatea să dețină informații sau să poată evalua în mod credibil valoarea obligației la acest moment.

19.4 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

19.5 Riscuri financiare

19.5.1 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen scurt. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

19.5.2 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea incheie contracte forward, pentru a elimina expunerea la variatiile de curs the schimb valutar Leu/USD intrucat majoritatea achizițiilor sunt in USD.

19.5.3 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 multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 20 ANGAJAMENTE

20.1 Giruri si garantii acordate tertilor

Valoarea acreditivelor bancare deschise in RON si in valuta la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

Valuta	2022	2023
USD	1.349.784	149.600
Total	1.349.784	149.600

20.2 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea a încheiat cu General Pyt SRL un contract având ca obiect închirierea spațiilor de birou și depozitare în care aceasta își desfășoară activitatea. Contractul a început în octombrie 2007, a avut o valabilitate inițială de 2 ani și 3 luni, și se prelungește automat cu perioade contractuale succesive de o durată similară până când părțile vor decide modificarea sau rezilierea contractului. Având în vedere că acest contract este în prezent valabil până la data de 31 decembrie 2024, angajamentul Societății privind plățile viitoare de chirii din acest contract este de 600.000 lei.

Administrator,
Peticilă Florentin-Lucian

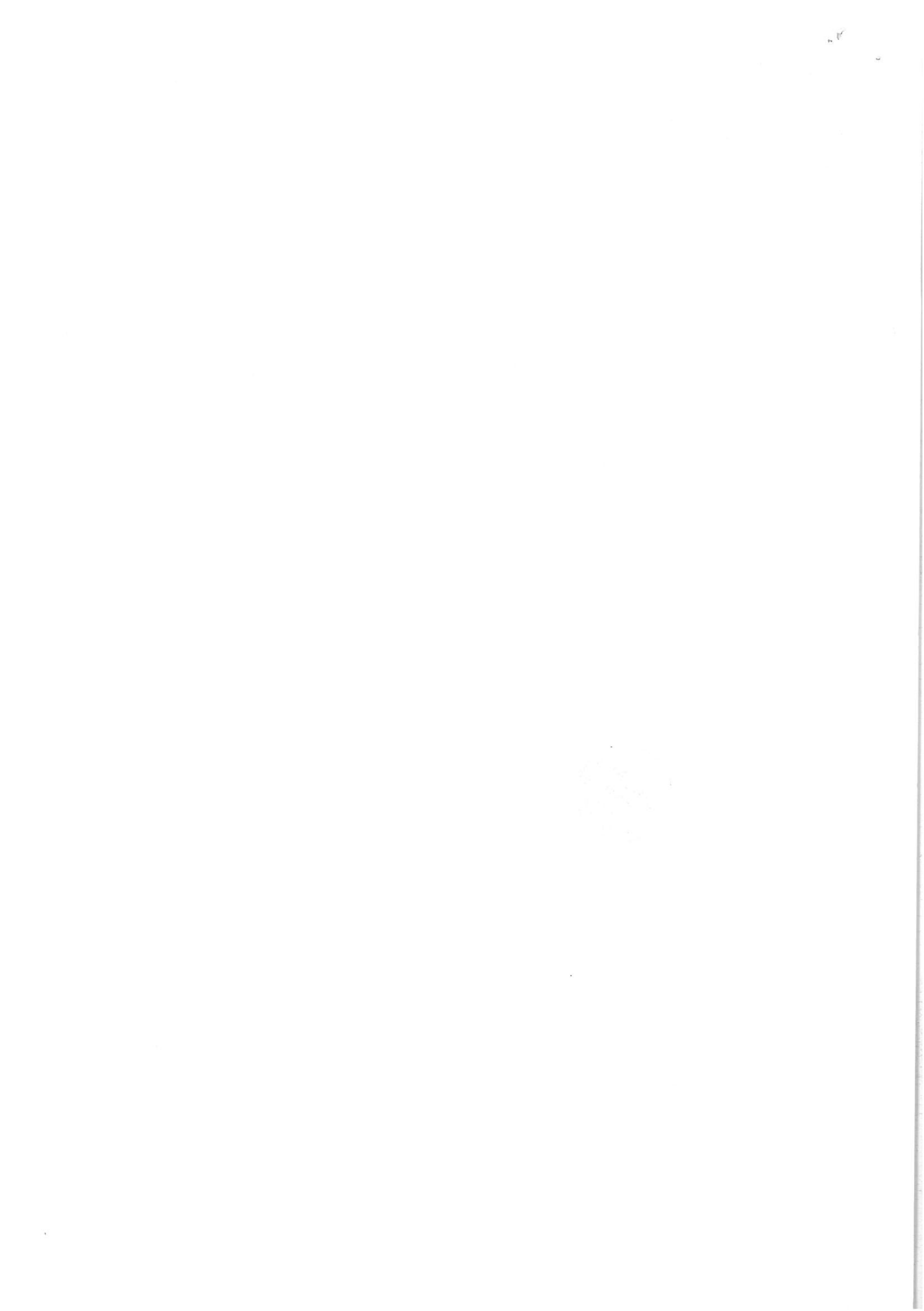
Semnătura



Întocmit,
Munteanu Christina
Director economic

Semnătura

A large, stylized handwritten signature in blue ink.



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI privind activitatea S.C. Visual Fan S.A in anul 2023

I. Prezentarea societatii

Societatea Visual Fan a fost înființată în anul 2002, sub forma juridică de societate cu răspundere limitată cu sediul central în Brașov, având ca obiect de activitate producția și comerțul en-gross de produse electronice și electrocasnice. La data de 24.03.2021, prin Hotarea nr. 62 din data de 24.03.2021, înscrisă în Registrul Comerțului la data de 30.03.2021 în baza rezoluției nr. 7676 din 30.03.2021, s-a decis transformarea societății Visual Fan în Societate pe Acțiuni.

Visual Fan este o companie cu capital integral românesc, care și-a confirmat statutul de vizionar și pionier atunci când vine vorba de tehnologie, cu un portofoliu de produse diversificat. A fost fondată la Brașov, în 2002, și produce telefoane mobile inteligente, sisteme Smart Home, tablete, laptopuri și alte gadgeturi. A lansat cel mai complex sistem Smart Home din România (2016), AVI - singurul asistent vocal în limba română (2017), a fost printre primele companii din Europa care a încheiat un parteneriat direct cu Google Android TV™ (2019), fiind primul brand din România care a adoptat tehnologia QLED (2020). Este prezentă pe piețele IT&C din peste 15 țări. Allview investește constant în R&D (cercetare și dezvoltare) și visează ca, pe termen lung, să creeze un robot inteligent - asistent personal.

La data de 31 decembrie 2023 Societatea raporta un numar de 60 angajati (2022: 63).

Activitatea viitoare a societatii se va desfasura conform obiectului de activitate principal reprezentand comert cu aparate electronice

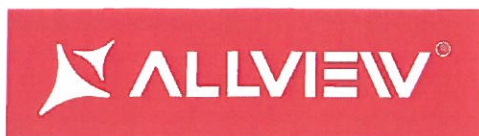
II .Informatii financiare

Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/1991 republicată și cu Standardele OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare. Toate cerințele legale referitoare la înregistrarea corectă a documentelor din tranzacțiile financiare au fost desfășurate astfel încât să asigure o imagine reală și justă a situațiilor financiare ale societății.

Urmatoarele principii au fost utilizate în întocmirea balanței de verificare și a situațiilor financiare:

- Politicile contabile sunt conforme reglementărilor în vigoare;
- Situațiile financiare reflectă poziția financiară reală a societății la data de 31 decembrie 2023;
- Situațiile financiare de la data de 31 decembrie 2023 sunt întocmite respectând principiul continuității activității;
- Bilantul contabil sau conturile de venituri și cheltuieli nu sunt compensate.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.



Stocurile:

Societatea a înregistrat la 31.12.2023 stocuri în valoare de 41.824.409 lei în scădere cu aproximativ 23 % față de anul precedent (2022: 53.955.015 lei) în principiu datorită strategiei de optimizare stocuri.

Creantele:

Societatea a înregistrat la 31.12.2023 creanțe în valoare de 53.510.458 lei în creștere cu 39.18% față de anul precedent (2022: 38.445.035 lei), datorită încheierii unor proiecte fotovoltaice care au fost facturate la sfârșitul anului 2023

Casa și conturi la bănci:

Postul bilanțier Casa și conturi la bănci înregistrează o creștere semnificativă de la 4.334.321 lei în 2022, la 16.918.793 lei în 2023, această creștere fiind influențată de creșterea rulajului

Cheltuieli în avans:

Societatea a înregistrat la 31.12.2023 cheltuieli în avans în valoare de 1.730.210 lei (2022: 1.830.461 lei) reprezentând facturi în avans primite de la subcontractorul de servicii pentru activitatea de servicii conform contractului încheiat. Cheltuielile se recunosc în contul de profit și pierdere liniar pe perioada de garanție a produselor (2 ani).

Datorii pe termen scurt:

Datoriile pe termen scurt au crescut la 40.164.526 lei în 2023 față de 30.693.842 lei înregistrat în 2022, datorită în principal a creșterii achiziției marfurilor și intrate în societate.

Provizioane

Provizioanele înregistrate de societate la 2023 au crescut față de 2022 datorită garanțiilor oferite proiectelor fotovoltaice, pe lângă garanțiile oferite la echipamentele electronice

Capitalul social al societății este de 666.660 lei.

Capitalul propriu la 31.12.2023 este de 79.156.838 lei.

Structura acționariat

Asociați	Sold la 1 ianuarie 2022	%	Sold la 31 decembrie 2022	%
Peticila Florentin Lucian	552.000	82,80%	552.000	82,80%
Cotuna Camelia Stefania	18.000	2.70%	18.000	2.70%
Peticila Manuela	30.000	4.50%	30.000	4.50%
Persoane fizice	61.600	9.24%	61.600	9.24%
Persoane juridice	5.060	0.76%	5.060	0.76%
Total	666.660	100%	666.660	100%

Cifra de afaceri netă

La finalul anului 2023, SC Visual Fan SA a realizat o cifră de afaceri netă de 107.902.533 lei (2022: 85.738.421 lei).

Anul trecut a fost unul deosebit de intens pentru noi, atât la nivel de proiecte, cât și în misiunea noastră de a ne diversifica activitatea și a intra pe noi segmente de piață, a fost un an plin de provocări, în care am continuat procesul de dezvoltare al companiei în linie cu strategia „Green by Allview” definită împreună cu echipa de management, și în special a liniei de business „Solar Energy”.

Activitatea companiei din 2023 s-a axat pe dezvoltarea fluxului operațional și adaptarea la provocările aduse de noua linie de business, odată cu creșterea diviziei de EPC (Engineering, Procurement, and Construction). Proiectele de tip EPC finalizate în 2023 au depășit obiectivul nostru asumat și anume implementarea de centrale fotovoltaice cu o capacitate totală de 20 MW.

Cu toate că, în decursul acestui an, evoluția pieței de electronice atât la nivel local cât și internațional a avut o tendință de scădere, în ceea ce privește volumul cererii, marja de profitabilitate și puterea de cumpărare a clienților finali, compania Visual Fan a reușit să mențină și chiar să înregistreze o mică creștere a cifrei de afaceri și a profitabilității față de 2022, pe gama de televizoare și de telefoane.

Cheltuieli privind marfurile

Societatea a înregistrat cheltuieli cu marfurile în anul 2023 în valoare de 87.929.054 lei (2022: 70.703.455 lei).

Veniturile din exploatare în 2023 au fost de 107.965.015 lei, iar cheltuielile de exploatare de 103.936.481 lei, rezultând un profit din exploatare de 4.028.534 lei

Veniturile financiare în 2023 au fost de 2.049.540 lei, iar cheltuielile financiare 1.533.690 lei, rezultând un profit financiar de 515.850 lei creșterea fiind influențată în principal de cursul de schimb și de evaluarea acțiunilor deținute la bursa externă.

Rezultatul brut a fost de 4.544.384 lei, iar impozitul pe profit la 31.12.2023 este de 0 lei, ceea ce duce la un profit net de 4.544.384 lei

Prezentarea indicatorilor economico-financiarilor comparativ, în anii 2022 și 2023:

	2022	2023
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	3.19	3.30
b) Indicatorul lichidității imediate	1.43	2.08
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	0.21	0.24
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotație a stocurilor	1.1	1.7
b) Numar de zile de stocare	332	210
c) Viteza de rotație a debitelor-clienți	164	176
d) Viteza de rotație a creditelor – furnizor	192	131
e) Viteza de rotație a activelor imobilizate	13	18
f) Viteza de rotație a activelor totale	0.82	0.91

4. Indicatori de profitabilitate		
Marja brută din vânzări	0.14%	4.14%

- **Indicatori de lichiditate**

Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv *indicatorul lichiditatii imediate* (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente ,respectiv in active curente mai putin stocuri. Valoarea recomandata acceptabila pentru indicatorul lichiditatii curente este in jurul valorii de 2 si ofera grantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Valorile obtinute reflecta o capacitate suficienta de acoperire a datoriilor curente din activele curente, in principal din creante si lichiditati.

- **Indicatori de risc**

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitaluri proprii si reflecta structura de finantare a societatii la data de 31 decembrie 2023.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

- **Indicatori de activitate**

Viteza de rotatie a stocurilor

Numarul de zile de stocare a scazut in 2023 comparativ cu 2022

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate. In anul 2022, a crescut viteza de incasare a creantelor de la clienti.

Viteza de rotatie a creditelor- furnizori

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai in anul 2023, se observa o scadere a duratei de plata catre furnizori, fata de anul 2022.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate (numar de rotatii)

Evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale

Viteza de rotatie a activelor totale, evalueaza eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate.

- **Indicatori de activitate**

Rentabilitatea capitalului angajat

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine societatea din banii investiti in afacere.

Marja bruta din vanzari

Marja bruta din vanzari a crescut comparativ cu anul precedent.

III. Controlul Intern

Controlul intern al Societății vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea Societății;
- bunei funcționari a activității interne a Societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor Societății;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele stabilite de Societate.

Astfel, procedurile de control intern ale Societății au ca obiectiv:

- urmărirea înscrierii activității societății și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale Societății;
- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația Societății.

Controlul intern se aplică pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de Societate. Scopul controlului intern este să asigure coerența obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice managementului, în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective.

În acest sens societatea se asigura de implementarea acestor masuri pe parcursul exercitiului încheiat prin întâlniri periodice ale conducerii în care se discută adoptarea măsurilor luate anterior.

Elaborarea de proceduri interne și implicarea în analiza premergătoare luării unor decizii strategice a tuturor departamentelor specializate, financiar și operațional anterior realizării operațiunilor, cu ocazia elaborării bugetului, ceea ce permite urmărirea și controlul bugetar, după finalizarea operațiunilor, caz în care verificarea este destinată, de exemplu, să analizeze rentabilitatea operațiunilor și să constate existența conformității sau a eventualelor anomalii, care trebuie corectate.

Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

În activitatea desfășurată societatea este supusă unor riscuri și anume:

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen scurt. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea incheie contracte forward, pentru a elimina expunerea la variatiile de curs the schimb valutar Leu/USD intrucat majoritatea achizitiilor sunt in USD.

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 multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Dupa incheierea exercitiului financiar, pana la intocmirea si aprobarea situatiilor financiare, nu au intervenit evenimente importante care sa afecteze imaginea situatiilor financiare la 31.12.2023

Administrator,

Peticila Florentin Lucian



Semnatura

Semnatura unitatii

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii,
Societății VISUAL FAN SA
Sediul social: Brasov, Bulevardul Eroilor nr.527, judetul Brasov, Cod fiscal RO 1102041

Raport cu privire la situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății VISUAL FAN S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

➤ Active nete/Total capitaluri proprii:	79.156.838 Lei
➤ Cifra de afaceri netă:	107.902.533 Lei
➤ Rezultatul net al exercițiului financiar:	4.544.384 Lei, profit

3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor ajustări în legătura cu aspectele menționate în paragrafele 4-5, și cu excepția ajustărilor menționate în paragraful 6, prezentate la secțiunea **Bazele opiniei cu rezerve** a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul 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 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Așa după cum este prezentat în nota 3.3 „Acțiuni deținute la filiale” la situațiile financiare anexate, la data de 31 decembrie 2023, Societatea prezintă participații în alte entități în valoare netă contabilă de 5.576.109 Lei, dintre care remarcăm participațiile deținute în societatea INTERVISION TRADING-RO SRL cu sediul în Pitești, acțiuni care au o valoare netă de 5.575.812 Lei (inclusiv o depreciere de 350.000 Lei). Cu toate că la 31 decembrie 2022, existau indicatori de depreciere de valoare a participațiilor deținute, conducerea Societății nu a efectuat o evaluare a participațiilor deținute pentru a ajusta valoarea contabilă a acestor active la valoarea lor recuperabilă. Astfel, noi nu suntem în măsură să determinăm dacă la data de raportare nu există deprecieri suplimentare de valoare care ar fi trebuit înregistrate și pe cale de consecință să determinăm efectele acestei abateri de la prevederile OMFP 1802/2014 asupra sumelor prezentate în situațiile financiare pentru pozițiile bilanțiere “Acțiunile deținute la filiale”, “Rezultatul exercițiului curent” și respectiv “Capitaluri proprii” pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

5. Așa după cum este prezentat în nota 4 „Stocuri” la situațiile financiare anexate, la 31 decembrie 2023, Societatea a raportat stocuri în cuantum de 41.824.408 Lei (31 Decembrie 2022: 53.955.015 Lei) din care avansuri acordate furnizorilor de stocuri 6.465.679 Lei (2022: 7.490.320 Lei) pentru care existau indicii cu privire la deprecierea valorii stocurilor.

(a) Referitor la valoarea netă contabilă a stocurilor de mărfuri și produse finite (30.036.181 Lei) și respectiv a celor de natura materiilor prime și a materialelor (5.322.548 Lei) în stoc la data de 31 decembrie 2023, conducerea Societății a estimat ajustări de depreciere pentru articolele cu miscare lentă și respectiv pentru acele articole de stoc pentru care prețul de vânzare estimat

BDO Auditors & Business Advisors SRL, societate cu raspundere limitata cu sediul in Romania, este membra a BDO International Limited, o companie din Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord limitata prin garantie ("limited by guarantee"), si face parte din BDO, retea internationala de firme membre independente.

BDO este denumirea comerciala pentru rețeaua BDO și pentru fiecare dintre firmele membre BDO.

este inferior costului de achiziție în cuantum de 2.420.721 Lei (2022: 7.995.877 Lei) în baza unei metodologii care nu lua în considerare că stocurile cu mișcare lentă s-ar putea deteriora, respectiv deprecia moral pe fondul apariției unor noi tehnologii sau reducerii cererii pe fondul schimbărilor în comportamentul (nevoile) consumatorilor. Estimările conducerii cu privire la deprecierea stocurilor în sold la data de 31 Decembrie 2023, conduc la aplicarea unei metodologii de ajustare la nivel de 21% din valoarea stocurilor mai vechi de 1 an (2023: 11.339.985 Lei). Informațiile disponibile au fost însă insuficiente pentru a putea obține asigurarea necesară cu privire la deprecierea valorii acestor stocuri la 31 decembrie 2023. Prin urmare noi nu am fost în măsură să determinăm acele corecții care ar fi fost necesare pentru a raporta stocurile la valoarea realizabilă netă în situațiile financiare atașate. Eventualele ajustări pot afecta nivelul "Stocurilor", "Rezultatul exercițiului curent" și "Capitalurile proprii".

- (b) Societatea raportează în situațiile financiare atașate avansuri acordate furnizorilor de stocuri în cuantum de 6.465.679 Lei (2022: 7.490.320 Lei) pentru care (i) nu au fost înregistrate ajustări de valoare în situațiile financiare de la 31 decembrie 2023 deși unele dintre acestea sunt vechi (ridică probleme de recuperabilitate), respectiv (ii) nu am primit suficiente confirmări directe de sold. Informațiile disponibile au fost insuficiente pentru a putea obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la valoarea recuperabilă netă a creanțelor la 31 decembrie 2023 iar numărul mare de tranzacții derulate nu ne-a permis obținerea unei asigurări suficiente prin aplicarea de proceduri alternative de audit în legătură cu existența și recuperabilitatea acestor creanțe. În consecință, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă sunt necesare ajustări de valoare a acestor creanțe. Raportul nostru asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 a inclus de asemenea o rezervă în același sens.

6. Societatea raportează în situațiile financiare de la 31 decembrie 2023, suma de 1.221.879 Lei (31 decembrie 2022: 686.492 Lei) reprezentând Alte creanțe de încasat de la debitori diverși care au acumulat vechimi semnificative și pentru care existau indicii cu privire la deprecierea valorii recuperabile. Societatea nu a realizat o analiza a recuperabilității acestor creanțe și nu a înregistrat ajustări de valoare în raport cu acestea deși este evident ca suma de 522.033 Lei ridică probleme de recuperabilitate. Astfel că, creanțele prezentate în cadrul poziției bilanțiere „Alte creanțe” sunt supraevaluate cu suma de 522.033 Lei respectiv rezultatul curent al exercițiului 2023 este supraevaluat cu suma de 522.033 Lei. Raportul nostru asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 a inclus de asemenea o rezervă în același sens.

7. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 („Legea”). 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 Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și 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.

Aspecte cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri 107.902.533 lei la 31 decembrie 2023 (85.738.421 lei la 31 decembrie 2022). A se vedea Notele 2.26. ("Recunoașterea veniturilor") și 11 ("Cifra de afaceri") la situațiile financiare.

Așa cum este prezentat în Nota 11 la situațiile financiare, Societatea obține venituri în principal din vânzarea de bunuri.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

În timp ce aplicarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu cadrul de raportare financiară relevant poate fi complexă, în cazul Societății, majoritatea contractelor de vânzare sunt relativ simple.

Cu toate acestea, un anumit nivel de complexitate este asociat cu determinarea momentului în care controlul asupra bunurilor vândute se transferă către client, termenii de livrare fiind unul dintre aspectele cele mai relevante de luat în considerare. În această privință, complexitatea derivă din utilizarea de către Societate, de multe ori în relațiile acesteia cu același client, a unor termeni de livrare diferiți. Astfel, termenii contractuali trebuie să fie atent analizați pentru un număr semnificativ de contracte pentru fiecare livrare în parte. În particular, riscul apare în cazul veniturilor recunoscute în apropierea datei situațiilor financiare.

Am identificat recunoașterea veniturilor ca fiind un aspect cheie de audit având în vedere factorii de mai sus, precum și faptul că veniturile reprezintă un indicator cheie de performanță pentru Societate. Astfel, există un risc inerent de manipulare a momentului de recunoaștere a veniturilor de către conducere. În consecință, aspectul a necesitat o atenție sporită în cadrul auditului.

- Evaluarea conformității politicii Societății de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014;
- Actualizarea înțelegerii noastre a procesului Societății de recunoaștere a veniturilor și evaluarea proiectării și implementării anumitor controale;

relevante, inclusiv cele privind corelarea termenilor de livrare contractuali cu termenii de livrare conform facturilor și cele privind existența documentelor de livrare relevante;

- Inspectarea, pe baza de esantion, a comenzilor și a contractelor de vânzare cu clienții pentru termenii cheie ai tranzacțiilor de vânzare, inclusiv termenii de livrare și acceptare;

- Pentru un eșantion de tranzacții de venituri recunoscute în apropierea finalului exercițiului financiar, evaluarea faptului că momentul de recunoaștere a venitului este adecvat, prin corelarea cu înțelegerea noastră a termenilor contractuali obținută în procedurile de audit anterioare și de asemenea, prin inspectarea documentelor justificative, inclusiv facturi, note de livrare și, unde a fost cazul, documente de încasare;

- Obținerea, pe baza de eșantion, de confirmări a soldurilor cu anumiți clienți și a anumitor facturi selectate de vânzare către anumiți clienți. Pentru tranzacțiile la care nu am primit răspunsuri la cererea de confirmare, am efectuat proceduri alternative prin examinarea notelor de livrare aferente, inclusiv dovada datei de acceptanță din partea clienților și/ sau dovada încasării;

- Investigarea notelor de credit semnificative emise după sfârșitul exercițiului financiar și determinarea dacă astfel de note de credit ar putea indica faptul că recunoașterea veniturilor s-a efectuat în perioada de raportare incorectă;

- Inspectarea documentației aferente înregistrărilor din registrul jurnal aferente veniturilor din cursul anului pentru tranzacții selectate din lunile decembrie 2023 și ianuarie 2024 prin aplicarea unor criterii specifice bazate pe risc, coroborată cu interviuarea personalului relevant pentru înțelegerea naturii acestor înregistrări;

- Examinarea măsurii în care informațiile prezentate de Societate în notele la situațiile financiare cu privire la recunoașterea veniturilor includ și descriu de o manieră adecvată informațiile cantitative și calitative cerute de cadrul de raportare financiară relevant.

Alte aspecte

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

Alte informații - Raportul administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportului administratorilor dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

11. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014, 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.

12. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

13. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

14. 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.

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

- a) 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;

- b) 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 Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) 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 îndoieli semnificative privind capacitatea Societății 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

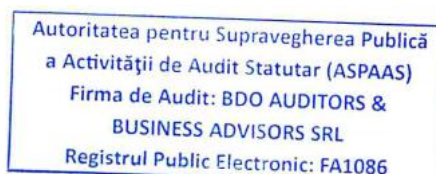
16. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu governanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

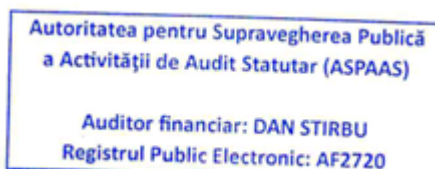
Pentru și în numele BDO Auditors & Business Advisors Srl

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1086

Autorizat de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)



Numele semnatarului: STIRBU DAN



Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 2720

Autorizat de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)