



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 2020****



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

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 2020

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

BILANT la

31 decembrie 2020

- lei -

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
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. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	226.345	64.834
	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	226.345	64.834
	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	1.303.256	1.051.471
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	157.435	53.988
	4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	-	
	5. Immobilizari 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	1.460.691	1.105.459
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	
	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 immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	-	
	6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	1.687.036	1.170.293
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	671.924	1.533.757
	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 2020

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
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	28.913.851	42.482.821
4. Avansuri (ct. 4091)		29	4.315.729	22.978.613
TOTAL (rd. 26 la 29)		30	33.901.504	66.995.191
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	41.559.645	57.446.557
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)		32	-	
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	425.921	447.476
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)		35	-	
TOTAL (rd. 31 la 35)		36	41.985.566	57.894.033
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	3.290.774	1.493.695
TOTAL (rd. 37 + 38)		39	3.290.774	1.493.695
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)		40	892.266	14.543.884
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)		41	80.070.110	140.926.803
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	2.321.264	2.079.677
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	2.321.264	2.079.677
	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	8.751.569	3.936.299
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	890.073	3.575.143
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	9.994.271	42.878.149
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	-	
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	
	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 2020

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A		B	1	2
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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	1.321.451	7.463.278
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	20.957.364	57.852.869
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	61.438.772	85.153.611
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	63.125.808	86.323.904
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 asigurarile 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	5.000.000	5.000.000
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	5.000.000	5.000.000
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	2.462.240	2.970.333
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	2.462.240	2.970.333
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 2020

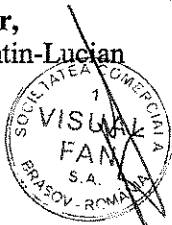
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
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	55.000	55.000
	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	55.000	55.000
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	-	
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	-	
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	11.000	11.000
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	-	
	3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	50.559.526	50.559.526
	TOTAL (rd. 88 la 90)	91	50.570.526	50.570.526
	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	95	3.189.909	4.336.572
		96	-	
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) SOLD C	97	1.848.133	23.396.235
		98	-	
	Repartizarea profitului (ct. 129)	99	-	
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	55.663.568	78.358.333
	Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	
	Patrimoniu privat (ct. 1017)	102	-	
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	55.663.568	78.358.333

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 S.A
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	86.464.211	405.543.027
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	946.690	3.330.879
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	89.050.696	406.026.367
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	3.533.175	3.814.219
	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	6.907.564	906.031
	- 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	93.371.775	406.449.058
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	144.343	1.726.345
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	42.694	41.505
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	79.963	80.305
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	72.083.324	337.227.564
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	-	
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	3.740.583	3.667.844
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	3.662.263	3.592.131
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	78.320	75.713
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	754.755	814.439
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	754.755	814.439
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-716.267	15.787.073
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	2.885.105	18.999.288
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	3.601.372	3.212.215
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	17.256.334	18.673.949
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	12.085.587	13.968.506
	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	97.229	103.695
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	-	

VISUAL FAN SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
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	5.073.518	4.601.748
	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	(1.165.501)	508.093
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40	2.569.198	2.964.854
	- Venituri (ct. 7812)	41	3.734.699	2.456.761
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)		42	92.220.228	378.527.117
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.151.547	27.921.941
	- 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	-	
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	3.383	3.463
	- 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	12.766.739	10.181.031
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	12.770.122	10.184.494
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	759.600	188.035
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	11.271.185	8.395.478
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	12.030.785	8.583.513
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	739.337	1.600.981
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	106.141.897	416.633.552
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	104.251.013	387.110.630
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	1.890.884	29.522.922
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	42.751	6.126.687
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 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	1.848.133	23.396.235
	- 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

A large, handwritten signature in black ink, appearing to read "Christina Munteanu".

VISUAL FAN SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		55.000					55.000
Rezerve legale		11.000					11.000
Alte rezerve		50.559.526					50.559.526
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat	Sold C	5.755.202			2.565.293		3.189.909
	Sold D	-					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-					
	Sold D	-					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.661.679	1.848.133		1.661.679		1.848.133
	Sold D	-					
Repartizarea profitului		-					
Total capitaluri proprii		58.042.407	1.848.133		4.226.972		55.663.568

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		55.000					55.000
Rezerve legale		11.000					11.000
Alte rezerve		50.559.526					50.559.526
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat	Sold C	3.189.909	2.830.631		1.683.968		4.336.572
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.848.133	23.396.235		1.848.133		23.396.235
	Sold D						
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		55.663.568	26.226.866		3.532.101		78.358.333

În cursul anului 2020, Societatea a acordat asociaților săi dividende în valoare totală de 896.000 lei

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 37 au fost semnate la data de 29.07.2020 de către:

Administrator,
Peticilă Florentin-Lucian

Semnătura



Întocmit,
Munteanu Christina
Director economic
Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

VISUAL FAN SA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	2019	2020
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit brut	1.890.884	29.522.922
<i>Ajustări pentru:</i>		
Amortizare și ajustări de depreciere privind imobilizările corporale și necorporale	754.755	814.439
Ajustări de depreciere privind activele circulante	(2.428.803)	14.903.730
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(1.536.945)	508.093
Veniturile din dobânzi	(3.383)	(3.463)
Cheltuieli privind dobânzi	759.600	188.035
Venituri/Cheltuieli privind diferențele de curs valutar	0	(909.970)
Pierdere/(profit) din vânzarea respectiv casarea imobilizărilor corporale și necorporale	(231.137)	(26.203)
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	(795.029)	44.997.582
Descrere/(Crestere) a creanțelor comerciale și de alta natură	(5.457.623)	(17.598.165)
Descrere/(Crestere) a stocurilor	1.033.429	(46.066.132)
(Descrere)/Crestere a datoriilor comerciale și de alta natură	(10.195.179)	38.869.938
Dobânzi plătite	(759.600)	(188.035)
Impozit pe profit plătit	(55.217)	(2.180.509)
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	(16.229.219)	17.834.680
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(472.845)	(95.517)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(690.730)	(202.179)
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	4.225.505	26.203
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	-
Dobânzi încasate	2.276.307	1.797.079
Investiții pe termen scurt	3.383	3.463
Împrumuturi acordate entităților afiliate	-	-
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție	5.341.620	1.529.049
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Plăți nete din împrumuturi	6.197.664	(4.815.270)
Dividende plătite	(210.526)	(896.842)
Flux de trezorerie din activități de finanțare	5.987.138	(5.712.112)
(Descrere)/Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(4.900.460)	13.651.618
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	5.792.726	892.266
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	892.266	14.543.884

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

[Handwritten signature]

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(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, înscrisă în Registrul Comerțului la data de 30.03.2021 în baza rezoluției nr. 7676 din 30.03.2021, s-a decis transformarea Emitentului în Societate pe Acțiuni.

Allview 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.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale („situații financiare”) ale Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 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.

Societatea este asociat unic al Allview Electronics SP ZOO (Polonia), deține 75% din părțile sociale Allview Electronics SL (Spania) și 40% din părțile sociale ale Sensy Touch SRL (România).

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, Societatea nu are obligația legală să întocmească și să supună auditului financiar situațiile financiare consolidate pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, în baza criteriilor de marime.

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 2020
(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 2020 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 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare fiind 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 nesemnificative.

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 2020 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 2020
(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 se 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 2020 și 31 decembrie 2019, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
RON/USD	3.9710	4.2608
RON/EUR	4.8744	4.7793

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.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

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 primite 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 primite 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 2020

(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 pierderi 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 care 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 2020

(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 prețul 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 2020
(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 2020
(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 în piață la data încheierii contractului de prestări servicii s-a aplicat 5% din 4,5% pentru fiecare lună rămasă din primul an de garanție și 3,33% din 4,5% din fiecare lună rămasă din cel de-al doilea an de garanție; provizionul s-a reluat pe venituri recunoscut în contul de profit și pierdere în mod liniar.
- 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 acordat 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 - 2020), pentru care se recunosc cheltuieli cu provizioanele în perioada curentă..

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 varsat 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 2020

(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:

- Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- 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;
- marimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- 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 exercițiului 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 returnările viitoare și poate recunoaște un provizion aferent returnurilor 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 2020
(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 2020

(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 tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei 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 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 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 2020
(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 2019	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec 2019	Sold la 1 ian 2019	Amortiza re în an	Reduce ri sau reluări	Sold la 31 dec 2019	Sold la 1 ian 2019	Sold la 31 dec 2019	Sold la 31 dec 2019
	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	1.608.499	472.845		2.081.344	1.561.440	293.559		1.854.999	47.059	226.345	
Imobilizări necorporale	1.608.499	472.845		2.081.344	1.561.440	293.559		1.854.999	47.059	226.345	
Construcții	531.393			531.393	453.898	77.495		531.393	77.495	-	
Instalații tehnice și mașini	1.264.628	921.869		2.186.497	622.714	260.526		883.240	641.914	1.303.257	
Alte imobilizări corporale	1.024.698			1.024.698	744.087	123.177		867.264	280.611	157.434	
Imobilizări corporale	2.820.719	921.869		3.742.588	1.820.699	461.198		2.281.897	1.000.020	1.460.691	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate	350.010			350.010							
Imprumuturi acordate societăților afiliate	-			-							
Imobilizări financiare	350.010			350.010							
Total active imobilizate	4.779.228	1.394.714		6.173.942	3.382.139	754.757		4.136.896	1.047.079	1.687.036	

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(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 2020	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec 2020	Sold la 1 ian 2020	Amortiza re în an	Reduce ri sau reluări	Sold la 31 dec 2020	Sold la 1 ian 2020	Sold la 31 dec 2020	
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	2.081.344	95.517		2.176.861	1.854.999	257.028		2.112.027	226.345	64.834	
Imobilizări necorporale	2.081.344	95.517		2.176.861	1.854.999	257.028		2.112.027	226.345	64.834	
Construcții	531.393			531.393	531.393			531.393	-	-	
Instalații tehnice și mașini	2.186.497	192.396		2.378.893	883.240	444.181		1.327.421	1.303.257	1.051.471	
Alte imobilizări corporale	1.024.698	9.782		1.034.480	867.264	113.229		980.493	157.434	53.988	
Imobilizări corporale	3.742.588	202.178		3.944.766	2.281.897	557.410		2.839.307	1.460.691	1.105.459	
Ațiuni deținute la entitățile afiliate	350.010			350.010							
Imprumuturi acordate societăților afiliate	-										
Imobilizări financiare	350.010			350.010	350.010			350.010	-	-	
Total active imobilizate	6.173.942	297.695		6.471.637	4.136.896	814.438		5.301.344	1.687.036	1.170.293	

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2020, valoarea neta contabilă a imobilizărilor necorporale este de 64.834 lei (2019: 226.345 lei).

3.2. Imobilizari corporale

La 31.12.2020 valoarea contabilă neta a imobilizărilor corporale este în suma de 1.105.459 lei (2019: 1.460.691 lei).

Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2020, 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 2020:

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Acțiuni deținute la filiale	350.010	350.010
Imprumuturi acordate societăților afiliate	-	-
Total	-	-

Detaliile despre entitățile în care Societatea deține imobilizări financiare:

Nume entitate	Sediu Social	Natura relației	Procent de deținere		Valoarea investiției		31 decembrie 2020		
			1 ian 2020	31 dec 2020	1 ian 2020	31 dec 2020	Capital entitate	Rezerve entitate	Pierdere cumulată entitate
Allview Electronics SP ZOO	Polonia	Control	100%	100%	10.700	10.700	10.700	-	
Allview Electronics SL	Spania	Control	65%	75%	335.310	335.310	445.851	-	
Sensy Touch SRL	România	Control	40%	40%	4.000	4.000	10.000	-	
Total general					350.010	350.010	466.551	-	

Toate entitățile din tabelul de mai sus sunt controlate de Societate.

VISUAL FAN SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

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

NOTA 4: STOCURI

	1 ianuarie 2020			31 decembrie 2020		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	2.587.986	1.916.062	671.924	2.356.923	823.166	1.533.757
Produse finite si marfuri	30.421.096	1.507.244	28.913.852	58.055.406	15.572.585	42.482.821
Avansuri	4.315.729		4.315.729	22.978.613		22.978.613
Total	37.324.306	3.423.306	33.901.505	83.390.942	16.395.751	66.995.191

Stocuri reprezentand marfuri mai vechi de 2 ani si stocuri considerate de compani nevandabile mai vechi de 1 an , au facut obiectul ajustarilor de valoare in cursul anului 2020

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale	39.951.447	55.509.243	37.659.042	17.850.201
2	Creante Parti Afiliate	1.608.198	1.937.314	329.116	1.608.198
3=1+2	Total creante comerciale	41.559.645	57.446.557	37.988.158	19.458.399
4	Alte creante si debite	425.921	447.476	447.476	
5	Sume de incasat de la entitatile afiliate				
6=3+4+5	Total creante	41.985.566	57.894.033	38.435.634	19.458.399

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile si 210 zile la RCS RDS bilete la ordin (contract bancar de forfetare).

In cursul anului 2020 Societatea a inregistrat compensari intre creante si datoriile fata de Altex Romania, Selgros Cash&Carry. Valoarea bruta a datoriilor si creantelor care au facut obiectul compensarii a fost de 784.909 lei (2019: 4.206.508 lei).

La 31 decembrie 2020, societatea a recunoscut ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in suma de 19.458.399 lei (2019: 17.358.864 lei) conform politicii societatii. Creantele care au depasit scadenta cu mai mult de 1 an sunt ajustate pentru depreciere in totalitate

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Miscările ajustarilor pentru deprecierea creanțelor au fost următoarele:

	2019	2020
Sold la 1 ianuarie	17.587.529	17.358.864
Creșteri în timpul anului	3.101.011	2.603.537
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari în timpul anului	3.329.676	504.002
Sold la 31 decembrie	17.358.864	19.458.399

Mai jos este prezentată componenta altor creanțe:

	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creanțe					
Alte creanțe cu bugetul statului	377.167	257.093	257.093		
Decontări	-				
Alte creanțe	507.248	648.877	190.383	458.494	
Total alte creanțe	884.415	905.970	447.476	458.494	
Ajustări de depreciere pentru alte creanțe	458.494	458.494		458.494	
Alte creanțe, net	425.921	447.476	447.476	-	

NOTA 6: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Conturi la bănci în lei	539.661	14.007.537
Conturi la bănci în valută	348.195	514.709
Numerar în casă	4.410	21.638
Alte echivalente de numerar	-	-
Total	892.266	14.543.884

NOTA 7: CHELTUIELI ÎN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat într-o perioadă	
			<1 an	>1 an
Chirii și alte prestații de servicii	17.225			
Asigurări				
Alte cheltuieli efectuate anticipat	2.304.039	2.079.677		
Total	2.321.264	2.079.677		

“Alte cheltuieli efectuate anticipat” reprezintă facturi în avans primite de la subcontractorul de servicii Diangi Grup SRL pentru activitatea de servicii efectuată în perioada de garanție a produselor, conform contractului încheiat (a se vedea nota 2.19). Cheltuielile se recunosc în contul de profit și pierdere liniar pe perioada de garanție a produselor (2 ani).

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2020 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1.	Sume datorate institutiilor de credit	8.751.569	3.936.299	3.936.299		
2.	Avansuri incasate in contul comenzilor	890.073	3.575.143	3.575.143		
3.	Datorii comerciale - furnizori terti	9.994.271	42.878.149	42.878.149		
4.	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	6.321.451	12.463.278	7.463.278	5.000.000	
5=1+2+3+4	Total	25.957.364	62.852.869	57.852.869	5.000.000	

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	231.687	240.715	240.715		
Dividende de plata	-	-			
Impozit profit	23.216	3.969.394	3.969.394		
TVA de plata	-	1.148.983	1.148.983		
Fonduri speciale	33.838	6.349	6.349		
Garantie de buna executie	5.000.000	5.000.000		5.000.000	
Total	5.340.119	10.365.441	5.365.411	5.000.000	

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 de 5 ani (în anul 2020).

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 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Credit Raiffeisen pe termen scurt	RON	-2.415.907	(20.378)
Credit Raiffeisen	USD	-671.363	-3.724.598
Credit Raiffeisen overdraft	RON	-1.690.385	-
Credit Raiffeisen overdraft	USD	-419.092	-243.626
Credit OTP	RON	(11.545)	(11.545)
Credit LIBRA	RON	(2)	(2)
Credit BT	RON	-	-
Credit BT USD	USD	-	-
Total lei		-8.751.569	-3.936.299

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Facilitati de credit Raiffeisen Bank

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 2,7 mil USD, cu maturitatea 06.05.2021, sold 1.833.556,76 USD sub forma de acreditive emise

Facilitate de avans in cont curent pentru emitere si plata de acreditive pe relatia RCS & RDS SA , cu maturitatea 06.05.2021, sold 60.350 USD (sub forma de acreditive emise) cf ctr credit 30003/2014

Facilitate pentru tranzactii derivative in valoare de 400.000 EUR cu maturitatea 30.08.2021, negarantata. Gaj pe conturile curente. Suma utilizata: 0 EUR.

Facilitate de overdraft pentru finantare cheltuieli curente in suma de USD 1,500,000 USD, maturitate 28.02.2021, sold de USD -61351,19 si RON 0 conform contract de credit nr 30039/ 08.12.2015

Facilitate de avans in cont curent pentru emitere si plata de acreditive , in valoare de 13 mil USD, cu maturitatea 30.04.2021, sold 6.524.414,69 cf ctr credit 30034/2020, avand urmatoarele sublimite:

S1 : sub forma de avans in cont curent cu maturitatea 30.04.2021, sold 932,818 USD

S2 : sub forma de facilitate emitere acreditive, cu maturitatea 30.04.2021, sold 5,591,596.69 USD

Facilitate de Factoring cu Recurs in suma de 54.000.000 RON , cu maturitate 30.05.2021, cu sold 0, in baza ctr 30033/2020

Pentru aceste credite contractate, Societatea plateste o dobanda variabila calculata ca ROBOR la 1 luna, 3 luni sau 6 luni + o marja între 1 si 6 %, pentru utilizarile in lei.

Pentru garantarea obligatiilor Societatii in cadrul acestor contracte de credit, s-au constituit in favoarea bancilor urmatoarele garantii:

- cesiunea de creante din anumite contracte comerciale incheiate între societate si tertii;
- garantie reala mobiliara de prim rang asupra soldurilor creditoare deschise de catre Societate la bancile imprumutatoare;
- cash colateral reprezentand un procent din valoarea scrisorilor de garantie si a acreditivelor emise;
- garantie reala mobiliara de prim rang asupra bunurilor mobile - stocurile de marfa detinute de Societate.

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	2.343.356	2.872.501	2.456.761	2.759.096
Alte provizioane				
Total	2.343.356	2.872.501	2.456.761	2.759.096

VISUAL FAN SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*Provizioane pentru garanții acordate clienților

Pe baza experienței precedente a Societății cu costurile efectuate în perioada de garanție, Societatea a estimat la 31 decembrie 2020 și 2019 un provizion pentru costuri viitoare cu reparațiile în perioada de garanție aferente vânzărilor efectuate în perioadele precedente (durata de garanție acordată clienților pentru produsele vandute este de 2 ani).

Începând cu octombrie 2015, Societatea a externalizat operațiunea de service către un subcontractor, iar provizionul a fost calculat conform contractului încheiat între părți

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE**Capital social**

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	Numar	Numar
Capital subscris parti sociale	5.500	5.500
	lei	lei
Valoare nominala parti sociale	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	55.000	55.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

Structura asociatilor

Asociati	Sold la 1 ianuarie 2020	%	Sold la 31 decembrie 2020	%
Cotuna Camelia Stefania	1.650	3%	1.650	3%
Peticila Florentin Lucian	50.600	92%	50.600	92%
Peticila Manuela	2.750	5%	2.750	5%
Total	55.000	100%	55.000	100%

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

	Exercitiul financiar 2019	Exercitiul financiar 2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	3.189.909	4.336.572
Profit net de repartizat	1.848.133	23.396.235
- rezerva legala		
- alte rezerve		
- dividende		
- corectare erori contabile		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	5.038.042	27.732.807

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Europa	4.446.159	11.396.147
Export	851.749	602.634
Total export	5.297.908	11.998.781
Vanzari la intern	81.166.303	393.544.246
Total vanzari	86.464.211	405.543.027

Vanzari pe categorii de produse

An	2019	2020
Produse portabile	41,467,738	46,386,221
Televizoare	40,333,810	51,334,674
Alte produse	4,662,663	5,267,551
Educational	-	33,621,777
Medicale	-	268,001,054
Total Cifra de Afaceri	86,464,211	404,611,277

Pandemia și criza economică produsă de aceasta au luat prin surprindere guverne și companii deopotrivă. Pentru multe firme și corporații mediul de business și de lucru s-a schimbat brusc, însă VISUAL FAN s-a adaptat situației și a descoperit noi oportunități de afaceri semnificative. VISUAL FAN s-a alăturat listei de companii care și-a diversificat activitățile pentru a ajuta activ la rezolvarea problemelor cauzate de pandemia de coronavirus, atât din punct de vedere a deschiderii unei linii de business în ceea ce privește echipamentele medicale, cât și dezvoltarea unor produse, tablete și laptop-uri, special create pentru segmentul educational.

În acest context, în care echipamentele medicale erau foarte greu de procurat și având deja relații solide și de încredere cu producători și furnizori acreditați din China, VISUAL FAN a semnat contracte de exclusivitate cu fabrici de top din China, specializate în aparate și consumabile medicale. Astfel, VISUAL FAN a reușit achiziționarea și livrarea la prețuri competitive, de consumabile medicale pentru o serie de parteneri, organisme și instituții de sănătate publică și private, deschizând practic o nouă linie de afaceri pentru societate.

Desfășurarea de activități didactice în anul școlar 2020/2021 a presupus o serie de măsuri necesare pentru desfășurarea în bune condiții a procesului educațional atât pentru elevi, cât și pentru cadrele didactice în contextul crizei pandemice create de coronavirusul SARS-CoV-2, pentru a evita o creștere rapidă a infecției cu coronavirus, dar și pentru a crea condițiile necesare desfășurării activităților didactice. În acest sens, măsura a avut în vedere dotarea elevilor cu echipamente din domeniul tehnologiei informației de genul tablete și laptop-urilor precum și a altor echipamente/dispozitive electronice, astfel încât orele de pregătire din timpul activităților didactice să se poată desfășura on-line, pentru a evita contactul direct al elevilor cu profesorii și cu ceilalți elevi, precum și pentru a preveni riscul de infectare cu coronavirusul SARS-CoV-2. Actul normativ care a stat la baza activității de dotare a fost ORDONANȚA DE URGENȚĂ nr. 144 din 24 august 2020 privind unele măsuri pentru alocarea de fonduri externe nerambursabile necesare desfășurării în condiții de prevenție a activităților didactice aferente anului școlar 2020/2021 în contextul riscului de infecție cu coronavirus SARS-CoV-2.

VISUAL FAN SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

În același timp, în contextul crizei pandemice, chiar și exceptând aceste măsuri excepționale, segmentul de tablete și laptop-urilor a consemnat o creștere consistentă. Cererea este impulsivă de blocaje cauzate de COVID-19 care au determinat companiile să echipeze angajații pentru a lucra de acasă.

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare 906.031 lei (2019: 2.109.263 lei) reprezintă în principal comisioane bancare refacturate clienților conform înțelegerilor între părți

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL ȘI INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**13.1 Administratorii, directorii și comisia de supraveghere**

La încheierea exercițiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor, de asemenea nu avea nici o obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai CA și conducerii executive. Societatea avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive la 31 decembrie 2020 în sumă de 0 lei (2019: 0 lei).

13.2 Salariați

Numărul mediu al salariaților din timpul anului a evoluat după cum urmează :

	2019	2020
Personal conducere	7	7
Personal administrativ	45	38
Personal producție (servicii)	28	34
Total	80	79

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2019 și 2020 sunt următoarele:

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile	3.475.118	3.342.082
Cheltuieli cu tichetele acordate angajaților	187.145	250.049
Cheltuieli cu asigurările sociale	78.320	75.713
Total	3.740.583	3.667.844

VISUAL FAN SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

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

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

	2019	2020
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	725.225	2.140.583
Cheltuieli cu chirile	537.535	382.900
Cheltuieli de intretinere si reparatii	79.327	65.344
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	137.559	306.433
Cheltuieli cu primele de asigurare	183.590	388.147
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	54.040	80
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	106.312	73.374
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	145.676	25.625
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	3.525.885	2.638.224
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	6.590.439	7.947.796
Cheltuieli privind prestatiile externe-total	12.085.588	13.968.506
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	97.229	103.695
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si donatii	55.570	3.369.075
Cheltuieli cu taxe specifice activitatii desfasurate (taxa de timbru verde, taxa UPFR)	887.774	1.232.673
Total	13.126.161	18.570.254

„Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti” includ:

	2019	2020
Servicii cu subcontractori (service)	2.781.900	3.237.525
Cheltuieli cu colaboratori si prestari servicii	3.808.539	4.710.271
Cheltuieli prospectare piata		
Alte cheltuieli		
Total	6.590.439	7.947.796

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2019	2020
1	Venituri din dobanzi – depozite	3.383	3.463
2	Venituri din diferente de curs valutar	12.766.739	10.181.031
3 = 1+2	Venituri financiare, total	12.770.122	10.184.494

Cheltuieli financiare		2019	2020
1	Cheltuieli privind dobânzile – instituții de credit	759.600	188.035
2	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	11.271.185	8.395.478
3	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante		
4 = 1 + 2 + 3	Total cheltuieli financiare	12.030.785	8.583.513

VISUAL FAN SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)***NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE****16.1.Natura tranzacțiilor cu partile legate**

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
General Pyt SRL	Furnizor	chirie
Allview Electronics SP ZOO (Polonia)	Client /filiala	Vanzare marfa
Allview Electronics SL (Spania)	Client/ filiala	Vanzare marfa
Sensy Touch SRL (Romania)	Filiala	Imprumuturi acordate

16.2.Sume datorate si de primit de la partile legate**16.2.1.Creante de la partile legate**

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Filiale		
Allview Electronics SL (Spania)	-	-
Allview Electronics SP ZOO (Polonia)	-	-
Sensy Touch SRL	1.608.198	1.937.314
Total	1.608.198	1.937.314

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

16.2.2.Datorii catre partile legate

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Filiale		
Allview Electronics SP Zoo (Polonia)	-	-
Sensy Touch SRL	-	-
Alte parti legate		
General Pyt SRL	908.797	-22.178
Total	908.797	-22.178

16.3.Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate**16.3.1.Vanzari de bunuri**

Filiale	2019	2020
Allview Electronics SL (Spania)	-	-
Allview Electronics SP ZOO (Polonia)	-	-
Sensy Touch SRL	-	-
Total	-	-

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

16.3.2. Achizitii de servicii

	2019	2020
Filiale		
Allview Electronics SP ZOO (Polonia)	-	-
Sensy Touch SRL	-	-
Alte parti legate		
General Pyt SRL	506.172	404.325
Total	506.172	404.325

16.4. Imprumuturi acordate partilor legate

Descriere	Moneda	Soldul imprumutului la 31 decembrie 2019 -lei-	Soldul imprumutului la 31 decembrie 2020 -lei-
Entitati asociate			
Allview Electronics SP ZOO	RON	-	-
General Pyt	RON	-	-
Sensy Touch SRL	RON	16.592.310	16.424.060
Total		16.592.310	16.424.060

În februarie 2017, Societatea a încheiat cu Sensy Touch SRL un act adițional la contract de finanțare din 26 iulie 2016 pentru acordarea de împrumuturi în valoare de 17.000.000 lei pentru realizarea unui proiect de dezvoltare a unor produse tehnologice destinate mediului de afaceri și extinderea perioadei de rambursare acestora. Împrumuturile acordate se așteaptă să fie rambursate în cursul anilor următori în conformitate cu planul de rambursare aferent împrumuturilor și sunt purtătoare de dobândă.

NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE

În anul 2021 VISUAL FAN a făcut primul spre listarea societății la Bursa de Valori București

În 26.02.2021 Visual Fan a încheiat contractul de prestări 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 Hotărârea 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 lui SC VISUAL FAN SRL în **Societate pe Acțiuni și 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

VISUAL FAN SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

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

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.

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 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 2020, Societatea a corectat erori semnificative aferente exercițiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat.

Pentru anul 2019, aceste erori au constat în:

- înregistrarea creanțelor comerciale neincasate cu termen depășit aferente anului 2017 în valoare de 2.770.752 lei

- înregistrare provizion aferent stocurilor de materiale mai vechi 2016 în valoare de 255.629 lei

- înregistrare provizion aferent stocurilor de marfuri mai vechi de 2016 în valoare de 123.712 lei

Pentru anul 2020 aceste erori au constat în:

- înregistrarea retururilor și descarcarea acestuia din anul 2020 aferente anului 2019 în valoare de 122.333 lei

- Înregistrarea campaniilor de promovare desfășurate cu partenerii din anul 2020 aferente anului 2019, în valoare de 61.636 lei

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 legătura 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.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Societatea are in desfasurare control de fond , inceput in data de 02.12.2020 , pentru perioada 2017 - 2019

19.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

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.

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 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.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

19.4 Pretenții de natura juridică (inclusiv valoarea estimată)

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

19.5 Riscuri financiare

19.5.1 Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen scurt. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

19.5.2 Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON). Societatea încheie contracte forward, pentru a elimina expunerea la variațiile de curs de schimb valutar Leu/USD întrucât majoritatea achizițiilor sunt în USD.

19.5.3 Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

NOTA 20 ANGAJAMENTE

20.1 Giruri și garanții acordate tertilor

Valoarea acreditivelor bancare deschise în RON și în valută la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020 este următoarea:

Valută	2019	2020
USD	599.770	7.425.158
Total	599.770	7.425.158

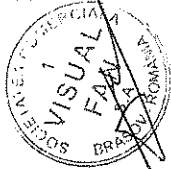
20.2 Angajamente privind plățile viitoare de chirii și leasing

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 2021, angajamentul Societății privind plățile viitoare de chirii din acest contract este de 367.000 lei.

VISUAL FAN SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Administrator,
Peticilă Florentin-Lucian

Semnătura



Întocmit,
Munteanu Christina
Director economic

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Christina Munteanu".