

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

RAPORT ANUAL

Conform Legii nr. 24/2017 și a Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Pentru exercitiul financiar: **2023**

Denumirea societății comerciale: **CHRONOSTYLE INTERNATIONAL S.A.**

Sediul social: Bucuresti, Str. Sofia nr. 5, parter, sector 1, cod 011837

Numărul de telefon/fax: (+4) 0722 220 320 / (+4) 021 230 11 23

Mail: livia.baragan@cellini.ro

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 35759187

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/3317/2016

Cod LEI: 213800F652GD79DMXN22

Sistemul multilateral de tranzactionare pe care se tranzacționează valorile
mobiliare emise: SMT-BVB

Capitalul social subscris și vărsat: 6.790.000 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: Obligațiuni dematerializate, nominative, garantate și neconvertibile – simbol CELL25



CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

***RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
LA 31.12.2023***

Pentru exercitiul financiar: 2023

Data raportului: 22 aprilie 2024

1. SCURT ISTORIC

Denumirea entitatii emitente: **CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA**

Sediul social: Bucuresti, Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1

Telefon 021/335.64.23, fax 031/780.13.28

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 35759187, atribut fiscal RO

Numar de ordine in Registrul Comertului: J40/3317/04.03.2016

Capital social subscris si varsat: 6.790.000,00 lei

Principalele caracteristici ale actiunilor emise de societatea comerciala sunt:

Nr. actiuni: 679.000;

Valoare nominala:10 lei.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

Descrierea activității de bază a societății comerciale

Activitatea de baza a societatii este : “Comert cu amanuntul al ceasurilor si bijuteriilor” - cod CAEN 4777 si “Comert cu ridicata al ceasurilor si bijuteriilor” - cod CAEN 4648.

Data de înființare a societății comerciale este 04 martie 2016 prin Rezolutie nr. 45471, in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990;

Structura capitalului social, se prezinta astfel:

1. Henri Maillardet Ag - detine un numar de 611.100 actiuni a cate 10 lei fiecare, in valoare totala de 6.111.000 lei, aport in numerar, reprezentand 90% din capitalul social;
2. Nicolae Dragos - detine un numar de 67.900 actiuni a cate 10 lei fiecare, in valoare totala de 679.000 lei, aport in numerar, reprezentand 10% din capitalul social;

Elemente de evaluare generală:

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31 decembrie 2023 se prezinta astfel:

1. Venituri totale = 33.622.937 lei, din care:

| | |
|-------------------------|----------------|
| venituri din exploatare | 32.955.720 lei |
| venituri financiare | 667.217 lei |
| venituri extraordinare | 0 lei |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

2. Cheltuieli totale = 33.021.294 lei, din care:

| | |
|--------------------------|----------------|
| cheltuieli de exploatare | 31.666.132 lei |
| cheltuieli financiare | 1.355.162 lei |
| cheltuieli extraordinare | 0 lei |

PROFITUL BRUT al exercitiului a fost de 601.643 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 150.963 lei.

PROFITUL NET a fost de 450.680 lei, fiind propus a se distribui suma de 30.082 lei pentru constituirea rezervei legale, iar diferenta sa fie inregistrata ca rezultat reportat.

Contul de profit si pierderi reflecta fidel si corect veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Obligatiile fata de bugetul statului si fata de fondurile speciale au fost corect stabilite.

Indicatori de lichiditate:

Lichiditate curenta = Active curente / Datorii curente = $31.736.619 / 15.042.888 = 2,11$

Indicatorul lichiditatii imediate (Active curente – Stocuri) / Datorii curente = $13.290.778 / 15.042.888 = 0,88$

Indicatori de risc:

Gradul de indatorare = Capital Imprumutat / Capital Propriu = $[(8.331.113+12.968.420)/2] / [(11.042.460+ 11.493.140)/2] = 10.649.766,50 / 11.267.800 = 0,95$

3. TINEREA CONTABILITATII

In organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, referitoare la perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023, având la baza înregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanta de verificare si nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere sau între venituri si cheltuieli.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform OMF 1802/2014. Aceste situatii financiare sunt prezentate in Lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Folosirea estimărilor

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății trebuie să emită estimări si ipoteze care influențează activele si datoriile evidențiate la data bilanțului contabil, precum si veniturile si cheltuielile perioadei respective. Rezultatele efective pot fi diferite fata de aceste estimări. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acesteia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Situatiile financiare cuprind:

Bilant

Contul de profit si pierdere

Note explicative

Situatia capitalurilor proprii

Fluxul de trezorerie

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Urmatoarele principii au fost aplicate de societate:

A. Principii contabile

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii- Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua, tinand cont de conditiile pietei, functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intentiona incetarea continuitatii activitatii si/sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor-aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei-s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul contabilitatii de angajamente – presupune recunoasterea efectelor tranzactiilor si evenimentelor atunci cand acestea se produc.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv-in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ si de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului-bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Principiul necompensarii valorilor elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau angajamentului in cauza – presupune inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico- financiare, in conformitate cu realitatea economica, in baza documentelor justificative.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie - presupune prezentarea elementelor, evaluate la costul de achizitie sau de productie

Principiul pragului de semnificatie - presupune ca societatea se poate abate de la cerintele reglementarilor contabile in ceea ce priveste prezentarea de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

B. Politici contabile semnificative

Anul fiscal al societatii se incheie la 31 decembrie.

Standardele aplicabile in economiile inflationiste si tranzactiile in moneda straina

Moneda de referinta

Moneda de raportare a situatiilor financiare ale societatii este leul romanesc (leu sau ron) ca urmare a aplicarii Legii nr. 348/2004 privind denominarea monedei nationale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Imobilizari corporale

Cost

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost, minus amortizare, minus eventualele provizioane pentru depreciere, dacă este cazul.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Reevaluarea

Reevaluarea se face la valoarea justă de la data bilanțului, urmad sa se asigure periodic ca aceasta baza de evaluare este respectata.

La reevaluare amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve" (contul 105 "Rezerve din reevaluare"). Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve (contul 1065 "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda lineară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii lineare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenul nu se amortizeaza. Valorile reziduale sunt estimate ca nule.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Deprecierea activelor

Valorile contabile ale activelor Societății, sunt analizate în vederea constituirii unui provizion în cazul în care valoarea recuperabilă este mai mică decât valoarea netă contabilă. Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximum dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezenta a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a acelui activ și respectiv din vânzarea lui. Valoarea provizionului pentru depreciere este analizată ulterior și micșorată în cazul în care condițiile de depreciere încetează să existe.

Pentru imobilizarile corporale în curs nu se calculează amortizare.

Imobilizari necorporale

Costurile legate de achiziția softurilor sunt capitalizate și amortizate folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani.

Costurile asociate întreținerii sau modificării programelor informatice sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Stocuri

Evaluare la intrare

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor. Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent.

Evaluare la iesire

La ieșirea din gestiune a stocurilor și altor active fungibile, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO. Potrivit metodei "primul intrat - primul ieșit" (FIFO), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

Evaluare la data bilantului

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Stocurile se inventariaza fizic la finele anului potrivit Ordinului nr 2861/2009 privind inventarierea generala a patrimoniului, iar rezultatele sunt valorificate in contabilitate.

Creanțe si Datorii

Creantele si datoriile au fost inregistrate in contabilitate la valoarea nominala si au fost incasate respectiv platite la termenele contractuale.

Creantele si datoriile in valuta s-au inregistrat in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb de la data efectuarii operatiunilor, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, cat si in valuta.

Diferentele de curs valutar care au aparut cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada in care apar.

La incheierea exercitiului financiar, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea creantelor si datoriilor, la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar, s-au inregistrat in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Inventarierea s-a efectuat conform Ordinului 2861/2009 prin confirmari de solduri.

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte. Provizioanele sunt constituite cand există dovezi conform cărora Societatea nu va putea incasa creanțele. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimentele trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice și poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Numerar și echivalent de numerar

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci/casierie si a miscarii acestora, ca urmare a incasarilor si platilor efectuate, s-a tinut distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Nationala a Romaniei.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Operatiunile de vanzare - cumparare de valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La incheierea exercitiului financiar, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie, la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar, s-au inregistrat in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Inventariere anuala s-a efectuat conform Ordin 2861/2009 si s-a intocmit proces verbal de valorificare.

Leasing financiar

Leasingul financiar este operatiunea de leasing care transfera, in mare masura, toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului. Titlul de proprietate poate fi transferat, in cele din urma, sau nu.

Societatea, la data de 31.12.2023 are incheiate 2 contracte de leasing financiar.

Contributii privind salariatii

Societatea plateste contributiile la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, sanatate si ajutor de somaj conform nivelelor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributiile este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligatii, conform legislatiei romanești in vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurari de sanatate sau alte costuri ale fortei de munca.

Societatea are la sfarsitul anului un nr efectiv de 50 salariati.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era in vigoare la data bilanțului. Rata impozitului pe profit an 2023 a fost de 16%.

Din datele puse la dispozitie de catre contabilitate rezulta urmatoarele :

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

- in anul 2023 societatea inregistreaza un profit net in valoare de 450.680,02 ron

In ceea ce priveste repartizarea profitului obtinut, propun Adunarii Generale a Asociatilor aprobarea ca profitul net al societatii, in valoare de 450.680,02 lei sa fie repartizat astfel:

- suma de 30.082,00 lei sa fie repartizata la rezerva legala,
- diferenta de 420.598,02 lei sa fie inregistrata ca rezultat nerepartizat.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in momentul transferarii cumparatorului a riscurilor si avantajelor ce decurg din proprietatea bunurilor.

Veniturile din prestari servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului pe baza contabilitatii de angajamente. Conturile de venituri se tin pe analitice in functie de necesitatile societatii.

Sumele reprezentand venituri nu includ taxele de vanzare (tva).

Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile efectuate de societate se inregistreaza in functie de natura acestora, pe cheltuieli ale perioadei, avand in vedere clauzele cuprinse in contractele incheiate intre parti.

Cheltuielile cu provizioanele, amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare, precum si cheltuielile cu impozitul pe profit si alte impozite, calculate potrivit legii, se evidentiaza distinct in functie de natura lor. Conturile de cheltuieli se tin pe analitice in functie de necesitatile societatii

Tranzacții în valută

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, creante si datorii in valuta) sunt evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar s-au inregistrat in venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Tranzactiile realizate in valuta au fost transformate in lei la rata de schimb BNR valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2023 au fost de:

1 EUR = 4,9746 ron

1 USD = 4,4958 ron

1 CHF = 5,3666 ron

1 GBP = 5,7225 ron

Societatile legate cu care societatea a desfasurat tranzactii economice in anul 2023 sunt: Alliance International SRL (CUI 13653630), Instyle Design & Communication SRL (RO17792363), Babel Communications SRL (RO10630275), Centia Equity Management SRL (RO18356214), Horti Green Invest SA (RO32543471), Performance Real Estate Business SA (RO37141378), Cellini Coffee Style SRL (CUI 47533891), Misiunea Casa Marketplace SRL (39485726), Foradex Vest SA (RO29948491) Henri Maillardet AG (CHE-471.217.242).

Continuitatea activitatii

Aceste situatii financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității și fără reducerea semnificativă a acesteia. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

In anul 2023 societatea a constituit rezervele legale in suma de 30.082,00 lei.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

Pentru anul 2024 intentionam sa continuam sa ne desfasuram activitatea la standardul ridicat de calitate cu care ne-am obisnuit clientii si care ne asigura un important loc pe piata din care facem parte. Folosim pentru aceasta un personal calificat si competent, asigurandu-i acestuia conditiile necesare procesului de munca specific. Alegand drept carte de vizita principiul calitatii si al respectului profesional, urmarim sa dam valoare tuturor actiunilor noastre, serviciilor oferite clientilor nostri, continuand strategia noastra de dezvoltare sustenabila atat a companiei ca un intreg, precum si a angajatilor nostri, parte din familia Cellini.

CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

Presedinte,

Nicolae Dragos

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.5394 /2023 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801) | 01 | 01 | | |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 4.442 | 3.503 |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | | |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | | |
| TOTAL (rd.01 la 06) | 07 | 07 | 4.442 | 3.503 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 138.359 | 0 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 580.529 | 587.749 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 571.980 | 3.242.781 |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | 64.719 | 529.038 |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935) | 13 | 13 | | |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 14 | 14 | | |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | | |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | 1.444.121 | 1.402.437 |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 2.799.708 | 5.762.005 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 18 | | |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 19 | 19 | | |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962) | 20 | 20 | | |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 21 | 21 | | |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963) | 22 | 22 | 200 | 200 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | 1.214.915 | 1.775.550 |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 1.215.115 | 1.775.750 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 4.019.265 | 7.541.258 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI | | | | |

| | | | | |
|--|----|--------------|------------|------------|
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 26 | 45.467 | 50.430 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | | |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28 | 19.610.116 | 18.393.215 |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | 86.385 | 2.196 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 19.741.968 | 18.445.841 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 1.883.494 | 5.517.905 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | 898.019 | 4.121.595 |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 34 | 1.004.835 | 3.190.837 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*) | 35 | 35 | | |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 36 | 35a (301) | | |
| TOTAL (rd. 31 la 35 +35a) | 37 | 36 | 3.786.348 | 12.830.337 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591) | 38 | 37 | | |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 39 | 38 | | |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 939.401 | 460.441 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 24.467.717 | 31.736.619 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 534.875 | 557.711 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | 1.120.333 | 729.706 |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 46 | 45 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | 907.306 | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 973.331 | 621.882 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 5.365.274 | 9.243.167 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | 574.489 | 1.328.799 |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | | |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 3.000.668 | 3.849.040 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 10.821.068 | 15.042.888 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 14.159.323 | 17.207.334 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 19.298.921 | 25.478.298 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 57 | 56 | 7.915.840 | 7.959.360 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 58 | 57 | | 5.606.290 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | | |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 61 | 60 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 62 | 61 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 63 | 62 | | |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | 321.681 | 294.788 |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | 8.237.521 | 13.860.438 |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | | |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | | |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71) | 70 | 69 | 41.141 | 168.828 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | 22.201 | 44.108 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | 18.940 | 124.720 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77) | 76 | 75 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 77 | 76 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 78 | 77 | | |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 79 | 78 | | |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 80 | 79 | 41.141 | 168.828 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 6.790.000 | 6.790.000 |

| | | | | |
|---|-----|-----|------------|------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | | |
| TOTAL (rd. 80 la 84) | 86 | 85 | 6.790.000 | 6.790.000 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | | |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 226.286 | 265.464 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | | |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 226.286 | 265.464 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 93 | 92 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 94 | 93 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 95 | 94 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117) | 96 | 95 | 2.979.780 | 4.017.078 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 1.109.730 | 450.680 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | 63.336 | 30.082 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 11.042.460 | 11.493.140 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 103 | 102 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79) | 104 | 103 | 11.042.460 | 11.493.140 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NICOLAE DRAGOS

Numele și prenumele

BARAGAN MAGDALENA LIVIA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|
| | | | 2022 | 2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 29.806.575 | 29.820.409 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | | 29.820.409 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 170.344 | 246.189 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 29.636.231 | 29.575.060 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | | 840 |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 858.720 | 3.135.311 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 30.665.295 | 32.955.720 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 228.087 | 406.923 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 278.155 | 283.511 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 204.474 | 209.524 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 156.857 | 149.092 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | 25.462 | 16.926 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 16.782.376 | 16.546.938 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 21.195 | 11.491 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 4.211.565 | 5.357.488 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 4.128.202 | 5.267.271 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 83.363 | 90.217 |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| | | | | |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27) | 27 | 25 | 560.425 | 523.511 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 26a (306) | 560.425 | 523.511 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | | |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 31 | 28 | -677.661 | -593.377 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | 36.104 | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | 713.765 | 593.377 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 7.261.373 | 8.943.105 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 2.454.587 | 3.291.428 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 4.149.831 | 4.650.161 |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121) | 37 | 33a (307) | | |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | 4.149.831 | 4.650.161 |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 41 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 43 | 33g (313) | | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 45 | 33i (315) | | |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j (316) | 30.410 | 22.486 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 47 | 34 | | |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 48 | 35 | | |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 49 | 36 | | |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 50 | 37 | 626.545 | 979.030 |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 51 | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 54 | 42 | 28.827.599 | 31.666.132 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 1.837.696 | 1.289.588 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 0 | 0 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 58 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| | | | | |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | 84.903 | 149.285 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 60 | 48 | 82.780 | 82.800 |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 61 | 49 | | |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 62 | 50 | 1.100.485 | 517.932 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 1.185.388 | 667.217 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 65 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | | |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | 571.387 | 612.071 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | | 4.247 |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 1.184.987 | 743.091 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 1.756.374 | 1.355.162 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 570.986 | 687.945 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 31.850.683 | 33.622.937 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 30.583.973 | 33.021.294 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 1.266.710 | 601.643 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 0 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | 156.980 | 150.963 |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 79 | 66a (304) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 80 | 66b (305) | | |
| 23. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 81 | 67 | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 83 | 69 | 1.109.730 | 450.680 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 84 | 70 | 0 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NICOLAE DRAGOS

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARAGAN MAGDALENA LIVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 450.680 |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | 8.121.123 | 8.121.123 | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | 8.121.123 | 8.121.123 | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 3.035.184 | 3.035.184 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | 3.369.778 | 3.369.778 | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | 1.716.161 | 1.716.161 | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |
| III. Numar mediu de salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 50 | | 48 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 55 | | 50 |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | | | B | 1 |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | | | 22 | 21 | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | 23 | 22 | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | 24 | 23 | |

| | | | |
|---|----|----------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | 277.750 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 1.444.121 | 1.402.437 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 1.215.116 | 1.775.751 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 200 | 200 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | 200 | 200 |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | | |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | 1.214.916 | 1.775.551 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 7.219 | 7.219 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | 1.207.697 | 1.768.332 |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 1.969.879 | 6.096.087 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | 459.120 | 3.771.660 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 842.254 | 879.490 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 174.968 | 213.638 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 171.440 | 202.688 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 3.528 | 10.950 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 898.018 | 4.121.595 |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | 25.399 | 27.173 |

| | | | | |
|---|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | 171.440 | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 3.753.091 | 5.532.438 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 2.949.451 | 5.529.632 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | 3.000 | 2.806 |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****) | 90 | 77 | 927.745 | 4.159.576 |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 31.283 | 78.921 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 31.215 | 78.852 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | 68 | 69 |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 812.318 | 223.938 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 663.832 | 213.558 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 148.486 | 10.380 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | 90.411 | 152.386 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | 90.411 | 152.386 |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 11.273.439 | 16.666.475 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98) | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 415.273 | 409.060 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 6.338.605 | 9.865.049 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | 4.631.093 | 6.723.153 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | 10.058 | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 13.566 | |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 2.698.914 | 3.658.245 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 738.718 | 1.054.000 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 1.256.589 | 1.677.184 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 7.785 | |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 695.822 | 927.061 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | 574.488 | 1.328.799 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | 130.690 | 486.104 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | 130.690 | 486.104 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | | | |
|--|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 1.101.903 | 919.218 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 1.101.903 | 919.218 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | 443.798 | 1.328.799 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 6.790.000 | 6.790.000 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | | | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | 6.790.000 | 6.790.000 | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 153 | 134 | 6.111.000 | 6.111.000 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 192.883 | 192.883 | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | | | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | |
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 6.790.000 | X | 6.790.000 | X |

| | | | | | | |
|--|-----|------------|----------------|-------------------|-----------|-------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deținut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 6.111.000 | 90,00 | 6.111.000 | 90,00 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 679.000 | 10,00 | 679.000 | 10,00 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 2022 | 2023 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 2022 | 2023 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | | | | |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | | | | |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 2022 | 2023 | | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | | | |

| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 187 | 166 | 6.426.745 | 6.426.745 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 189 | 168 | 283.484 | 283.484 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | | |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | | | | |
| - inundații | 192 | 170a (322) | | |
| - inundații | 193 | 170b (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICOLAE DRAGOS

Numele si prenumele

BARAGAN MAGDALENA LIVIA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „NU se scadenta inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri ¹⁾ | Reduceri ²⁾ | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 395.021 | 2.165 | | X | 397.186 |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 395.021 | 2.165 | | X | 397.186 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 73.376 | | 73.376 | X | 0 |
| 2.Constructii | 09 | 74.360 | | 74.360 | | 0 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 1.418.799 | 185.730 | | | 1.604.529 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 2.932.599 | 3.006.999 | | | 5.939.598 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 64.719 | 2.811.238 | 2.346.919 | | 529.038 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 1.444.121 | -7.601 | 34.083 | | 1.402.437 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 6.007.974 | 5.996.366 | 2.528.738 | | 9.475.602 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 1.215.115 | 770.406 | 209.771 | X | 1.775.750 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 7.618.110 | 6.768.937 | 2.738.509 | | 11.648.538 |

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|-----------|--------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | 390.579 | 3.104 | | 393.683 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 390.579 | 3.104 | | 393.683 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 9.377 | 5.699 | 15.076 | 0 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 838.269 | 178.511 | | 1.016.780 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 2.360.620 | 336.197 | | 2.696.817 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | | | | |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | | | | |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 3.208.266 | 520.407 | 15.076 | 3.713.597 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 3.598.845 | 523.511 | 15.076 | 4.107.280 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICOLAE DRAGOS

Numele si prenumele

BARAGAN MAGDALENA LIVIA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2023

| Denumirea elementului | Sold la 01 ianuarie 2023 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2023 |
|---|--------------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| | | Total, din care | Prin transfer | Total, din care | Prin transfer | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Capital subscris | 6,790,000 | | | | | 6,790,000 |
| Prime de capital | | | | | | |
| Rezerve din reevaluare | | | | | | |
| Rezerve legale | 226,286 | 39,178 | | | | 265,464 |
| Rezerve statutare sau contractuale | | | | | | |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | | | | | |
| Alte rezerve | | | | | | |
| Acțiuni proprii | | | | | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri | | | | | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri | | | | | | |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită | Sold C 2,979,780 | 1,046,394 | | 9,096 | | 4,017,078 |
| | Sold D | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹ | Sold C | | | | | |
| | Sold D | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Sold C | | | | | |
| | Sold D | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene | Sold C | | | | | |
| | Sold D | | | | | |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar | Sold C | 34,216,314 | | | | |
| | Sold D 1,109,730 | | | 34,875,364 | 1,109,730 | 450,680 |
| Repartizarea profitului | 63,336 | 30,082 | | 63,336 | | 30,082 |
| Total capitaluri proprii | 11,042,460 | 35,271,804 | 0 | 34,821,124 | 1,109,730 | 11,493,140 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de: 31.12.2023

Activități de exploatare

| | |
|--|-------------------|
| Profitul net | 450,680 |
| Amortizare | 508,435 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 150,963 |
| Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii | 1,110,078 |
| (Crestere)/Descresterea creantelor | -8,550,325 |
| (Crestere)/Descresterea stocurilor | 1,211,938 |
| Cresterea/(descrestere) datorii comerciale si alte datorii | 5,343,940 |
| Numerar generat din exploatare | -884,369 |
| Dividende platite | 0 |
| Impozit pe profit platit | -159,786 |
| Numerar net din activități de exploatare - rd. 1 | -1,044,155 |

Activități de investiții

| | |
|---|-------------------|
| Achizițiile de imobilizari corporale | -3,509,313 |
| Achizițiile de imobilizari necorporale | -2,165 |
| Achizițiile de imobilizari financiare | -560,635 |
| Numerar net utilizat în activități de investiții - rd. 2 | -4,072,112 |

Activități de finanțare

| | |
|---|------------------|
| Incasari din cresterea capitalului social | 0 |
| Incasari din imprumuturi | 4,637,306 |
| Numerar net din activități de finanțare - rd. 3 | 4,637,306 |
| Cresterea numerarului si echivalentului de numerar - rd. 1 + rd. 2 + rd. 3 | -478,961 |
| Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei | 939,401 |
| Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei | 460,441 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru: CHRONOSTYLE INTERNATIONAL S.A.

Cod de identificare fiscala: 35759187

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4777 Comert cu amănuntul al ceasurilor si bijuteriilor, în magazine specializate

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Numar din registrul comertului: J40/3317/2016

Entitate: CHRONOSTYLE INTERNATIONAL S.A.

Adresa: BUCURESTI SECT. 1 STR. SOFIA NR. 5 ET. P COD POSTAL 011837

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Subsemnatul, NICOLAE DRAGOS, isi asuma raspunderea pentru intocmirea
situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

Semnatura
NICOLAE DRAGOS

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

lei

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **) | | | | Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|---|--|------------------|--------------------------------------|--|---|--|----------------------|--|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri ****) | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5+6-7 |
| Imobilizari necorporale | 395.021 | 2.165 | 0 | 397.186 | 390.579 | 3.104 | 0 | 393.683 |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | | | | | | | | |
| Alte imobilizari | 395.021 | 2.165 | 0 | 397.186 | 390.579 | 3.104 | 0 | 393.683 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | | | | | | | | |
| Imobilizari corporale | 6.007.974 | 5.996.366 | 2.528.738 | 9.475.602 | 3.208.266 | 520.407 | 15.076 | 3.713.597 |
| Terenuri | 73.376 | 0 | 73.376 | 0 | | | | |
| Constructii | 74.360 | 0 | 74.360 | 0 | 9.377 | 5.699 | 15.076 | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 1.418.799 | 185.730 | 0 | 1.604.529 | 838.269 | 178.511 | 0 | 1.016.780 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 2.932.599 | 3.006.999 | 0 | 5.939.598 | 2.360.620 | 336.197 | 0 | 2.696.817 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON

Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

| | | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Avansuri si immobilizari corporale in curs | 1.508.840 | 2.803.637 | 2.381.002 | 1.931.475 | | | | |
| Immobilizari financiare | 1.215.115 | 770.406 | 209.771 | 1.775.750 | | | | |
| TOTAL IMOBILIZARI | 7.618.110 | 6.768.937 | 2.738.509 | 11.648.538 | 3.598.845 | 523.511 | 15.076 | 4.107.280 |

Activele imobilizate sunt prezentate in bilant la valoarea contabila, aceasta fiind reprezentata de costul de achizitie diminuat cu amortizarea cumulata pana la data de 31 decembrie 2023, minus eventuale provizioane pentru depreciere, daca este cazul.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea indeplinesc condițiile de recunoastere ca active. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Immobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Immobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda lineară, (reprezentand o suma fixa stabilita proportional cu numarul de ani ai duratei de utilizare economica a acestora), pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii lineare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenurile nu se amortizeaza. Valorile reziduale sunt estimate ca nule.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea aferenta immobilizarilor se inregistreaza in contabilitate ca o cheltuiala.

Duratele de viata utile sunt :

Masini : 2-5 ani

Mobilier :3-15 ani

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA
CUI 35759187 Capital social: 6.790.000,00 RON
Str. Sofia nr.5, Parter, Sector 1 Bucuresti, J40/3317/2016

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023

Societatea, in cursul anului 2023, nu a constituit provizioane pentru:

- I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI,
- II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXECUTIE,
- III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR,
- IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2023

Din datele puse la dispozitia asociatilor de catre contabilitate rezulta urmatoarele :

- in anul 2023 societatea inregistreaza un profit net in valoare de 450.680,02 ron.

In ceea ce priveste repartizarea profitului obtinut propun Adunarii Generale a Asociatilor aprobarea urmatoarelor:

- *repartizarea sumei de 30.082,00 lei la rezerva legala,*
- *diferenta de 420.598,02 lei sa fie inregistrata ca rezultat nerepartizat.*

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

lei

| Denumirea indicatorului | Exercitiu financiar | |
|---|---------------------|-------------------|
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 29.806.575 | 29.820.409 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 28.827.599 | 31.666.132 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 28.827.599 | 31.666.132 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | | |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | | |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2) | 978.976 | -1.845.723 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale de administratie | | |
| 9. Alte venituri din exploatare | 858.720 | 3.135.311 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 1.837.696 | 1.289.588 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

NOTA 5**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR****ANUL 2023**

| Creante / Datorii | Nr. Rd. | Sold la 31 decembrie 2023 (2+3+4) | Termen de lichiditate / exigibilitate | | |
|--|------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1 – 5 ani | Peste 5 ani |
| 0 | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| CREANTE | 0 | | | | |
| Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265) | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674) | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677) | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679) | 4 | 1.775.751 | 0 | 1.775.751 | 0 |
| I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04) | 5 | 1.775.751 | 0 | 1.775.751 | 0 |
| Furnizor-debitori (ct. 4092) | 6 | 826.451 | 826.451 | 0 | 0 |
| Clienti (ct.411+413+418) | 7 | 4.691.454 | 4.691.454 | 0 | 0 |
| Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382) | 8 | 202.688 | 202.688 | 0 | 0 |
| Impozit pe profit (ct.441) | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tva de recuperat (ct. 4424+4428) | 10 | 10.950 | 10.950 | 0 | 0 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| | | | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482) | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decontari cu grupul si alte creante (ct.451) | 12 | 4.121.595 | 4.121.595 | 0 | 0 |
| Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496) | 13 | 4.242.215 | 4.242.215 | 0 | 0 |
| II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13) | 14 | 14.095.353 | 14.095.353 | 0 | 0 |
| III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471) | 15 | 1.287.417 | 557.711 | 729.706 | 0 |
| TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15) | 16 | 17.158.521 | 14.653.064 | 2.505.457 | 0 |
| DATORII | 0 | | | | |
| Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161) | 17 | 7.959.360 | 0 | 7.959.360 | 0 |
| Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627) | 18 | 4.600.000 | 0 | 4.600.000 | 0 |
| Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622) | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166) | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197) | 21 | 1.006.290 | 0 | 1.006.290 | 0 |
| Dobanzi (ct.168+5186+5198) | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509) | 23 | 409.060 | 114.272 | 294.788 | 0 |
| TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23) | 24 | 13.974.710 | 114.272 | 13.860.438 | 0 |
| Furnizori (ct.401+403+404+405+408) | 25 | 9.243.167 | 9.243.167 | 0 | 0 |
| Clientsi creditorii (ct.419) | 26 | 621.882 | 621.882 | 0 | 0 |
| Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438) | 27 | 1.119.219 | 441.436 | 677.783 | 0 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| | | | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| Impozit pe profit (ct.441) | 28 | 273.050 | 176.223 | 96.827 | 0 |
| Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428) | 29 | 1.049.967 | 215.048 | 834.919 | 0 |
| Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481) | 30 | 1.216.009 | 129.013 | 1.086.996 | 0 |
| Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482) | 31 | 1.328.799 | 1.328.799 | 0 | 0 |
| Creditori diversi (ct.462+473) | 32 | 76.523 | 76.523 | 0 | 0 |
| ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32) | 33 | 14.928.616 | 12.232.091 | 2.696.525 | 0 |
| Venituri inregistrate in avans (ct.472) | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DATORII (rd. 24+33+34) | 35 | 28.903.326 | 12.346.363 | 16.556.963 | 0 |

NOTA 6**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Soldurile comparative la 31 decembrie 2023 sunt în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Companiei și conform OMF 1802/2014. Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Folosirea estimărilor

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății trebuie să emită estimări și ipoteze care influențează activele și datoriile evidențiate la data bilanțului contabil, precum și veniturile și cheltuielile perioadei respective. Rezultatele efective pot fi diferite față de aceste estimări. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestora asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Situatiile financiare cuprind:

Bilant

Contul de profit si pierdere

Note explicative

Situatia modificarilor capitalurilor proprii

Fluxurile de trezorerie

Urmatoarele principii au fost aplicate de societate:

C. Principii contabile

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii- Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua, tinand cont de conditiile pietei, functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intentiona incetarea continuitatii activitatii si/sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor-aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei-s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul contabilitatii de angajamente – presupune recunoasterea efectelor tranzactiilor si evenimentelor atunci cand acestea se produc.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv-in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ si de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului-bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii valorilor elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau angajamentului in cauza – presupune inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico- financiare, in conformitate cu realitatea economica, in baza documentelor justificative.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie - presupune prezentarea elementelor, evaluate la costul de achizitie sau de productie

Principiul pragului de semnificatie - presupune ca societatea se poate abate de la cerintele reglementarilor contabile in ceea ce priveste prezentarea de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

D. Politici contabile semnificative

Anul fiscal al societatii se incheie la 31 decembrie.

Standardele aplicabile in economiile inflationiste si tranzactiile in moneda straina

Moneda de referinta

Moneda de raportare a situatiilor finaciare ale societatii este leul romanesc (leu sau ron) ca urmare a aplicarii Legii nr. 348/2004 privind denominarea monedei nationale, cu modificarile si completarile ulterioare.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Imobilizari corporale

Cost

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost, minus amortizare, minus eventualele provizioane pentru depreciere, dacă este cazul.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Reevaluarea

Reevaluarea se face la valoarea justă de la data bilanțului, urmat să se asigure periodic ca aceasta baza de evaluare este respectată.

La reevaluare amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve" (contul 105 "Rezerve din reevaluare"). Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve (contul 1065 "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a

constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda lineară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării lineare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenul nu se amortizează. Valorile reziduale sunt estimate ca nule.

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate sau numărul unităților produse ce se estimează ca vor fi obținute prin folosirea activului respectiv.

Deprecierea activelor

Valorile contabile ale activelor Societății, sunt analizate în vederea constituirii unui provizion în cazul în care valoarea recuperabilă este mai mică decât valoarea netă contabilă.

Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximul dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

prezenta a fluxurilor viitoare de numerar estimate in condițiile utilizării continue a aceluși activ și respectiv din vânzarea lui. Valoarea provizionului pentru depreciere este analizată ulterior și micșorată în cazul în care condițiile de depreciere încetează să existe.

Pentru imobilizarile corporale in curs nu se calculeaza amortizare.

Imobilizari necorporale

Costurile legate de achiziția softurilor sunt capitalizate și amortizate folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă.

Costurile asociate întreținerii sau modificării programelor informatice sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Imobilizarile financiare**An 2023**

| Simbol cont | Denumire cont | Valoare |
|--------------------|---|----------------|
| 2678.07 | Alte creante imobilizate Promenada G160 TSQ | 302.042,19 |
| 2678.08 | Alte creante imobilizate Boutique Baneasa | 250.844,21 |
| 2678.12 | Alte creante imobilizate Baneasa | 198.974,05 |
| 2678.14 | Alte creante imobilizate Plaza | 92.885,73 |
| 2678.17 | Alte creante imobilizate Grantmetal | 6.676,56 |
| 2678.22 | Alte creante imobilizate garantii Cumpana | 542,10 |
| 2678.23 | Alte creante imobilizate Mall Vitan | 258.679,20 |
| 2678.24 | Alte creante imobilizate Tag Baneasa | 121.410,09 |
| 2678.26 | Alte creante imobilizate CORESI BRASOV | 83.496,32 |
| 2678.29 | Alte creante imobilizate depozit colateral | 460.000,00 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| | |
|--------------|---------------------|
| Total | 1.775.550,45 |
|--------------|---------------------|

Stocuri**Evaluare la intrare**

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor. Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent.

Evaluare la iesire

La ieșirea din gestiune a stocurilor și altor active fungibile, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO. Potrivit metodei "primul intrat - primul ieșit" (FIFO), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

Evaluare la data bilanțului

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Stocurile se inventariază fizic la finele anului potrivit Ordinului nr 2861/2009 privind inventarierea generală a patrimoniului, iar rezultatele sunt valorificate în contabilitate.

Creanțe și Datorii

Creanțele și datoriile au fost înregistrate în contabilitate la valoarea nominală și au fost în mare parte încasate, respectiv plătite la termenele contractuale.

Creanțele și datoriile în valută s-au înregistrat în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, comunicat de Banca Națională a României, cât și în valută.

Diferențele de curs valutar care au apărut cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar.

La încheierea exercitiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea creanțelor și datoriilor, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar, s-au înregistrat în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Inventarierea s-a efectuat conform Ordinului 2861/2009 prin confirmări de solduri.

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte. Provizioanele sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimentele trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice și poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Numerar și echivalent de numerar

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci/casierie si a miscarii acestora, ca urmare a incasarilor si platilor efectuate, s-a tinut distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Nationala a Romaniei.

Operatiunile de vanzare - cumparare de valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La incheierea exercitiului financiar, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie, la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar, s-au inregistrat in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Inventariere anuala s-a efectuat conform Ordin 2861/2009 si s-a intocmit proces verbal de valorificare.

Disponibilitatile banesti, care includ casa si conturi curente, la 31.12.2023 au urmatoarele solduri:

| Simbol cont | Denumire cont | Valoare |
|--------------------|---|----------------|
| 5121.26 | Conturi in lei BT CSRO70 | 50.504,32 |
| 5121.72 | Conturi in lei Unicredit Bank_cont curent | 139.401,73 |
| 5121.73 | Conturi in lei Unicredit Bank_card | 23.647,35 |
| 5121.74 | Conturi in lei CEC Bank_cont curent RON | 4,32 |
| 5124.48 | Conturi la banci in valuta TechVentures Bank | 9.842,79 |
| 5124.51 | Conturi la banci in valuta Unicredit Bank_CHF | 429,33 |
| 5124.52 | Conturi la banci in valuta CEC Bank_EUR | 68,55 |
| 5124.54 | Conturi la banci in valuta CEC Bank_USD | 39,11 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| | | |
|--|--------------|-------------------|
| | Total | 223.937,50 |
|--|--------------|-------------------|

| Simbol cont | Denumire cont | Valoare |
|--------------------|--|------------------|
| 5311.25 | Casa in lei HeadOffice Chronostyle International | 19.815,05 |
| 5311.28 | Casa in lei CS Boutique Baneasa | 5.745,93 |
| 5311.29 | Casa in lei CS Cellini Brasov | 18.688,20 |
| 5311.30 | Casa in lei CS Cellini Baneasa | 9.518,51 |
| 5311.36 | Casa in lei CS Service Ceasuri | 1.343,50 |
| 5311.38 | Casa in lei CS Cellini Promenada | 1.544,04 |
| 5311.40 | Casa in lei CS Tag Baneasa | 559,78 |
| 5311.41 | Casa in lei CS Cellini Vitan | 10.059,07 |
| 5311.43 | Casa in lei CS Cellini Plaza | 11.578,08 |
| 5314.06 | Casa in valuta EUR CS | 68,65 |
| | Total | 78.920,81 |

Leasing financiar

Leasingul financiar este operațiunea de leasing care transfera, în mare măsură, toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului. Titlul de proprietate poate fi transferat, în cele din urmă, sau nu.

Societatea în cursul anului 2023 are 2 contracte de leasing financiar în desfășurare.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Contributii privind salariatii

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

Salariați:

- număr mediu de salariați este de 48;
- salarii platite aferent exercitiului 4.965.521 Lei; din care
- asigurările sociale 1.401.350 Lei
- cheltuieli cu tichetele de masă acordate 301.750 Lei;;
- cheltuieli cu contribuție asiguratorie 89.224 Lei

Societatea are la sfârșitul anului un nr efectiv de 50 salariați. Salariile sunt platite la timp,

Societatea figurează cu datorii la 31 decembrie 2023 față de:

- | | |
|--|-------------|
| - contribuții pentru asigurări sociale | 757.338 lei |
| - contribuții pentru fondul asigurărilor de sănătate | 296.662 lei |
| - fonduri speciale (neangajare handicapați) | 6.952 lei |
| - contribuție asiguratorie pentru muncă | 65.219 lei |
| - impozit pe veniturile de natură salariale | 246.901 lei |

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului. Rata impozitului pe profit an 2023 a fost de 16%.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul transferării cumpărătorului a riscurilor și avantajelor ce decurg din proprietatea bunurilor.

Veniturile din prestări servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului pe baza contabilitatii de angajamente. Conturile de venituri se tin pe analitice in functie de necesitatile societatii.

Sumele reprezentand venituri nu includ taxele de vanzare(tva).

Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile efectuate de societate se inregistreaza in functie de natura acestora, pe cheltuieli ale perioadei , avand in vedere clauzele cuprinse in contractele incheiate intre parti.

Cheltuielile cu provizioanele, amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare, precum si cheltuielile cu impozitul pe profit si alte impozite, calculate potrivit legii, se evidentiaza distinct in functie de natura lor. Conturile de cheltuieli se tin pe analitice in functie de necesitatile societatii

Tranzacții în valută

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, creante si datorii in valuta) sunt evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar s-au inregistrat in venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Tranzactiile realizate in valuta au fost transformate in lei la rata de schimb BNR valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2023 au fost de:

1 EUR = 4,9746 ron

1 USD = 4,4958 ron

1 CHF = 5.3666 ron

1 GBP = 5,7225 ron

Continuitatea activitatii

Aceste situatii financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității și fără reducerea acesteia. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la realizarea de venituri. Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

In anul 2023 societatea a constituit rezerve legale in suma de 30.082 lei.

NOTA 7.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA, este o societate pe actiuni; are capitalul social subscris si varsat in valoare de 6.790.000,00 lei este fomat din 679.000 actiuni cu valoare nominala de 10 ron fiecare. Societatea este reprezentata de 2 asociati si Consiliu de Administratie cu drepturi conform actului constitutiv al societatii, alcatuit din dl. Nicolae Dragos, Presedintele Consiliului de Administratie si dna. Simu Raluca si dna. Curut Maria, membrii Consiliului de Administratie.

Participarea asociatilor la distribuirea beneficiilor si la suportarea pierderilor este determinata de cota de participare la formarea capitalului social si se prezinta astfel:

1. Henri Maillardet Ag - detine un numar de 611.100 actiuni a cate 10 lei fiecare, in valoare totala de 6.111.000 lei, aport in numerar , reprezentand 90% din capitalul social;
2. Nicolae Dragos - detine un numar de 67.900 actiuni a cate 10 lei fiecare, in valoare totala de 679.000 lei, aport in numerar , reprezentand 10% din capitalul social;

Durata de functionare a societatii este nelimitata, incepand de la data inregistrarii societatii la Registrul Comertului.

Chronostyle International SA a vândut în cadrul unui plasament privat derulat în mai 2020 un număr de 16.000 de obligațiuni corporative, garantate și neconvertibile, în valoare totală de 1,6 milioane de euro. Obligațiunile au o valoare nominală de 100 euro, maturitate de 5 ani și un cupon de 7% pe an plătit trimestrial. Emisiunea este garantată cu o proprietate imobiliară din București cu o valoare de piață de peste 3 milioane de euro. Obligațiunile CELL25 provin din restructurarea unei serii de obligațiuni emise de companie în noiembrie 2017 în valoare totală de 9 milioane lei și la care au subscris, la acea dată, 38 de persoane fizice și juridice. Restructurarea obligațiunilor a presupus modificarea monedei de emisiune din lei în euro, a valorii nominale din 100 de lei în 100 de euro, a datei de maturitate din 27 noiembrie 2020 în 27 mai 2025, a principalului din 9 milioane lei în 1,6 milioane euro, precum și rambursarea anticipată parțială pro-rata a principalului emisiunii de obligațiuni din 2017.

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Caracteristicile noii emisiuni de obligațiuni, sunt:

- Data emisiune: 27.05.2021.
- Număr de obligațiuni emise : 16.000 obligațiuni.
- Tipul obligațiunilor: obligațiuni dematerializate, nominative, garantate, neconvertibile, tranzacționabile pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de BVB.
- Valoarea totală a emisiunii de obligațiuni: 1.600.000 EUR
- Valoarea nominală a unei obligațiuni: 100 euro.
- Maturitate: 5 ani
- Număr maxim de obligatari la data de emisiune a ofertei: 149 (persoane fizice sau juridice)
- Plata cuponului: trimestrial, prima plata decalată pentru 11.01.2021, restul datelor de plată fiind următoarele: 19.03.2021, 21.06.2021, 20.09.2021, 20.12.2021, 21.03.2022, 20.06.2022, 20.09.2022, 20.12.2022, 20.03.2023, 20.06.2023, 20.09.2023, 20.12.2023, 20.03.2024, 20.06.2024, 20.09.2024, 20.12.2024, 20.03.2025, 27.05.2025.
- Dobânda (Cuponul): 7% pe an, brut.
- Plata principalului: la maturitate (27.05.2025), odată cu plata ultimului cupon
- Cod ISIN: ROCELLDBC014.
- Cod CFI: DBFSFR.
- Cod FISN: CHRONOSTYLE/8 BD 20211127 SECD.

Obligațiunile ofertei sunt purtătoare de dobândă începând cu prima zi lucrătoare de după Data de emisiune, respectiv 28.05.2020. Pentru numărul de zile al perioadei de calcul al dobânzii (cuponul) se utilizează convenția "30/360 Bond Basis", respectiv orice lună calendaristică se tratează a avea 30 de zile și orice an calendaristic se tratează a avea 360 zile. În cazul plăților trimestriale ale cuponului, vor rezulta sume de plată egale pentru fiecare perioadă.

Coef.ponderare Număr zile perioadă= $([360 \times (An2 - An1)] + [30 \times (Luna2 - Luna1)] + (Ziua2 - Ziua1)) / 360$

unde:

An1 – reprezintă anul, exprimat ca și număr, în care cade prima zi de calcul a perioadei purtătoare de dobândă (data ex-cupon)

An2 – reprezintă anul, exprimat ca și număr, în care cade prima zi imediat următoare ultimei zile de calcul a perioadei purtătoare de dobândă (data cupon curent)

Luna1 – reprezintă luna, exprimată ca și număr, în care cade prima zi de calcul a perioadei purtătoare de dobândă (data ex-cupon)

Luna2 – reprezintă luna, exprimată ca și număr, în care cade prima zi imediat următoare ultimei zile de calcul a perioadei purtătoare de dobândă (data cupon curent)

Ziua1 – reprezintă ziua, exprimată ca și număr, în care cade prima zi de calcul a perioadei purtătoare de dobândă (data ex-cupon)

Ziua2 – reprezintă ziua, exprimată ca și număr, în care cade prima zi imediat următoare ultimei zile de calcul a perioadei purtătoare de dobândă (data cupon curent)

Dupa listare, toate plățile în ceea ce privește obligațiunile emise, principal și dobânzi, vor fi efectuate la data de plată a dobânzii ("Data cupon curent"), prin intermediul Depozitarului Central sau a Agentului de Plată desemnat de către Emitent, după caz, către deținătorii de obligațiuni înregistrați la datele de referință ("Data referință") aplicabile. Data de plată a

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

dobânzii va fi ulterioară datei de referință cu 7 zile calendaristice. Pana la listare, toate plățile în ceea ce privește obligațiunile emise, principal și dobânzi, vor fi efectuate la data de plată a dobânzii ("Data cupon curent"), direct de catre societate.

Detalii cu privire la aceste plăți se regăsesc în tabelul următor:

| Nr. Crt. | Rata cupon % | Data cupon precedent | Data referinta | Data cupon curent | Data ex-cupon | Principal (EUR) | Nr. zile din an corespunzator conventiei de calcul utilizata |
|----------|--------------|----------------------|----------------|-------------------|---------------|-----------------|--|
| 1 | 7.00% | | 10-ian.-21 | 11-ian.-21 | 5-ian.-21 | | 360 |
| 2 | 7.00% | 11-ian.-21 | 12-mar.-21 | 19-mar.-21 | 15-mar.-21 | | 360 |
| 3 | 7.00% | 19-mar.-21 | 14-iun.-21 | 21-iun.-21 | 15-iun.-21 | | 360 |
| 4 | 7.00% | 21-iun.-21 | 13-sep.-21 | 20-sep.-21 | 14-sep.-21 | | 360 |
| 5 | 7.00% | 20-sep.-21 | 13-dec.-21 | 20-dec.-21 | 14-dec.-21 | | 360 |
| 6 | 7.00% | 20-dec.-21 | 14-mar.-22 | 21-mar.-22 | 15-mar.-22 | | 360 |
| 7 | 7.00% | 21-mar.-22 | 13-iun.-22 | 20-iun.-22 | 14-iun.-22 | | 360 |
| 8 | 7.00% | 20-iun.-22 | 13-sep.-22 | 20-sep.-22 | 14-sep.-22 | | 360 |
| 9 | 7.00% | 20-sep.-22 | 13-dec.-22 | 20-dec.-22 | 14-dec.-22 | | 360 |
| 10 | 7.00% | 20-dec.-22 | 13-mar.-23 | 20-mar.-23 | 14-mar.-23 | | 360 |
| 11 | 7.00% | 20-mar.-23 | 13-iun.-23 | 20-iun.-23 | 14-iun.-23 | | 360 |
| 12 | 7.00% | 20-iun.-23 | 13-sep.-23 | 20-sep.-23 | 14-sep.-23 | | 360 |
| 13 | 7.00% | 20-sep.-23 | 13-dec.-23 | 20-dec.-23 | 14-dec.-23 | | 360 |
| 14 | 7.00% | 20-dec.-23 | 13-mar.-24 | 20-mar.-24 | 14-mar.-24 | | 360 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| | | | | | | | |
|----|-------|------------|------------|------------|------------|-----|-----|
| 15 | 7.00% | 20-mar.-24 | 13-iun.-24 | 20-iun.-24 | 14-iun.-24 | | 360 |
| 16 | 7.00% | 20-iun.-24 | 13-sep.-24 | 20-sep.-24 | 16-sep.-24 | | 360 |
| 17 | 7.00% | 20-sep.-24 | 13-dec.-24 | 20-dec.-24 | 16-dec.-24 | | 360 |
| 18 | 7.00% | 20-dec.-24 | 13-mar.-25 | 20-mar.-25 | 14-mar.-25 | | 360 |
| 19 | 7.00% | 20-mar.-25 | 20-mai-25 | 27-mai-25 | 21-mai-25 | 100 | 360 |

Incepand cu luna noiembrie 2021, aceste obligatiuni au fost listate in cadrul Sistemului multilateral de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, sub simbolul CELL25.

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

Societatea este administrata in sistem unitar, de un Consiliu de Administratie format din 3 membrii, pentru o perioada de 4 ani, cu posibilitatea de realegere, numiti prin Actul Constitutiv al societatii si compus din:

- NICOLAE DRAGOS, Presedintele Consiliului de Administratie si Director General
- SIMU RALUCA, Membru al Consiliului de Administratie
- CURUT MARIA, Membru al Consiliului de Administratie

Salariati:

- numar mediu de salariati este de 48;
- salarii platite aferent exercitiului 4.965.521 Lei; din care
- asigurarile sociale 1.401.350 Lei

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

- cheltuieli cu tichetele de masa acordate 301.750 Lei;;
- cheltuieli cu contributie asiguratorie 89.224 Lei
- societatea are la sfarsitul anului un nr efectiv de 50 salariati.

NOTA 9.**CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI****INDICATORI DE LICHIDITATE****2023**Indicatorul lichiditatii curente Active curente / Datorii curente = $31.736.619 / 15.042.888 = 2,11$ Indicatorul lichiditatii imediate (Active curente – Stocuri) / Datorii curente = $13.290.778 / 15.042.888 = 0,88$ **INDICATORI DE RISC**Grad de indatorare Capital Imprumutat / Capital Propriu = $[(8.331.113+12.968.420)/2] / [(11.042.460+ 11.493.140)/2] = 10.649.766,50 / 11.267.800 = 0,95$ Rata de indatorare totala Total datorii / Total capital = $28.903.326 / 11.493.140 = 2,51$

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

INDICATORI DE ACTIVITATE

Viteza de rotatie a stocurilor Costul bunurilor vandute / Stocuri medii = $16.546.638 / [(18.445.841 + 19.741.968)/2] = 16.546.638 / 19.093.905 = 0,87$

Viteza de rotatie a stocurilor Stocuri medii / Costul bunurilor vandute x 365 = $[(18.445.841 + 19.741.968)/2] / 16.546.638 \times 365 = 19.093.905 / 16.546.638 \times 365 = 421$

Viteza de rotatie a debitelor – clienti Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365 = $(5.533.708/2) / 29.820.409 \times 365 = 2.766.854 / 29.820.409 \times 365 = 33,87$

Viteza de rotatie a creditelor – furnizori Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri x 365 = $(14.531.518/2) / 16.546.638 \times 365 = 7.265.759 / 16.546.638 \times 365 = 160,27$

Viteza de rotatie a creantelor Vanzari anuale nete / Creante medii = $29.820.409 / [(12.830.337+3.786.348)/2] = 29.820.409 / 8.308.343 = 3,59$

Viteza de rotatie a activelor totale Cifra de afaceri / Total active = $29.820.409 / 39.277.877 = 0,76$

Viteza de rotatie a activelor imobilizare Cifra de afaceti / Total active imobilizate = $29.820.409 / 7.541.258 = 3,95$

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

NOTA 10.**ALTE INFORMATII*****Informatii cu privire la prezentarea societatii:***

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA cu sediul in Str. Sofia nr. 5, parter, Sector 1, Bucuresti; a fost infiintata in anul 2016, in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 .

Nr de ordine in Registrul Comertului : J40/3317/2016, atribuit in data de 04.03.2016;

Stare firma: functiune;

Forma de organizare: Societate pe actiuni;

Cod unic de inregistrare: 35759187 atribuit in data de 07.03.2016;

Durata: nelimitata;

Capital social subscris: 6.790.000,00 ron;

Nr. Parti sociale: 679.000

Valoare parti sociale: 10 ron

Contacte firma: Tel 021/335.64.23, Fax:031/780.13.28

Obiectul principal de activitate este Comert cu ridicata al ceasurilor si bijuteriilor CAEN 4777

Societatea are deschise puncte de lucru pentru magazinele de desfacere si nu exista societati cu drepturi patrimoniale asupra societatii.

Societatea detinea la data de 31 decembrie 2023 urmatoarele puncte de lucru:

BOUTIQUE BANEASA: Soseaua Bucuresti Ploiesti nr. 42D, Stand 24+25, sector 1, Bucuresti

CELLINI BANEASA: Sos. Bucuresti – Ploiesti nr. 42D, stand 09, Sector 1, Bucuresti;

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

TAG BANEASA: Sos. Bucuresti – Ploiesti nr. 42D, stand 26, Sector 1, Bucuresti;

CELLINI PLAZA: Bd. Timisoara No. 26, Sector 6, Bucureti, Unitatea G38;

CELLINI PROMENADA: Calea Floreasca nr. 246B, Sector 1, Bucuresti;

CELLINI MALL VITAN: Calea Vitan nr. 55-59, Sector 3, Bucuresti;

CELLINI BRASOV (Coresi Shopping Resort): Str. Zaharia Stancu nr. 1, Brasov, jud. Brasov

SERVICE CEASURI: Str. Sofia nr. 5, sector 1, Bucuresti

Structura capitalului social se prezinta astfel:

1. Henri Maillardet Ag - detine un numar de 611.100 actiuni a cate 10 lei fiecare, in valoare totala de 6.111.000 lei, aport in numerar , reprezentand 90% din capitalul social;
2. Nicolae Dragos - detine un numar de 67.900 actiuni a cate 10 lei fiecare, in valoare totala de 679.000 lei, aport in numerar , reprezentand 10% din capitalul social;

La data de 31 decembrie 2023 societatea detine o participatie constand intr-un numar de 20 actiuni, a 10 lei fiecare actiune, in valoare totala de 200 lei, reprezentand 0,21% din capitalul social al PERFORMANCE REAL ESTATE BUSINESS S.A. (CUI 37141378) și participarea la benefici și pierderi.

Societatile legate cu care societatea a desfasurat tranzactii in anul 2023 sunt: Alliance International SRL (CUI 13653630), Instyle Design & Communication SRL (RO17792363), Babel Communications SRL (RO10630275), Centia Equity Management SRL (RO18356214), Horti Green Invest SA (RO32543471), Performance Real Estate Business SA (RO37141378), Cellini Coffee Style SRL (CUI 47533891), Misiunea Casa Marketplace SRL (39485726), Foradex Vest SA (RO29948491) Henri Maillardet AG (CHE-471.217.242).

Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice:

Soldurile si tranzactiile cu partile legate si partile afiliate sunt urmatoarele:

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| Nume societate | Sold la decembrie 2022 | Sold la decembrie 2023 | Sold la decembrie 2022 | Sold la decembrie 2023 | Tranzactii an 2023 | Tranzactii an 2023 | Tip tranzactii |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------|--|
| | Creante comerciale | Creante comerciale | Datorii comerciale | Datorii comerciale | Incasari creante / Cumparari | Plati datorii / Vanzari | |
| HENRI MAILLARDET AG | - | - | 2.000 CHF | 0,00 CHF | 8.000,00 CHF | 10.000,00 CHF | licenta utilizare brand CELLINI |
| PERFORMANCE REAL ESTATE BUSINESS SA | 132.921,16 RON | 169.171,83 RON | - | - | - | 36.250,67 RON | refacturare servicii de marketing pt. proiectul Cellini Residence; avans platit pentru un apartament |
| INSTYLE DESIGN & COMMUNICATION SRL | 91.900,88 RON | 92.454,33 RON | - | - | - | 553,45 RON | refacturare gazduire site |
| CENTIA EQUITY MANAGEMENT SRL | - | - | 0,00 RON | 2.848,78 RON | 40.951,62 RON | 38.102,84 | apa, canal, gaze naturale, asigurare imobil Str. Sofia nr. 5 |
| ALLIANCE INTERNATIONAL SRL | 2.362,73 RON | 14.682,10 RON | - | - | - | 12.319,37 RON | refacturare polita incendiu |
| BABEL COMMUNICATIONS SRL | 415.545,92 RON | 415.545,92 RON | - | - | - | - | |
| CELLINI COFFEE STYLE SRL | 0,00 RON | 118.885,88 RON | - | - | - | 118.885,88 RON | Refacturare utilitati si investitie cafea |
| DRAGOS NICOLAE | - | - | - | - | - | - | |
| RALUCA SIMU | - | - | - | - | - | - | |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Imprumuturi primite de la entitatile afiliate si alte parti legate

| Nume | Sold la decembrie 2022 -euro | Sold la decembrie 2022 - lei | Miscari an 2023 -ron | Sold la decembrie 2023 - euro | Sold la decembrie 2023 - lei |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|-------------------------------|------------------------------|
| ALLIANCE INTERNATIONAL SRL | - | 97.245,26 RON | + 1.315.633,93 RON – 1.152.800,59 RON | - | 260.078,60 RON |
| PERFORMANCE REAL ESTATE BUSINESS SA | - | - | + 260.155,00 RON | - | +260.155,00 RON |
| HORTI GREEN INVEST SA | - | 346.552,97 RON | + 21.540,94 RON - 45.633,00 RON | - | 322.460,91 RON |
| | | | | | |
| TOTAL | - | 443.798,23 RON | + 1.597.329,87 RON - 1.198.433,59 RON | - | 842.694,51 RON |

Imprumuturi de la asociati

| Nume | Sold la decembrie 2022 - lei | Sold la decembrie 2023 - lei |
|----------------|------------------------------|------------------------------|
| DRAGOS NICOLAE | 130.690,25 RON | 486.104,01 RON |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Imprumuturi acordate entitatilor afiliate si altor parti legate

| Nume | Sold la decembrie 2022 -euro | Sold la decembrie 2022 - lei | Miscari an 2023 -ron | Sold la decembrie 2023 - euro | Sold la decembrie 2023 - lei |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|------------------------------|
| ALLIANCE INTERNATIONAL SRL | - | - | +797.403,58 RON – 797.403,58 RON | - | - |
| INSTYLE DESIGN & COMMUNICATION SRL | - | 220.063,03 RON | +1.115.418,08 RON – 190.573,09 RON | - | 1.144.908,02 RON |
| CENTIA EQUITY MANAGEMENT SRL | - | 652.556,62 RON | +526.294,61 RON – 264.320,10 RON | - | 914.531,13 RON |
| PERFORMANCE REAL ESTATE BUSINESS SA | - | - | +2.040.721,04 RON – 257.800,50 RON | - | 1.782.920,54 RON |
| RALUCA SIMU | - | 25.398,79 RON | +1.774,26 RON | - | 27.173,05 RON |
| CELLINI COFFEE STYLE SRL | - | - | +261.372,20 RON – 9.310,41 RON | - | 252.061,79 RON |
| TOTAL | - | 898.018,44 RON | +4.742.983,77 RON – 1.519.407,68 RON | - | 4.121.594,53 RON |

Casa si conturi la banci

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci/casierie si a miscarii acestora, ca urmare a incasarilor si platilor efectuate, s-a tinut distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Nationala a Romaniei.

Operatiunile de vanzare - cumparare de valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La incheierea exercitiului financiar, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie, la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar, s-au inregistrat in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Inventariere anuala s-a efectuat conform Ordin 2861/2009 si s-a intocmit proces verbal de valorificare.

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si datorii utilizate la 31 decembrie 2023 sunt:

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

1 EUR = 4,9746 ron

1 USD = 4,4958 ron

1 CHF = 5.3666 ron

1 GBP = 5,7225 ron

Societatea prezinta la sfarsitul anului 2023 urmatorul calcul fiscal pt impozitul pe profit:

| | |
|---|---------------------|
| Total venituri | 34,216,314.33 |
| Total cheltuieli | 33,765,634.31 |
| Pprofit contabil contabila | 450,680.02 |
| Deduceri | 447,542.94 |
| Amortizare fiscala | 417,460.94 |
| Rezerva legala | 30,082.00 |
| Cheltuieli nedeductibile | 1,079,036.16 |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat si impozitul pe profit amanat | 150,963.00 |
| Dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române sau străine | 328,811.76 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| | |
|---|---------------------|
| Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege | 70,212.50 |
| Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii | 4,966.61 |
| Cheltuieli cu amortizarea contabilă | 523,511.29 |
| Alte cheltuieli nedeductibile | 571.00 |
| Total profit impozabil pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii | 1,082,173.24 |
| Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți | 0.00 |
| Profit impozabil | 1,082,173.24 |
| Impozit profit 16% | 173,148.00 |
| Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii | 1,599.38 |
| Bonificati 12% cf. OUG 153/2020 | 20,585.83 |
| Impozit pe profit achitat in cursul anului | 0.00 |

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

| | |
|---|-------------------|
| Diferența de impozit pe profit de recuperat | 150,963.00 |
|---|-------------------|

Evaluarea riscului**Riscul de piata**

Riscul de piață se manifestă prin instabilitatea mediului economic care poate influența deciziile managementului societății. Pentru contracararea efectelor nefavorabile ale riscului de piață, societatea își planifică activitatea pe o serie de premise economice fundamentate cât mai realistic.

Economia românească se află în tranziție, existând multă nesiguranță cu privire la posibila orientare a politicii și dezvoltării economice în viitor. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul valutar și de inflație

Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în dolari americani, franci elvetieni și euro. Activitatea și rezultatele Companiei sunt expuse fluctuațiilor în ratele de schimb valutar ale acestor valute.

Riscul de lichiditate

Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor în momentul în care devin exigibile. O importantă porțiune de lichidități este furnizată de acționarul majoritar, Conducerea Societății este convinsă că riscul de lichiditate este suficient de bine urmărit în viitorul apropiat.

Riscul ratei de dobândă

Conducerea Societății urmărește continuu riscul fluxului de numerar.

Riscul de dobândă are două componente: riscul de rată și riscul fluxului de numerar. Riscul de rată reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratei de piață a dobânzii. Riscul fluxului de numerar reprezintă riscul variației în timp a costurilor cu dobânda..

CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA

Str. Sofia nr. 5, sector 1, 011837 Bucuresti

J40/3317/2016

RO35759187

Capital social 6.790.000 lei

Riscul de credit

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți) și din fonduri depozitate la instituțiile financiare. Nu se regăsesc concentrări de risc de credit semnificative. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

Aspecte privitoare la mediu

Activitatea principală a Societății are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activităților Societății sunt monitorizate de autoritățile locale și de către conducerea Societății.

Corectii cont 117

În cursul anului 2023 nu au fost efectuate corectii asupra rezultatelor exercitiilor anterioare.

CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

Presedinte,

Nicolae Dragos,

Director economic,

Baragan Magdalena Livia

Raportul auditorului independent

**Catre Asociati,
SC CHRONOSTYLE INTERNATIONAL SA**

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii SC Chronostyle International SA (Societatea) care cuprind situatia pozitiei financiare la 31 decembrie 2023, situatiile rezultatului global, modificarilor capitalurilor proprii si fluxurile de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceeasi data si note, continand un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare anuale, care sunt lipsite de denaturare semnificativa, cauzata fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer

ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii pentru a stabili procedurile de audit in circumstantele date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

6. Noi am emis o opinie cu rezerve asupra situatiilor financiare ale exercitiului 2023, intrucat am fost angajati auditori ai societatii in data de 07.02.2024 si nu am putut participa la inventarierea factica a stocurilor fizice la data de 31.12.2023 si nu am putut obtine probe de audit satisfacatoare cu privire la eventualele diferente fata de cantitatile de stocuri la 31 decembrie 2022 prin efectuarea de proceduri alternative de audit. Bazele opiniei cu rezerve asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie au inclus o rezerva, deoarece stocurile la data de 31.12.2022 si la data de 31.12.2023 intra in determinarea costurilor bunurilor vandute si a performantei financiare ale anului 2022 si respectiv 2023, si nu am fost in masura sa determinam daca ar fi fost necesara ajustarea sumelor prezentate in situatiile

financiare pentru „Stocuri” la 31.12.2022 si 31.12.2023, „Rezultatul reportat” la 31.12.2022.

Opinia cu rezerve

7. In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile asupra cifrelor corespondente ale aspectelor mentionate in paragraful 6, situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 31 decembrie 2023, precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale, aplicabile societatilor comerciale.

Alte aspecte

8. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489 - 492 [punctele 554 - 555], care sa nu detina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorului care sa nu contina denaturari semnificative, datorita fraudei sau erorii.
9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare.

10. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale, noi am citit raportul administratorului, atasat situatiilor financiare si numerotat de la pag. 1 la pag. 6. Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorului, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate.

Pentru si in numele
R&R AUDIT-ACCOUNT EXPERT HOUSE SRL
inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea la Publica
a Activitatii de Audit Statutar din Romania cu numarul FA 1090

Violyeta Radu
inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar din Romania cu numarul AF 3943



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
R&R AUDIT-ACCOUNT EXPERT HOUSE SRL
Registrul Public Electronic: FA 1090

Bucuresti, 29.04.2024

