

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2018**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014 cu modificările și
completările ulterioare**

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2018

CUPRINS	PAGINA
Bilanț	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalurilor proprii	8
Note la situațiile financiare	9- 34

Județul: Timiș
 Entitatea: Frigoglass Romania SRL
 Adresa: localitatea: Parța
DN 59 Timișoara - Moravița, Km 16
 Telefon: 0256/407.568
 Fax: 0256/395.258
 Număr în registrul comerțului:
J35/3275/1994
 Forma de proprietate: 35

Activitatea preponderentă
 (denumire clasă CAEN): Fabricarea
echipamentelor de ventilație și frigorigife,
exclusiv a echipamentelor de uz casnic
 Activitatea preponderentă efectiv
 Desfășurată: Fabricarea echipamentelor de
ventilație și frigorigife, exclusiv a
echipamentelor de uz casnic
 cod clasă CAEN: 2825
 Cod unic de înregistrare: RO6469724

BILANȚ

(Cod 10)

	Rând	Nota	31 decembrie 2017 (lei)	31 decembrie 2018 (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		6.094.758	4.039.069
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		918.116	670.099
4. Fond comercial	04		651.670	391.002
5. Immobilizari necorporale in curs de executie				4.957.702
6. Avansuri	06		<u>55.916</u>	<u>50.376</u>
TOTAL	07	1 a)	7.720.460	10.108.248
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		26.186.899	24.635.926
2. Instalații tehnice și mașini	09		44.419.796	42.085.200
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		560.179	940.840
5. Immobilizari corporale in curs de executie	12		3.220.827	9.401.652
9. Avansuri	16		<u>1.732.296</u>	<u>286.819</u>
TOTAL	17	1 b)	76.119.997	77.350.438
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		83.840.457	87.458.686
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		49.043.882	49.067.910
2. Producția în curs de execuție	27		8.730.145	10.394.420
3. Produse finite și mărfuri	28		26.250.196	59.018.988
4. Avansuri	29		<u>952.933</u>	<u>1.629.953</u>
TOTAL	30		84.977.156	120.111.271
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		201.709.238	199.291.381
4. Alte creanțe	34		<u>13.721.474</u>	<u>9.546.078</u>
TOTAL	36		215.430.712	208.837.459

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

BILANȚ

(Cod 10)

	Rând	Nota	31 decembrie 2017 (lei)	31 decembrie 2018 (lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	8 i)	<u>24.034.125</u>	<u>5.816.178</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		324.441.993	334.764.908
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>1.315.246</u>	<u>1.404.833</u>
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		1.315.246	1.404.833
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	4	39.207	43.734
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		108.004	1.092.894
4. Datorii comerciale – furnizori	48		234.478.012	237.315.724
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	51	4, 8 h)	9.093.672	5
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>11.935.437</u>	<u>7.555.619</u>
TOTAL	53		255.654.332	246.007.976
E. ACTIVE CURENTE NETE	54		70.102.907	90.161.766
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		153.943.364	177.620.451
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PESTE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	4	<u>53.177.892</u>	<u>54.238.441</u>
TOTAL	64		53.177.892	54.238.441
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane	67	0	<u>13.652.286</u>	<u>12.590.662</u>
TOTAL	68		13.652.286	12.590.662

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

BILANȚ

(Cod 10)

	Rând	Nota	31 decembrie 2017 (lei)	31 decembrie 2018 (lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
		6		
1. Capital subscris vărsat	80		<u>1.723.810</u>	<u>1.723.810</u>
TOTAL	85		1.723.810	1.723.810
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		344.762	344.762
3. Alte rezerve	90		<u>11.284.585</u>	<u>14.830.773</u>
TOTAL	91		11.629.347	11.629.346
V. PROFITUL SAU PIERDEREA				
REPORTAT(Ă) Sold C	95		51.054.432	73.764.174
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI				
DE RAPORTARE SOLD C	97		22.705.597	23.674.017
SOLD D	98	3	-	-
REPARTIZAREA PROFITULUI	99		-	3.546.188
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>87.113.186</u>	<u>110.791.347</u>
CAPITALURI - TOTAL	103		<u>87.113.186</u>	<u>110.791.347</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 20 mai 2019 de către:

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Cotuna Radu

Semnătura: _____



Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Rădoi Gabriela

Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	01	8 c)	<u>623.114.268</u>	<u>659.376.156</u>
Producția vândută	02		531.342.529	615.188.866
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		98.824.710	95.019.978
Reduceri comerciale acordate	04		(7.052.971)	(50.832.688)
2. Venituri aferente costului producției				
în curs de execuție	07		-	38.063.355
Sold C				
Sold D	08		13.249.818	-
3. Venituri din producția de imobilizări				
necorporale și corporale	09		98.218	149.442
7. Alte venituri din exploatare	13		<u>4.041.204</u>	<u>5.433.529</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		614.003.872	703.022.483
8. a) Cheltuieli cu materiile prime				
și materialele consumabile	17		280.038.926	342.329.979
Alte cheltuieli materiale	18		3.380.275	3.260.314
b) Alte cheltuieli externe				
(cu energie și apă)	19		1.835.079	2.146.993
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		93.854.087	91.333.329
Reduceri comerciale primite	21		20.887	915.671
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>62.501.928</u>	<u>75.629.009</u>
a) Salarii și indemnizații	23		51.601.328	74.059.969
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția				
socială	24	7 c)	10.900.600	1.569.040
10. a) Ajustări de valoare privind		1 a),		
imobilizările corporale și necorporale	25	1b)	<u>17.236.401</u>	<u>17.700.504</u>
a.1) Cheltuieli	26		17.236.401	17.700.504
b) Ajustări de valoare privind activele				
circulante	28		<u>(1.863.450)</u>	<u>(641.400)</u>
b.1) Cheltuieli	29		1.056.351	2.630.353
b.2) Venituri	30		(2.919.801)	(3.271.753)

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		<u>122.923.758</u>	<u>142.335.250</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	8 j)	116.137.595	134.203.328
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33		2.054.485	3.042.976
11.6 Alte cheltuieli	37		4.731.678	5.088.946
 Ajustări privind provizioanele	39	2	<u>1.146.112</u>	<u>1.060.458</u>
- Cheltuieli	40		10.108.872	28.019.177
- Venituri	41		<u>8.962.760</u>	<u>29.079.634</u>
 CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		581.032.229	672.117.850
 PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	43		32.971.643	30.904.633
 13. Venituri din dobânzi	47		13.631	12.419
15. Alte venituri financiare	50		<u>9.410.431</u>	<u>8.098.401</u>
 VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		9.424.062	8.110.819
 17. Cheltuieli privind dobânzile	56		3.804.349	2.561.300
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	8 h)	1.312.636	73.239
Alte cheltuieli financiare	58		<u>11.317.021</u>	<u>7.715.306</u>
 CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		15.121.370	10.276.607
 PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Pierdere	61		5.697.308	2.165.787
 PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):				
- Profit			<u>27.274.335</u>	<u>28.738.846</u>
 VENITURI TOTALE	62		623.427.934	711.133.302
 CHELTUIELI TOTALE	63		596.153.599	682.394.456

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	64		27.274.335	28.738.846
19. Impozitul pe profit	66		<u>4.568.738</u>	<u>5.064.829</u>
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit	68		<u>22.705.597</u>	<u>23.674.017</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 20 mai 2019 de către:

ÎMPUTERNICITUL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Cotuna Radu

Semnătura: _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Rădoi Gabriela

Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	<u>Nota</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	45.566.361	(3.917.858)
Dobânzi plătite		(2.491.713)	(1.767.635)
Impozit pe profit plătit		-	-
Numerar net din activități de exploatare		43.074.648	(5.685.493)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(9.617.029)	(11.262.322)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		116.635	2.289.941
Încasări din dobânzi		<u>13.631</u>	-
Numerar net utilizat în activități de investiții		(9.486.763)	(8.972.381)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din împrumuturi		52.468.046	1.012.618
Împrumuturi de la părți afiliate		13.649.265	4.663.518
Rambursări de împrumuturi părți afiliate		<u>(28.914.072)</u>	<u>(9.243.465)</u>
Numerar net din / (utilizat în) activități de finanțare		37.203.239	(3.567.329)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar		70.791.124	(18.225.203)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		(46.122.908)	23.994.918
Efectul variației cursului de schimb asupra soldului de deschidere a numerarului		<u>(673.298)</u>	<u>2.728</u>
	8 i)		
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>23.994.918</u>	<u>5.772.443</u>

ÎMPUTERNICIT AI ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Cotuna Radu

Semnătura: _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Rădoi GabrielaCalitatea: Director Economic

Semnătura: _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

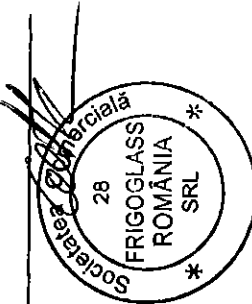
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2017 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuirii (lei)	Sold la 31 decembrie 2017 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuirii (lei)	Sold la 31 decembrie 2018 (lei)
	1	2	3	4	6	7	8
Capital subscris (Nota 6)	1.723.810	-	-	1.723.810	-	-	1.723.810
Rezerve din reevaluare (Nota 1 b)	12.758.708	-	12.758.707	-	-	-	-
Rezerve legale	344.762	-	-	344.762	-	-	344.762
Alte rezerve	11.284.585	-	-	11.284.585	3.546.188	-	14.830.773
Rezultat reportat reprezentând profitul nerепartizat sau pierderea neacoperită							
Sold creditor	56.957.245	-	4.451.635	52.505.610	22.705.597	-	75.211.207
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (Nota 5 v))							
Sold creditor	(8.696.318)	-	-	(8.696.318)	-	-	(8.696.318)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare							
Sold creditor	-	7.245.139	-	7.245.139	4.144	-	7.249.283
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	-	22.705.597	-	22.705.597	23.674.017	22.705.597	23.674.017
Sold debitor	4.451.635	-	4.451.635	-	-	-	-
Repartizarea profitului					3.546.188	-	3.546.188
Total capitaluri proprii	69.921.157	29.950.737	21.661.978	87.113.186	46.383.758	22.705.597	110.791.346

ÎMPUTERNICIT AI ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Coțuna Radu
Semnătura: _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele: Rădoi Gabriela
Calitatea: Director Economic
Semnătura: _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Frigoglass Romania SRL („Societatea”).

1 ACTIVE IMOBILIZATE**a) Imobilizări necorporale**

	Cheltuieli de dezvoltare (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și val. similare și alte imobilizări necorporale (lei)	Fond comercial (lei)	Imobiliza ri necorp. in curs (lei)	Avansuri (lei)	Total (lei)
Valoare brută						
Sold la 1 ianuarie 2018	23.187.893	14.312.165	1.303.340	-	55.916	38.859.314
Creșteri	323.730	416.573	-	4.841.423	547.844	6.129.570
Cedări	-	55.383	-	-	437.106	492.488
Sold la 31 decembrie 2018	23.511.623	14.673.355	1.303.340	4.841.423	166.654	44.496.396
Ajustări de valoare cumulate						
Sold la 1 ianuarie 2018	17.093.135	13.394.049	651.670	-	-	31.138.854
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	2.379.418	664.590	260.668	-	-	3.304.676
Reduceri sau reluări	-	55.383	-	-	-	55.383
Sold la 31 decembrie 2018	19.472.553	14.003.256	912.338	-	-	34.388.148
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2018	<u>6.094.758</u>	<u>918.116</u>	<u>651.670</u>	<u>-</u>	<u>55.916</u>	<u>7.720.460</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2018	<u>4.039.070</u>	<u>670.099</u>	<u>391.002</u>	<u>4.841.423</u>	<u>166.654</u>	<u>10.108,248</u>

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și <u>construcții</u> (lei)	Instalații tehnice și <u>mașini</u> (lei)	Alte instalații, utilaje și <u>mobilier</u> (lei)	Imobilizări corporale în curs <u>de execuție</u> (lei)	<u>Avansuri</u> (lei)	<u>Tota</u> (lei)
Valoarea brută						
Sold la 1 ianuarie 2018	34.784.853	150.168.920	2.084.413	3.220.827	1.732.296	191.991.309
Creșteri	-	-	-	18.083.262	4.969.551	23.052.815
Transferuri	848.410	10.365.477	688.550	(11.902.437)	-	-
Cedări și alte reduceri	-	<u>(4.336.576)</u>	<u>(180.373)</u>	-	<u>(6.415.028)</u>	<u>(10.931.977)</u>
Sold la 31 decembrie 2018	35.633.263	156.197.821	2.592.590	9.401.652	286.819	204.112.145
Ajustări de valoare cumulate						
Sold la 1 ianuarie 2018	8.597.954	105.749.124	1.524.234	-	-	115.871.312
Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	2.399.383	11.736.109	260.337	-	-	14.395.829
Reduceri sau reluări	-	<u>(3.372.612)</u>	<u>(132.820)</u>	-	-	<u>(3.505.432)</u>
Sold la 31 decembrie 2018	10.997.337	114.112.621	1.651.751	-	-	126.761.709
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2018	<u>26.186.899</u>	<u>44.419.796</u>	<u>560.179</u>	<u>3.220.827</u>	<u>1.732.296</u>	<u>76.119.999</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2018	<u>24.635.926</u>	<u>42.085.200</u>	<u>940.839</u>	<u>9.401.652</u>	<u>286.819</u>	<u>77.350.435</u>

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Cea mai recentă reevaluare a imobilizărilor corporale a avut loc la data de 31 decembrie 2014 aplicând metoda valorii nete. Au fost supuse reevaluării elementele din categoriile terenurilor, cladirilor și construcțiile speciale (dupa cum se specifica și în Nota 5 D). În anul 2017, societatea a ales să se întoarcă la modelul de cost, ca atare partea neamortizată a reevaluarilor trecute a fost eliminată din costul terenurilor și cladirilor reevaluate. Partea amortizată a rezervei a fost trecută la rezultat report.

FRIGOGLASS ROMANIA SRL**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	12.758.708	-
Diferențe din reevaluarea reversata cu ocazia trecerii la modelul de cost istoric	(5.513.568)	-
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	(7.245.140)	-
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	<u> -</u>	<u> -</u>

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2017 și la 31 decembrie 2018 Societatea avea gajate toate imobilizările corporale și necorporale.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar

La 31 decembrie 2017, respectiv 31 decembrie 2018, Societatea nu avea echipamente utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar.

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2018

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

Intrările de imobilizări corporale cuprind:

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Achiziții finanțate prin contracte de creditare încheiate cu furnizori de imobilizări	<u>3.814.165</u>	<u>14.882.093</u>

2 PROVIZIOANE

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2017</u> (lei)	<u>în cont</u> (lei)	<u>Transferuri din cont</u> (lei)	<u>Sold la 31 decembrie 2018</u> (lei)
Provizioane pentru garanții acordate clienților	8.428.091	27.408.633	28.551.399	7.285.325
Provizioane pentru piese de schimb acordate gratuit	1.089.108	758.977	31.290	1.816.794
Provizioane pentru bonusuri angajați	<u>4.135.087</u>	<u>(573.606)</u>	<u>72.941</u>	<u>3.488.543</u>
Total	<u>13.652.286</u>	<u>27.594.004</u>	<u>28.655.630</u>	<u>12.590.662</u>

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul contabil aferent anului 2018 este profit contabil în sumă de 23,674,018 lei.

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2017 din profitul anului 2016</u> (lei)	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2018</u> (lei)
Profit net/(Pierdere neta)	22.705.597	23.674.017
Rezerve aferente profitului reinvestit	-	<u>3.546.188</u>
Profit nerepartizat	<u>22.705.597</u>	<u>20.127.829</u>

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2018, Societatea nu avea datorii cu exigibilitate mai mare de 5 ani.

Sume datorate instituțiilor de credit

Societatea utilizează următoarele facilități de împrumut (descoperiri de cont):

- **ALPHA BANK ROMÂNIA** -La data de 4 februarie 2016, Societatea a contractat o facilitate de credit în sumă de 15 milioane EUR de la Alpha Bank Romania SA. Împrumutul a fost contractat pentru capital de lucru și alte nevoi ale Societății. Suma poate fi trasă în EUR. Rata dobânzii este EURIBOR la 3 luni+4%. Împrumutul este garantat cu o scrisoare de confort din partea companiei mamă, Frigoglass SAIC, Grecia și ipoteca mobilă asupra conturilor curente ale Societății. Facilitatea este prelungită lunar. Facilitatea a fost prelungită până în 31.03.2017 în aceleași condiții, iar la prelungirea din 13.04.2017 s-a modificat marja de dobândă, pentru sumele utilizate în EUR marja fiind 3,25% pe an și 4% pe an pentru sumele utilizate în lei, iar facilitate se prelungește până în 31.08.2017. După data de 31.08.2017 facilitățile au fost prelungite până la data de 29.11.2017. Facilitatea a fost rambursată prin contractarea unui împrumut nou în data de 23.10.2017 în valoare inițială de 12.122.000 EUR durata facilității fiind până în 31.03.2022. Dobânda este variabilă, calculată ca „EURIBOR/LIBOR/ROBOR” la 3 luni, plus o marjă de 3,25% pe an și se plătește în ultima zi a fiecărei luni pentru luna curentă.
- **FRIGOGLASS FINANCE BV** – Creditul a fost obținut în mai 2013 cu scopul refinanțării datoriilor și creșterii lichidităților financiare, valabil până în 20 mai 2016, rambursabil la cerere. Facilitatea de credit a fost prelungită până la data de 20 mai 2017. Dobânda era de 9,1331% pe an. Valoarea inițială contractată a fost de 23.000.000 EUR. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2017 era de 9.093.665 lei din care 2.725.925 lei reprezintă principalul și 6.367.740 lei reprezintă dobânda. La data de 31.12.2018, împrumutul era rambursat integral.

Soldurile împrumuturilor bancare sunt prezentate după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Alpha Bank România	53.177.892	54.238.441

5 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

Imobilizări necorporale

(i) *Cheltuieli de constituire*

Cheltuielile de constituire sunt amortizate pe o perioadă de maximum 5 ani.

(ii) *Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare generate de aplicarea practică a rezultatelor cercetării sau a altor cunoștințe într-un plan sau proiect ce vizează producția de materiale, dispozitive, produse, procese, sisteme sau servicii noi sau îmbunătățite substanțial, înainte de începerea producției sau utilizării comerciale, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale și se amortizează pe perioada contractului sau pe durata de utilizare

Imobilizarea necorporală generată de dezvoltare (sau faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunoaște dacă sunt îndeplinite următoarele criterii:

- a) este fezabilă finalizarea ei din punct de vedere tehnic, astfel încât să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b) conducerea intenționează să o finalizeze și să o utilizeze sau să o vândă;
- c) există capacitatea de a o utiliza sau vinde;
- d) poate fi demonstrat modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile;
- e) sunt disponibile resurse tehnice, financiare și de altă natură adecvate pentru a completa dezvoltarea și pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- f) pot fi evaluate credibil cheltuielile atribuibile imobilizării pe perioada dezvoltării sale.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) *Fond comercial*

Fondul comercial reprezintă diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă la data tranzacției a părții din activele nete achiziționate.

Fondul comercial se recunoaște la cumpărare sau fuziune, atunci când se realizează transferul tuturor activelor sau al unei părți din acestea și, după caz, și al datoriilor și capitalurilor proprii. Transferul trebuie să fie în legătură cu o afacere, reprezentată de un ansamblu integrat de activități și active organizate în scopul obținerii de beneficii. Înregistrarea activelor și datoriilor primite cu ocazia transferului se realizează la valoarea justă determinată prin evaluarea lor individuală.

Fondul comercial se amortizează liniar pe o durată de 5 ani.

Fondul comercial generat intern nu se recunoaște ca activ.

(iv) *Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractului.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

(v) *Avansuri și alte imobilizări necorporale*

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Elementele de natura altor imobilizări necorporale sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

C Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor, clădirilor și construcțiilor speciale în conformitate cu HG 983/1998 și respectiv OMF 1802/2014, la 31 decembrie 2008, 31 decembrie 2010 și 31 decembrie 2014. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

În anul 2017 Societatea a ales să se întoarcă la modelul de cost istoric, iar rezervele de reevaluare din anii anteriori au fost reversate.

În anul 2018 Societatea nu a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	5 - 45
Instalații tehnice și mașini	3 - 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 30

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

(5) Active vândute și închiriate în regim de leasing

Tranzacția de vânzare și de închiriere a aceluiași activ printr-un contract de leasing financiar este tratată ca o tranzacție de finanțare și activul este menținut în patrimoniu.

D Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

E Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat calculat periodic. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achiziție al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

F Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

G Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci (mai puțin cele descrise în secțiunea H).

H Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit. Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

I Capital social

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

J Dividende

Dividendele aferente părților sociale sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

K Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

L Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

M Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

N Provizioane

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

O Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

P Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

Q Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora, în baza documentelor care atestă stadiul realizării/execuției lucrărilor și recepția serviciilor prestate.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția 'reduceri comerciale acordate'.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

R Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

S Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării dacă stocurile pentru care au fost primite aceste reduceri nu mai sunt în gestiune.

T Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

U Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile aferente perioadelor anterioare, constatate în contabilitate în exercițiul curent, se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile perioadelor anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății, pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza, informații credibile care:

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

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor.

Detalii privind erorile contabile aferente perioadelor anterioare sunt prezentate în nota 8 k).

6 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2018 era de 1.723.810 lei (31 decembrie 2017: 1.723.810 lei) reprezentând 172.381 părți sociale (31 decembrie 2017: 172.381 părți sociale). Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2018. Toate părțile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/parte socială (31 decembrie 2017: 10 lei/parte socială).

Structura asociaților la 31 decembrie 2018 este prezentată astfel:

	Număr de părți sociale	Suma (lei)	Procentaj (%)
Frigoglass Cyprus Limited	1.724	17.240	1
Frigoinvest Holdings Bv	<u>170.657</u>	<u>1.706.570</u>	<u>99</u>
	<u>172.381</u>	<u>1.723.810</u>	<u>100</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

7 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE ȘI A ALTOR PERSOANE-CHEIE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere și a altor persoane-cheie

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și beneficiile:</i>		
Directori	<u>2.767.099</u>	<u>5.885.613</u>
	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>	<u>211.705</u>	<u>221.919</u>

b) Avansurile și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere și a altor persoane-cheie

La 31 decembrie 2017, respectiv 31 decembrie 2018, Societatea nu avea avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Personal administrativ	203	257
Personal în producție	<u>1.065</u>	<u>1.059</u>
	<u>1.268</u>	<u>1.316</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Cheltuieli cu asigurările sociale	10.900.600	1.569.040
	<u>10.900.600</u>	<u>1.569.040</u>

8 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Frigoglass Romania SRL a fost înființată în anul 1994 în România, ca societate cu răspundere limitată. Adresa Societății este: Parța, DN 59 Timișoara - Moravița, KM 16, Județul Timiș.

Obiectul de activitate al Societății îl constituie producția și comercializarea de vitrine frigorifice.

Societatea este parte a grupului Frigoglass. Societatea mama este Frigoinvest Holdings BV, adresa Herikerbergweg 238 Luna ArenA 1101CM AMSTERDAM, Olanda. Ultimul detinator în cadrul grupului este Frigoglass SAIC, Grecia, cu adresa 15, A. Metaxa Street 145 64 Kifissia Athens, Greece.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare

Societatea nu are filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare.

c) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Producția vândută	531.342.529	615.188.866
Venituri din vânzarea mărfurilor	98.824.710	95.019.978
Reduceri comerciale acordate	<u>(7.052.971)</u>	<u>(50.832.688)</u>
Total	<u>623.114.268</u>	<u>659.376.156</u>

Din totalul cifrei de afaceri, 88.19% se realizeaza in relatie cu clienti din afara Romaniei (2017: 89,44%).

d) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Schimbare administrator

Incepand cu 23 ianuarie 2019 noul Director de Fabrica este dl. Marius Bologa, angajat pe o perioadă nedeterminată.

Incepand cu 1 ianuarie 2019 Frigoglass Romania a achizitionat de la Frigoglass SAIC dreptul de proprietate intelectuala pentru toate produsele „Ice Cold Merchandisers” produse in fabricile Frigoglass din intreaga lume. Valoarea tranzatiei este de 15.366.124 EUR (71.205.082 RON la data de 31 decembrie 2018) si are la baza un raport de evaluare intocmit de o entitate de specialitate independenta. Perioada de amortizare este de 5 ani.

e) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli (Nota 8 j)):

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Redevențe	14.240.070	15.455.458
Chirii	3.596.725	4.735.820
Leasing operațional	<u>674.641</u>	<u>769.894</u>
	<u>18.511.436</u>	<u>20.961.172</u>

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anii 2017 și 2018 către auditori onorarii conform contractului.

g) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2017 respectiv 31 decembrie 2018. Societatea nu avea angajamente de capital.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2018. Societatea avea emise următoarele scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor:

- scrisoare de garanție în valoare de 13.700 lei emisă de către Alpha Bank România în favoarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală - Biroul Vamal de Interior Timiș și valabilă până la data de 30 noiembrie 2017; scrisoare care a fost prelungită în 27.10.2017 până în 30.11.2018. În 14.11.2018, scrisoarea de garanție a fost prelungită până în data de 30.11.2019
- scrisoare de garanție în valoare de 96.711 lei emisă de către Alpha Bank România SA în favoarea Direcției Generale de Administrare a Marilor Contribuabili, valabilă până la 30 noiembrie 2017; scrisoare care a fost prelungită în 27.10.2017 până în 30.11.2018. În 31.01.2018 valoarea scrisorii de garanție a fost majorată cu 41.706 lei, noua valoare fiind de 138.417 lei. În 14.11.2018 scrisoarea a fost prelungită până în data de 30.11.2019
- scrisoare de contragarantie în valoare de 200.000 EUR emisă de către Alpha Bank România în data de 09.11.2016 în favoarea Unicredit Spa pentru Commit Siderurgică și valabilă până la data de 12 octombrie 2017; scrisoare care a fost prelungită în 27.10.2017 până în 28.09.2018. În data de 13.11.2017 a fost majorată valoarea la 300.000 EUR având valabilitatea până în 28.12.2018. În 25.07.2018 scrisoarea a fost prelungită până în 01.06.2019.

În anul 2017 au fost gajate în favoarea Societății Madison Pacific Trust Limited toate imobilizarile corporale și necorporale, conturile bancare, numerarul precum și majoritatea creanțelor. Acest gaj a survenit în urma contractării unor credite pe termen lung de către societatea mamă al grupului: Frigoglass Grecia.

(iii) Angajamente legate de contractele de chirie și de leasing operational în care Societatea este locatar

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Sub 1 an	3.764.858	4.095.846
Între 1 - 5 ani	<u>31.984</u>	<u>1.266.221</u>
	<u>3.796.841</u>	<u>5.362.067</u>

h) Tranzacții cu părțile legate

Natura relațiilor cu părțile afiliate/legate cu care Societatea a efectuat tranzacții semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la data bilanțului, sunt detaliate în continuare.

<u>Denumirea entității</u>	<u>Categorie</u>
Frigoglass Indonesia PT	entitate sub control comun
Frigoglass SA	entitate sub control comun
Frigoglass Eurasia LLC	entitate sub control comun
Frigoglass Nordic AS	entitate sub control comun
Frigoglass Iberica S.L.	entitate sub control comun
Frigoglass Ltd.	entitate sub control comun
Frigoglass GmbH	entitate sub control comun
Frigoglass Sp.zo.o.	entitate sub control comun
Frigoglass India Private Ltd.	entitate sub control comun
Scandinavian Appliances AS	entitate sub control comun
3P Frigoglass SRL	entitate sub control comun
Frigoglass South Africa (PTY) Ltd.	entitate sub control comun
Frigoglass East Africa Ltd	entitate sub control comun
Frigoglass Industries Nigeria Ltd	entitate sub control comun
Frigoglass Cipru	entitate sub control comun
Frigoglass Turkey Sogutma	entitate sub control comun
Frigoglass Ice- Cold Eq	entitate sub control comun
Coca Cola Beverages Belorussiya	entitate sub control comun
Coca Cola HBC B-H d.o.o Sarajevo	entitate sub control comun
Coca Cola. HBC Hungary KFT	entitate sub control comun
AS Coca Cola HBC Eesti	entitate sub control comun
UAB Coca Cola HBC Lietuva	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Armenia CJSC	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Romania SRL	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Srbija d.o.o.	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Crna Gora d.o.o.	entitate sub control comun
Coca Cola Beverages Ukraine Ltd.	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Bulgaria AD	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Kosovo LLC	entitate sub control comun
Coca Cola Bottlers Chișinău SRL	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Italia SRL	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Hrvatska d.o.o.	entitate sub control comun
COCA-COLA BEVERAGES HOLDING II B.V.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Austria GmbH	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Cesko a Slovensko sro	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Ceska a Slovensko sro	entitate sub control comun
Coca Cola HBC AG	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Ireland Ltd.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Northern Ireland Ltd.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Polska sp z.o.o.	entitate sub control comun

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

Coca-Cola HBC Schweiz Ltd.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Slovenija d.o.o.	entitate sub control comun
Frigoglass SAIC -Plant Kato Achaia	entitate sub control comun
Frigoglass SAIC -H/O Athens	entitate sub control comun
Frigoglass Finance Bv	entitate sub control comun
Frigoinvest Holdings B.V.	entitate sub control comun
Romerquelle Beteiligun	entitate sub control comun
Unitary Enterprise CCB	entitate sub control comun
Sia Coca Cola HBC Latvia	entitate sub control comun
Frigoglass West Africa	entitate sub control comun
Frigoglass North America	entitate sub control comun
Frigoglass Hungary Kft	entitate sub control comun

(1) Vânzări de bunuri și servicii

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(lei)	(lei)
Vânzări de bunuri		
a) societatea-mamă	38.359.848	102.926.846
b) alte părți legate	<u>156.136.404</u>	<u>277.038.838</u>
Total	<u>194.496.252</u>	<u>379.965.684</u>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(lei)	(lei)
Vânzări de servicii		
a) societatea-mamă	1.599.208	1.892.790
b) alte părți legate	<u>22.393.707</u>	<u>20.350.759</u>
Total	<u>23.992.915</u>	<u>22.243.549</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(lei)	(lei)
Cumpărări de bunuri		
a) societatea-mamă	416.927	604.407
b) alte părți legate	<u>97.434.055</u>	<u>88.865.092</u>
Total	<u>97.850.982</u>	<u>89.469.499</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(lei)	(lei)
Cumpărări de servicii		
a) societatea-mamă	24.739.802	37.882.963
b) alte părți legate	<u>20.180.117</u>	<u>18.396.090</u>
Total	<u>44.919.918</u>	<u>56.279.053</u>
(3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii		
	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe		
a) societatea-mamă	88.790.805	113.796.375
b) alte părți legate	<u>38.375.556</u>	<u>74.357.384</u>
Total	<u>127.166.361</u>	<u>188.153.759</u>
Datorii		
a) societatea-mamă	9.050.276	9.826.424
b) entitățile asociate	<u>112.158.451</u>	<u>129.154.071</u>
Total	<u>121.208.726</u>	<u>138.980.495</u>
(4) Împrumuturi de la părți legate		
	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
	(lei)	(lei)
Împrumuturi		
a) entitățile asociate	<u>2.725.925</u>	<u>-</u>
Dobânda de plată	6.367.747	5
Cheltuieli privind dobânzile	1.312.636	73.239

Termenii și condițiile aferente împrumutului primit de la partea afiliată Frigoglass Finance BV sunt prezentate în Nota 4.

FRIGOGLASS ROMANIA SRL**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018****i) Casa și conturi la bănci**

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Conturi curente la bănci în lei	1.420.833	274.228
Conturi curente la bănci în Valută	22.582.892	5.509.447
Numerar în casierie	305	672
Alte valori	<u>30.095</u>	<u>31.830</u>
	<u>24.034.125</u>	<u>5.816.178</u>

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	24.034.125	5.816.178
Descoperit de cont	(39.207)	(43.734)
	<u>23.994.918</u>	<u>5.772.443</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

j) Cheltuieli privind prestațiile externe

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	55.208.136	66.666.517
Cheltuieli cu transportul de bunuri și Personal	28.865.274	31.151.229
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune (Nota 8 e))	18.511.436	20.961.172
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	857	198.592
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	10.804.521	12.199.481
Cheltuieli cu deplasări, detașări și Transferări	877.729	875.225
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	53.597	78.616
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	222.353	192.472
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.021.270	1.328.912
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	<u>572.422</u>	<u>551.112</u>
	<u>116.137.595</u>	<u>134.203.328</u>

k) Corectarea erorilor contabile aferente perioadelor anterioare

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2017 și la 31 decembrie 2018 nu au fost corectate erori contabile aferente anilor precedenți.

9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(lei)	(lei)
Activități operaționale:		
(Pierdere neta)/Profitul net	22.705.597	23.674.017
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	17.236.401	17.700.504
Ajustări de valoare privind activele circulante	(1.863.450)	380.473
Stocuri casate	2.748.948	-
Ajustări privind provizioanele	1.146.112	(1.061.624)
(Câștig)/Pierdere din vânzarea de imobilizări corporale	(16.359)	(1.278.424)
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	673.298	(2.729)
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	1.082.810	(2.174.133)
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creanțelor și altor creanțe	-	2.702.370
Impozit pe profit	4.568.738	5.064.829
Venituri din dobânzi	(13.631)	-
Cheltuieli cu dobânzile	<u>3.804.349</u>	<u>2.561.300</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	52.072.813	47.566.583
Modificări ale capitalului circulant:		
Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(81.901.936)	(3.347.641)
(Descreștere) în soldurile de stocuri	(11.034.772)	(34.988.776)
(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>86.430.256</u>	<u>(13.148.024)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>45.566.361</u>	<u>(3.917.858)</u>

10 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0,03% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

(d) Protecția datelor

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și

abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 mil. EUR, oricare ar fi mai mare.

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Cotuna Radu

Semnătura: _____



ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Rădoi Gabriela

Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional _____



Ștampila unității





**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ASOCIAȚII SOCIETĂȚII FRIGOGLASS ROMANIA SRL**

Raportare privind auditul situațiilor financiare

Opinia noastră

- 1 În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a Frigoglass Romania SRL („Societatea”), la data de 31 decembrie 2018, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 5 a situațiilor financiare anexate.

Situațiile financiare auditate

- 2 Situațiile financiare ale Societății conțin:
- Bilanțul la 31 decembrie 2018;
 - Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
 - Situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
 - Situația fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și;
 - Notele explicative, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

- | | |
|---|------------------|
| • Total capitaluri proprii: | 110.791.347 lei; |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 23.674.017 lei. |

Societatea are sediul social în Parța, DN59 Moravița, KM 16, Județul Timiș și codul unic de identificare RO 6469724.



Bazele opiniei

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea 162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Independența

- 4 Suntem independenți față de Societate, conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Evidențierea unor aspecte

- 5 Atragem atenția asupra Notei 8 h) din situațiile financiare anexate, care indică faptul că cea mai mare parte a vânzărilor Societății și o proporție semnificativă a achizițiilor se realizează în relație cu părți afiliate și cu alte societăți aflate sub control comun cu Societatea. De asemenea, o proporție semnificativă a creanțelor și datorilor sunt aferente părților afiliate. Continuitatea activității Societății și/sau performanța financiară a Societății sunt condiționate de menținerea în viitor a acestor relații. Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

Alte aspecte

- 6 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014.

Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Aceste alte informații au fost obținute anterior datei acestui raport.



Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, l-am citit și apreciem dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489-492.

Exclusiv în baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare anexate;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare anexate, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 5 a situațiilor financiare anexate și pentru controalele interne pe care Conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, Conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuarea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care Conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu au denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare anexate.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

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



nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.

Comunicăm Conducerii, printre alte aspecte, arile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Kenneth Spiteri

Auditor financiar înregistrat în

Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. 417

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Firmă de audit înregistrată în

Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. 6

București, 20 mai 2019





RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Societatea comerciala " FRIGOGLASS ROMANIA " S.R.L. functioneaza in baza Legii nr.31/1990, din data de 24.11.1994 cu un capital social subscris si varsat de 1.723.810 lei.

Asociatii societatii sunt: FRIGOINVEST HOLDINGS BV, Olanda si FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED, Cipru.

Obiectul de activitate este : producerea si comercializarea de vitrine frigorifice comerciale.

Veniturile, cheltuielile si profitul brut s-au realizat la nivelul prevederilor din bugetul de venituri si cheltuieli, rezultand un profit in valoare de 23.674.017 lei.

Fondurile societatii au fost gospodarite judicios si cat posibil pentru evitarea imobiliarilor.

Contabilitatea s-a condus conform normelor legale in vigoare si la zi, toate operatiunile economico-financiare privind exercitiul expirat au fost consemnate in documentele legale si contabilizate corect.

S-au respectat normele metodologice privind intocmirea bilantului contabil respectiv :

- posturile inscrise in bilant corespund cu datele inscrise in contabilitate, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale.
- nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierderi.
- sumele pentru activitatea de prestari servicii au fost utilizate potrivit reglementarilor legale.
- conturile de profit si pierderi reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.
- Obligatiile fata de bugetul statului au fost corect stabilite.

Societatea nu are evenimente importante aparute dupa sfarsitul exercitiului financiar.

In anul 2018 societatea a avut o mica crestere comparativ cu anul 2017 in ceea ce priveste cifra de afaceri neta si activele imobilizate, astfel, cifra de afaceri neta a crescut cu 5,82% iar activele imobilizate au crescut cu 4,32%. Pentru anul 2019 se estimeaza ca cifra de afaceri neta sa fie la nivelul anului 2018.

Analizand indicatorii de profitabilitate ai companiei, se observa o scadere a lor in anul 2018 comparativ cu anul 2017 astfel rentabilitatea capitalului angajat a scazut de la 22.15% in anul 2017 la 18,97 % in anul 2018.

In anul 2018, compania a inregistrat un profit contabil in suma de 23.674.017 lei, comparativ cu anul 2017 in care s-a inregistrat un profit contabil suma de 22.705.597 lei.

Marja bruta din vanzari in anul 2017 este de 4.75%, putin mai mica decat in anul 2017 cand valoarea acestui indicator a fost de 4.99%. Scaderea nu este semnificativa, acest fapt justificandu-se faptului ca compania a inregistrat in anul 2018 un profit contabil in suma de 23.674.017 lei, comparativ cu anul 2017 in care s-a inregistrat un profit contabil in suma de 22.705.597 lei, iar cifra de afaceri a crescut de la 623.114.268 lei in 2017 la 659.376.156 lei in 2017.

Societatea nu desfășoară activități din domeniul cercetării și dezvoltării.

Societatea nu are sucursale.

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit: Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Riscul valutar: Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

Riscul de rată a dobânzii: Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită liniilor de credit în valută. O parte semnificativă din împrumuturile Societății au o rată a dobânzii variabilă. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

Riscul de lichiditate: Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare.

Societatea nu a achiziționat acțiuni în anul 2018.

Timisoara la
20.05.2019

Administrator:
Pergamalis Ektor



Best Trados



birou de traduceri

Str. Paul Chinezu nr. 4, Timisoara, Romania

E-mail: office@besttrados.ro

VALERICA PĂTRU

Tel.: +40 722 555 883

Traducere din limba engleză

Frigoglass România SRL

DN 59 Timișoara Moravita KM 16 Tel: +40 256 407530

307396 Parța

Fax: +40 256 395258

Timiș, România

www.frigoglass.com

**FRIGOGLASS ROMANIA
ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR**

Nr. (...), 27 mai 2019

FRIGOINVEST HOLDINGS B.V., societate cu răspundere limitată, cu sediul în Herikerbergweg 238, Luna ArenA, 1101 CM, Amsterdam, Olanda, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul 24434068, reprezentată legal de DI STAMATAKOS IOANNIS și DI REIJNIERSE ERIK, în calitate de Administratori

și

FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED, societate cipriotă cu sediul social în 10 Iasonos Street, Jason Building, 1082, Nicosia, Cipru, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul HE 77447, reprezentată legal de dna Chanaki Lemonia Nitsa și dl Stergiou Vasileios, în calitate de administratori,

în conformitate cu articolul 13 din legea L31/1990 republicată, conform hotărârii adunării generale a asociaților, decide următoarele:

- 1) Aprobă situațiile financiare pentru anul fiscal 2018, constând din Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Anexele și Notele explicative,
- 2) Decide să distribuie ca rezerve suma de 3.546.188 RON, din profitul net pe 2018 de 23.674.017 RON. Restul de profit net pe 2018 (20.127.829 RON) rămâne nerepartizat.

Reprezentantul legal al FRIGOINVEST HOLDINGS B.V. și FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED autorizează pe doamna RADOI GABRIELA, domiciliată în Timișoara, identificată cu cartea de identitate românească nr. TZ 394985 și pe domnul COTUNA RADU, domiciliat în Timișoara, identificat cu cartea de identitate românească nr. TM 829760 să ducă la îndeplinire prezenta hotărâre și să semneze în numele societății toate documentele necesare referitoare la încheierea anului fiscal 2018.

Această hotărâre a fost adoptată în 2 (două) exemplare.

Reprezentanți legali

FRIGOINVEST HOLDINGS B.V.

reprezentată prin

STAMATAKOS IOANNIS - semnătura indescifrabilă

REIJNIERSE ERIK - semnătura indescifrabilă

și

FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED

reprezentată prin

CHANAKI LEMONIA NITSA - semnătura indescifrabilă

STERGIOU VASILEIOS - semnătura indescifrabilă

Subsemnata, VALERICA PĂTRU, interpret și traducător autorizat pentru limbile ENGLEZĂ, FRANCEZĂ și ITALIANĂ în temeiul autorizației nr. 17602, eliberată de Ministerul Justiției din România, certifică exactitatea traducerii efectuate din limba ENGLEZĂ în limba ROMÂNĂ, că textul prezentat spre traducere a fost tradus în întregime, fără omisiuni, și că, prin traducere, înscrisului nu i-au fost denaturate conținutul și sensul.

Traducător și interpret autorizat,

Valerica Pătru (17602)

