

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019**

**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 2019

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- 35

Județul: Timiș
 Entitatea: Frigoglass Romania SRL
 Adresa: localitatea: Parta
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)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		4.039.069	60.860.882
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		670.099	845.945
4. Fond comercial	04		391.002	130.334
5. Immobilizari necorporale in curs de executie			4.957.702	14.231.006
6. Avansuri	06		<u>50.376</u>	<u>51.134</u>
TOTAL	07	1a)	10.108.248	76.119.301
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		24.635.926	25.009.955
2. Instalații tehnice și mașini	09		42.085.200	37.530.893
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		940.840	959.825
5. Immobilizari corporale in curs de executie	12		9.401.652	9.819.523
9. Avansuri	16		<u>286.819</u>	<u>832.351</u>
TOTAL	17	1b)	<u>77.350.438</u>	<u>74.152.547</u>
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		87.458.686	150.271.848
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		49.067.910	41.168.185
2. Producția în curs de execuție	27		10.394.420	13.980.537
3. Produse finite și mărfuri	28		59.018.988	92.252.807
4. Avansuri	29		<u>1.629.953</u>	<u>1.965.546</u>
TOTAL	30		120.111.271	149.367.075
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		199.291.381	124.830.599
4. Alte creanțe	34		<u>9.546.078</u>	<u>13.323.948</u>
TOTAL	36		208.837.459	138.154.547

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2018</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2019</u> <u>(lei)</u>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	8 i)	<u>5.816.178</u>	<u>21.409.976</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		334.764.908	308.931.598
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>1.404.833</u>	<u>451.693</u>
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		1.404.833	451.693
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	4	43.734	41.273
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		1.092.894	688.194
4. Datorii comerciale – furnizori	48		237.315.724	314.810.703
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	51	4, 8 h)	5	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>7.555.619</u>	<u>7.704.995</u>
TOTAL	53		246.007.976	323.245.165
E. ACTIVE CURENTE NETE	54		90.161.766	(13.861.874)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		177.620.451	136.409.974
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PESTE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	4	<u>54.238.441</u>	<u>55.580.476</u>
TOTAL	64		54.238.441	55.580.476
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane	67	0	<u>12.590.662</u>	<u>17.515.857</u>
TOTAL	68		12.590.662	17.515.857

	Rând	Nota	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (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>14.830.773</u>	<u>15.824.860</u>
TOTAL	91		15.175.535	16.169.622
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) Sold C				
	95		73.764.174	18.412.002
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI				
DE RAPORTARE SOLD C	97		23.674.017	28.002.295
SOLD D	98	3	-	-
REPARTIZAREA PROFITULUI	99		(3.546.188)	(994.088)
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>110.791.347</u>	<u>63.313.641</u>
CAPITALURI - TOTAL	103		<u>110.791.347</u>	<u>63.313.641</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 11.06.2020 de către:

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Rădoi Gabriela

Calitatea: Manager Financiar

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

	Rând	Nota	2018 (lei)	2019 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	8 c)	<u>659.376.156</u>	<u>767.454.559</u>
Producția vândută	02		615.188.866	655.960.599
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		95.019.978	168.091.433
Reduceri comerciale acordate	04		(50.832.688)	(56.597.473)
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
Sold C	07		38.063.355	36.733.211
Sold D	08		-	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		149.442	4.866
7. Alte venituri din exploatare	13		<u>5.433.529</u>	<u>4.249.853</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		703.022.483	808.442.489
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		342.329.979	349.115.499
Alte cheltuieli materiale	18		3.260.314	3.704.935
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		2.146.993	2.522.875
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		91.333.329	137.927.180
Reduceri comerciale primite	21		915.671	606.952
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>75.629.009</u>	<u>72.422.564</u>
a) Salarii și indemnizații	23		74.059.969	70.921.744
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	7 c)	1.569.040	1.500.820
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1 a), 1 b)	<u>17.700.504</u>	<u>32.129.608</u>
a.1) Cheltuieli	26		17.700.504	32.129.608
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>(641.400)</u>	<u>4.893.247</u>
b.1) Cheltuieli	29		2.630.353	5.546.531
b.2) Venituri	30		(3.271.753)	(653.284)

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		<u>142.335.250</u>	<u>162.570.037</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	8 j)	134.203.328	153.382.983
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33		3.042.976	5.831.447
11.6 Alte cheltuieli	37		5.088.946	3.355.607
 Ajustări privind provizioanele	39	2	<u>1.060.458</u>	<u>4.942.627</u>
- Cheltuieli	40		28.019.177	14.854.859
- Venituri	41		<u>29.079.634</u>	<u>9.912.232</u>
 CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		672.117.850	769.621.620
 PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	43		30.904.633	38.820.869
 13. Venituri din dobânzi	47		12.419	18.025
15. Alte venituri financiare	50		<u>8.098.401</u>	<u>14.144.687</u>
 VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		8.110.819	14.162.712
 17. Cheltuieli privind dobânzile	56		2.561.300	2.604.227
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	8 h)	73.239	90.068
Alte cheltuieli financiare	58		<u>7.715.306</u>	<u>17.367.918</u>
 CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		10.276.607	19.972.145
 PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Pierdere	61		2.165.787	5.809.433
 PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):				
- Profit			<u>28.738.846</u>	<u>33.011.436</u>
 VENITURI TOTALE	62		711.133.302	822.605.201
 CHELTUIELI TOTALE	63		682.394.456	789.593.765

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	64		28.738.846	33.011.436
19. Impozitul pe profit	66		<u>5.064.829</u>	<u>5.009.141</u>
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit	68		<u>23.674.017</u>	<u>28.002.295</u>

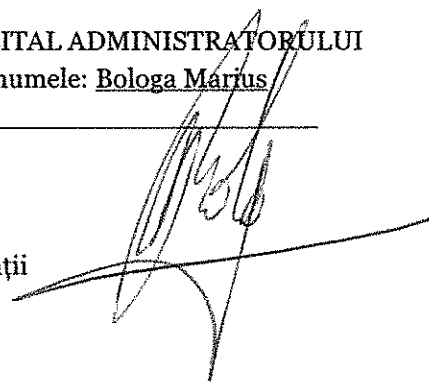
Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 11.06.2020 de către:

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: _____

Ștampila unității



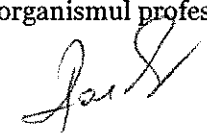
ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Rădoi Gabriela

Calitatea: Manager Financiar

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

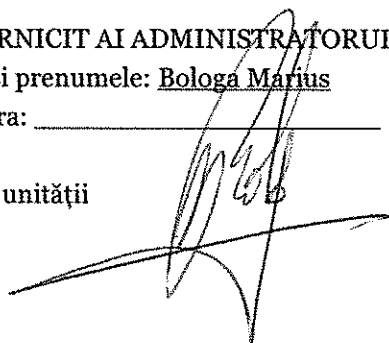
	<u>Nota</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	(3.917.858)	187.331.500
Dobânzi plătite		(1.767.635)	(692.769)
Impozit pe profit plătit		-	<u>5.009.141</u>
Numerar net din activități de exploatare		<u>(5.685.493)</u>	191.647.872
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		(11.262.322)	(101.871.303)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		2.289.941	40.148
Încasări din dobânzi		-	<u>18.025</u>
Numerar net utilizat în activități de investiții		<u>(8.972.381)</u>	(101.813.130)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din împrumuturi		1.012.618	-
Împrumuturi de la părți afiliate		4.663.518	6.565.081
Rambursări de împrumuturi părți afiliate		(9.243.465)	(5.238.750)
Dividende plătite		-	<u>(75.480.000)</u>
Numerar net din / (utilizat în) activități de finanțare		<u>(3.567.329)</u>	(74.153.669)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar		<u>(18.225.203)</u>	15.681.072
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		23.994.918	5.772.444
Efectul variației cursului de schimb asupra soldului de deschidere a numerarului		<u>2.728</u>	<u>(84.807)</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8 i)	<u>5.772.443</u>	<u>21.368.703</u>

ÎMPUTERNICIT AI ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: _____

Ștampila unității

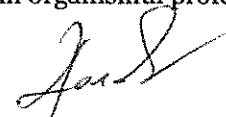


ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Rădoi GabrielaCalitatea: Manager Financiar

Semnătura: _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional



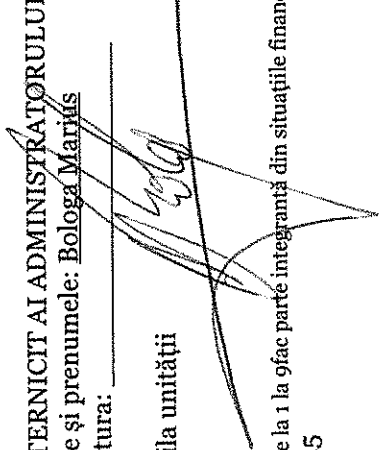
FRIGOGLOSS ROMANIA SRL

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Element al Capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2018 (lei)		Cresteri/ Distribuirii (lei)		Sold la 31 decembrie 2018 (lei)		Cresteri/ Distribuirii (lei)		Sold la 31 decembrie 2019 (lei)	
	1	2	3	4	5	6	7	8		
Capital subscris (Nota 6)	1.723.810	-	-	1.723.810	-	-	-	1.723.810	-	1.723.810
Rezerve din reevaluare (Nota 1 b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	344.762	-	-	344.762	-	-	-	344.762	-	344.762
Alte rezerve	11.284.585	3.546.188	-	14.830.773	-	994.088	-	15.824.861	-	15.824.861
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită										
Sold creditor	52.505.610	22.705.597	-	75.211.207	-	20.127.829	-	19.859.036	-	19.859.036
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (Nota 5 v))	(8.696.318)	-	-	(8.696.318)	-	-	-	(8.696.318)	-	(8.696.318)
Sold creditor	7.245.139	4.144	-	7.249.283	-	-	-	7.249.283	-	7.249.283
Profitul sau pierderea exercițiului financiar										
Sold creditor	22.705.597	23.674.017	22.705.597	23.674.017	28.002.295	23.674.017	28.002.295	28.002.295	28.002.295	28.002.295
Sold debitor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	(3.546.188)	-	(3.546.188)	994.088	3.546.188	994.088	(994.088)	994.088	(994.088)
Total capitaluri proprii	<u>87.113.186</u>	<u>46.383.758</u>	<u>22.705.597</u>	<u>110.791.346</u>	<u>50.118.300</u>	<u>102.700.205</u>	<u>63.313.641</u>			

In cursul anului 2019 Compania a distribuit dividende in valoare de EUR 15,888,162 (RON 75,480,000).

ÎMPUTERNICIT AI ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa MariusSemnătura: 

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Rădoi GabrielaCalitatea: Manager Financiar

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Notele de la 1 la 9 fac parte integrantă din situațiile financiare.

8 din 35

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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 comerci al (lei)	Imobilizari necorp. in curs (lei)	Avansuri (lei)	Total (lei)
Valoare brută						
Sold la 1 ianuarie 2019	23.511.623	14.673.355	1.303.340	4.841.423	166.654	44.496.396
Creșteri	71.964.306	686.898	-	81.055.649	73.848	153.780.701
Cedări, transferuri și alte reduceri	<u>(10.006.425)</u>	<u>(682.018)</u>	-	<u>(71.666.066)</u>	<u>(189.369)</u>	<u>(82.543.878)</u>
Sold la 31 decembrie 2019	85.469.504	14.678.235	1.303.340	14.231.006	51.133	115.733.219
Ajustări de valoare Cumulate						
Sold la 1 ianuarie 2019	19.472.553	14.003.256	912.338	-	-	34.388.148
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	15.142.494	511.052	260.668	-	-	15.914.214
Reduceri sau reluări	<u>(10.006.425)</u>	<u>(682.018)</u>	-	-	-	<u>(10.688.443)</u>
Sold la 31 decembrie 2019	24.608.622	13.832.290	1.173.006	-	-	39.613.919
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2019	<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>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2019	<u>60.860.882</u>	<u>845.945</u>	<u>130.334</u>	<u>14.231.006</u>	<u>51.133</u>	<u>76.119.300</u>

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații. utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Imobilizări corporale in curs de executie</u> (lei)	<u>Avansuri</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută						
Sold la 1 ianuarie 2019	35.633.263	156.197.821	2.592.590	9.401.652	286.819	204.112.145
Creșteri	-	-	-	12.471.972	2.205.335	14.677.307
Transferuri	3.226.163	8.495.463	332.475	(12.054.100)	-	-
Cedări și alte reduceri	-	(1.686.538)	(249.743)	-	(1.659.803)	(3.596.084)
Sold la 31 decembrie 2019	38.859.426	163.006.746	2.675.322	9.819.524	832.351	215.193.368
Ajustări de valoare Cumulate						
Sold la 1 ianuarie 2019	10.997.337	114.112.621	1.651.751	-	-	126.761.708
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	2.852.134	13.049.771	313.489	-	-	16.215.394
Reduceri sau reluări	-	(1.686.538)	(249.743)	-	-	(1.936.281)
Sold la 31 decembrie 2019	13.849.471	125.475.854	1.715.497	-	-	141.040.821
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2019	<u>24.635.926</u>	<u>42.085.200</u>	<u>940.839</u>	<u>9.401.652</u>	<u>286.819</u>	<u>77.350.437</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2019	<u>25.009.955</u>	<u>37.530.892</u>	<u>959.825</u>	<u>9.819.524</u>	<u>832.351</u>	<u>74.152.547</u>

Imobilizări necorporale transferate

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.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2018 și la 31 decembrie 2019 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 2018, respectiv 31 decembrie 2019, Societatea nu avea echipamente utilizate in cadrul unor contracte de leasing financiar.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

Intrările de imobilizări corporale cuprind:

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Achiziții finanțate prin contracte de creditare încheiate cu furnizori de imobilizări	<u>14.882.093</u>	<u>7.983.013</u>

2 PROVIZIOANE

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2019</u> (lei)	<u>în cont</u> (lei)	<u>Transferuri din cont</u> (lei)	<u>Sold la 31 decembrie 2019</u> (lei)
Provizioane pentru garanții acordate clienților	7.285.325	11.910.108	8.906.541	10.288.892
Provizioane pentru piese de schimb acordate gratuit	1.816.794	2.802.639	1.415.821	3.203.612
Provizioane pentru bonusuri angajați	<u>3.488.543</u>	<u>662.163</u>	<u>127.354</u>	<u>4.023.352</u>
Total	<u>12.590.662</u>	<u>5.495.710</u>	<u>570.515</u>	<u>17.515.857</u>

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul contabil aferent anului 2019 este profit contabil în sumă de 28.002.295 lei.

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2018 din profitul anului 2017</u> (lei)	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2019</u> (lei)
Profit net/(Pierdere neta)	23.674.017	28.002.295
Rezerve aferente profitului reinvestit	<u>3.546.188</u>	<u>994.088</u>
Profit nerepartizat	<u>20.127.829</u>	<u>27.008.207</u>

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2019, 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 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.

Soldurile împrumuturilor bancare sunt prezentate după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Alpha Bank România	<u>54.238.441</u>	<u>55.580.476</u>

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:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

- (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 conducerei 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.

Efectul raspandirii COVID 19 asupra Societatii e prezentat in nota 8 d), Evenimente ulterioare datei bilantului. Compania a experimentat o scadere a cifrei de afaceri care e estimata sa se reduca cu 25% in 2020. Grupul a imprumutat Societatea din Romania cu 10.139.100,04 EUR in data de 24.02.2020.

Societatea e finantata de catre Grup si sustinuta in continuarea activitatii. Ca urmare a efectului COVID 19, grupul a experimentat o scadere a activitatii in lunile martie si aprilie, din mai incepand o revenire usoara alimentata de o crestere in comenzi. Grupul considera ca a trecut peste perioada critica, iar de acum inainte se asteapta o revenire treptata la normal.

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.

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) *Proprietatile intelectuale*

Proprietatile intelectuale se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Proprietatile intelectuale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 5 ani.

(vi) *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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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 3ani.

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.

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

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 între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale 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.

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 exercitiul 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 2019 era de 1.723.810 lei (31 decembrie 2018: 1.723.810 lei) reprezentând 172.381 părți sociale (31 decembrie 2018: 172.381 părți sociale). Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2019. Toate părțile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/parte socială (31 decembrie 2018: 10 lei/parte socială).

Structura asociațiilor la 31 decembrie 2019 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>

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>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și beneficiile:</i>		
Directori	<u>5.885.613</u>	<u>6.706.944</u>
	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>	<u>221.919</u>	<u>204.090</u>

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

La 31 decembrie 2018, respectiv 31 decembrie 2019, Societatea nu avea avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

c) Salariați

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Personal administrativ	257	236
Personal în producție	<u>1.059</u>	<u>1.137</u>
	<u>1.316</u>	<u>1.373</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Cheltuieli cu asigurările sociale	<u>1.569.040</u>	<u>1.500.820</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>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Producția vândută	615.188.866	655.960.599
Venituri din vânzarea mărfurilor	95.019.978	168.091.433
Reduceri comerciale acordate	<u>(50.832.688)</u>	<u>(56.597.473)</u>
Total	<u>659.376.156</u>	<u>767.454.559</u>

Din totalul cifrei de afaceri, 85,97% se realizează în relație cu clienți din afara României (2018: 88,19%).

d) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Imprumuturi

În data de 12.02.2020, Societatea a rambursat integral creditul accesat de la Alpha Bank Romania în sumă de 11.629.417,74 EUR. Începând cu această dată, soldul împrumuturilor obținute de la terți este zero.

În data de 24.02.2020, Societatea a contractat un nou contract de împrumut intercompany în suma de 10.139.100,04 EUR.

Efectele COVID 19

Începutul anului 2020 a fost marcat de o schimbare majoră în lumea financiară și anume apariția noului virus Covid-19. Acesta a determinat în timp scăderea livrărilor și ulterior oprirea producției în diferite sectoare (automobile, producție etc).

Ținând cont că impactul COVID este la nivel mondial, inclusiv România a fost afectată începând cu 16 martie 2020, când președintele țării a anunțat stare de urgență.

Efectele pandemiei s-au resimțit și asupra Societății, care a înregistrat reduceri ale volumului de activitate începând cu luna aprilie 2020. Prin urmare, Societatea a adoptat măsuri de reducere a impactului negativ prin reducerea activității angajaților, care au procedat la utilizarea zilelor de concediu neefectuat sau prin șomaj tehnic.

Deși impactul pandemiei nu poate fi încă determinat la momentul emiterii acestor situații financiare anuale individuale, conducerea Societății estimează o reluare graduală a activității în concordanță cu sezonabilitatea activității de producție începând cu luna septembrie 2020.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Începând cu martie 2020, livrările către parteneri au fost gradual diminuate datorită restricțiilor impuse de țările europene, valoarea vânzarilor în perioada martie – aprilie 2020 scăzând cu 35% față de aceeași perioadă a anului trecut. Ținând cont de acest impact, estimăm ca activitatea noastră își va reduce cifra de afaceri în 2020 cu aproximativ 25%.

Conducerea consideră că această pandemie este un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale individuale. Conducerea monitorizează în mod constant situația și costurile semnificative ale Societății și caută modalități de a minimiza impactul pandemiei asupra continuității activității.

Cu toate acestea, Societatea consideră că nu există un risc semnificativ de depreciere a soldurilor activelor existente la 31 decembrie 2019. De asemenea, Societatea nu consideră că acest scenariu va genera o incertitudine semnificativă cu privire la principiul continuității activității.

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

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli (Nota 8 j):

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Redevențe	15.455.458	5.547
Chirii	4.735.820	5.974.802
Leasing operațional	<u>769.894</u>	<u>736.922</u>
	<u>20.961.172</u>	<u>6.717.271</u>

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anii 2018 și 2019 către auditori onorarii conform contractului.

g) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2018 respectiv 31 decembrie 2019 Societatea nu avea angajamente de capital.

(ii) Garanții acordate terților

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

La 31 decembrie 2019. 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 contragaranție 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 19.04.2019 scrisoarea a fost prelungită până în 01.01.2020. În 12.11.2019 scrisoarea a fost prelungită până în 15.07.2020.
- În data de 11.02.2020 a încetat contractul prin care au fost gajate în favoarea Societății Madison Pacific Trust Limited toate imobilizările corporale și necorporale, conturile bancare, numerarul precum și majoritatea creanțelor, astfel începând cu această dată acestea au fost scoase de sub gaj.

În anul 2017 au fost gajate în favoarea Societății Madison Pacific Trust Limited toate imobilizările 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>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Sub 1 an	4.095.846	5.672.988
Între 1 - 5 ani	<u>1.266.221</u>	<u>993.330</u>
	<u>5.362.067</u>	<u>6.666.318</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**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 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	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 2019

Coca-Cola HBC Schweiz Ltd.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Slovenija d.o.o.	entitate sub control comun
Frigoglass SAIC	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
Coca Cola HBC Greece	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Cyprus	entitate sub control comun

(1) Vânzări de bunuri și servicii

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Vânzări de bunuri		
a) societatea-mamă	102.926.846	97.054.632
b) alte părți legate	<u>277.038.838</u>	<u>236.823.849</u>
Total	<u>379.965.684</u>	<u>333.878.481</u>

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Vânzări de servicii		
a) societatea-mamă	1.892.790	2.129.276
b) alte părți legate	<u>20.350.759</u>	<u>35.630.804</u>
Total	<u>22.243.549</u>	<u>37.760.080</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Cumpărări de bunuri		
a) societatea-mamă	604.407	74.177.193
b) alte părți legate	<u>88.865.092</u>	<u>125.731.152</u>
Total	<u>89.469.499</u>	<u>199.908.345</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Cumpărări de servicii		
a) societatea-mamă	37.882.963	51.610.714
b) alte părți legate	<u>18.396.090</u>	<u>18.848.753</u>
Total	<u>56.279.053</u>	<u>70.459.467</u>
 (3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii		
	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Creanțe		
a) societatea-mamă	113.796.375	74.422.685
b) alte părți legate	<u>74.357.384</u>	<u>35.947.780</u>
Total	<u>188.153.759</u>	<u>110.370.465</u>
Datorii		
a) societatea-mamă	9.826.424	17.623.065
b) entitățile asociate	<u>129.154.071</u>	<u>183.453.754</u>
Total	<u>138.980.495</u>	<u>201.076.819</u>
 (4) Împrumuturi de la părți legate		
	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Împrumuturi		
a) entitățile asociate	<u>-</u>	<u>-</u>
Dobânda de plată	5	-
Cheltuieli privind dobânzile	73.239	90.068

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

i) Casa și conturi la bănci

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Conturi curente la bănci în lei	274.228	1.079.094
Conturi curente la bănci în Valută	5.509.447	20.312.263
Numerar în casierie	672	699
Alte valori	<u>31.830</u>	<u>17.920</u>
	<u>5.816.178</u>	<u>21.409.976</u>

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

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	5.816.178	21.409.976
Descoperit de cont	<u>(43.734)</u>	<u>(41.273)</u>
	<u>5.772.443</u>	<u>21.368.703</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**j) Cheltuieli privind prestațiile externe**

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	66.666.517	89.675.335
Cheltuieli cu transportul de bunuri și Personal	31.151.229	34.041.872
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune (Nota 8 e))	20.961.172	6.717.271
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	198.592	225.068
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	7.321.702
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	12.199.481	12.084.570
Cheltuieli cu deplasări, detașări și Transferări	875.225	890.510
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	78.616	140.549
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	192.472	182.417
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.328.912	1.544.529
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	<u>551.112</u>	<u>559.160</u>
	<u>134.203.328</u>	<u>153.382.983</u>

k) Corectarea erorilor contabile aferente perioadelor anterioare

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 și la 31 decembrie 2019 nu au fost corectate erori contabile aferente anilor precedenți.

9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Activități operaționale:		
(Pierdere neta)/Profitul net	23.674.017	28.002.295
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	17.700.504	32.129.608
Ajustări de valoare privind activele circulante	380.473	4.893.247
Stocuri casate	-	1.365.107
Ajustări privind provizioanele (Câștig)/Pierdere din vânzarea de imobilizări corporale	(1.061.624)	4.942.627
(1.278.424)	(10.695)	
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	(2.729)	84.807
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(2.174.133)	4.237.104
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creanțelor și altor creanțe	2.702.370	(454.656)
Impozit pe profit	5.064.829	3.799.324
Venituri din dobânzi	-	(18.025)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>2.561.300</u>	<u>2.604.227</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	47.566.583	81.574.970
Modificări ale capitalului circulant:		
Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(3.347.641)	63.403.201
(Descreștere) în soldurile de stocuri	(34.988.776)	(40.577.744)
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(13.148.024)</u>	<u>82.931.073</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>(3.917.858)</u>	<u>187.331.500</u>

10 CONTINGENȚE

(a) **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.

În perioada iunie 2018 – Decembrie 2019, Societatea a fost supusă unei inspecții fiscale ce a avut ca obiect verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale, corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor de către Societate în ceea ce privește impozitul pe profit aferent perioadei ianuarie 2011 – decembrie 2016. În luna Decembrie 2019, urmare a finalizării inspecției fiscale, autoritățile fiscale au emis Raportul de inspecție fiscală și o Decizie de impunere prin care au stabilit o bază impozabilă suplimentară de 4.989.032 lei. Societatea a achitat debitul respectiv în 30.01.2020 dar având în vedere că nu a fost de acord cu ajustările propuse de către autoritatea fiscală, a formulat o contestație fiscală împotriva Deciziei de impunere precum și împotriva Raportului de inspecție fiscală prin care a solicitat anularea acestora. Autoritatea fiscală a respins parțial Contestația fiscală formulată de Societate pentru 1.665.073 RON și a dispus refacerea inspecției fiscale pentru suma 3.323.959 RON.

(b) **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 diferite 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.

(c) 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: Bologa MariusSemnătura: _____
Ștampila unității

ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Rădoi GabrielaCalitatea: Manager FinanciarSemnătura _____


Nr. de înregistrare în organismul profesional

Bifati numai
dacă
este cazul :

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 1.723.810

Entitatea SC FRIGOGLASS ROMANIA SRL

Adresa

Județ Timis Sector Localitate PARTA

Strada DN 59 TIMISOARA-MORAVITA Nr. KM16 Bloc Scara Ap. Telefon 0736103601

Număr din registrul comerțului J35/3275/1994 Cod unic de înregistrare 6 4 6 9 7 2 4

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2825 Fabricarea echipamentelor de ventilație și frigorifice, exclusiv a echipamentelor de uz casnic

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2825 Fabricarea echipamentelor de ventilație și frigorifice, exclusiv a echipamentelor de uz casnic

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 63.313.641

Capital subscris 1.723.810

Profit/ pierdere 28.002.295

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PERGAMALIS EKTOR

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADOI GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Kenneth Spiteri

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

417/05.01.2001

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

Semnătura electronică

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(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	4.039.069	60.860.882
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	5.627.801	15.076.951
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	391.002	130.334
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	50.376	51.134
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	10.108.248	76.119.301
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	24.635.926	25.009.955
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	42.085.200	37.530.893
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	940.840	959.825
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	9.401.652	9.819.523
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	286.819	832.351
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	77.350.437	74.152.547
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 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	87.458.685	150.271.848
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	49.067.910	41.168.185
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	10.394.420	13.980.537
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	59.018.988	92.252.807
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	1.629.953	1.965.546
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	120.111.271	149.367.075
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	199.291.381	124.830.599
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+ din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+473** - 496 + 5187)	34	34	9.546.078	13.323.948
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	208.837.459	138.154.547
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	5.816.178	21.409.976
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	334.764.908	308.931.598
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.404.833	451.693
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	43.734	41.273
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.092.894	688.194
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	237.315.724	314.810.703
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	5	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.555.619	7.704.995
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	246.007.976	323.245.165
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	90.161.765	-13.861.874
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	177.620.450	136.409.974
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	54.238.441	55.580.476
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	54.238.441	55.580.476
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	12.590.662	17.515.857
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	12.590.662	17.515.857
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.723.810	1.723.810

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	1.723.810	1.723.810
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	344.762	344.762
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	14.830.772	15.824.860
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	15.175.534	16.169.622
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	73.764.174	18.412.002
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCİȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	23.674.017	28.002.295
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	3.546.188	994.088
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	110.791.347	63.313.641
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	110.791.347	63.313.641

Suma de control F10 : 4995643776 / 22759089430

*) 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.

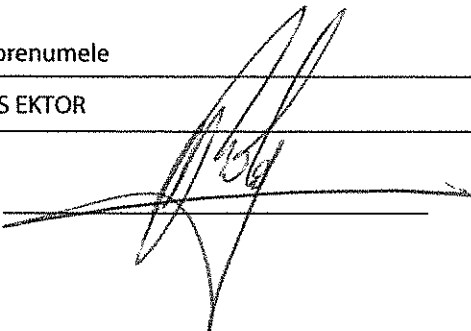
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PERGAMALIS EKTOR

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

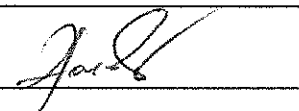
Numele și prenumele

RADOI GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
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	659.376.156	767.454.559
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	615.188.866	655.960.599
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	95.019.978	168.091.433
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	50.832.688	56.597.473
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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	38.063.355	36.733.211
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	149.442	4.866
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	5.433.529	4.249.853
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	703.022.482	808.442.489
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	342.329.979	349.115.499
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	3.260.314	3.704.935
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	2.146.993	2.522.875
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	91.333.329	137.927.180
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	915.671	606.952
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	75.629.009	72.422.564
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	74.059.969	70.921.744
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.569.040	1.500.820
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	17.700.504	32.129.608
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	17.700.504	32.129.608
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-641.400	4.893.247

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	2.630.353	5.546.531
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	3.271.753	653.284
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	142.335.250	162.570.037
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	134.203.328	153.382.983
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	3.042.976	5.831.447
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	5.088.946	3.355.607
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37		
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-1.060.457	4.942.627
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	28.019.177	14.854.859
- Venituri (ct.7812)	39	41	29.079.634	9.912.232
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	672.117.850	769.621.620
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	30.904.632	38.820.869
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	12.419	18.025
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	8.098.401	14.144.687
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	8.098.401	14.144.687
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	8.110.820	14.162.712
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	2.561.300	2.604.227
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	73.239	90.068
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	7.715.306	17.367.918
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	10.276.606	19.972.145
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	2.165.786	5.809.433

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	711.133.302	822.605.201
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	682.394.456	789.593.765
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	28.738.846	33.011.436
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	5.064.829	5.009.141
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	23.674.017	28.002.295
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 11482278929 / 22759089430

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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”.

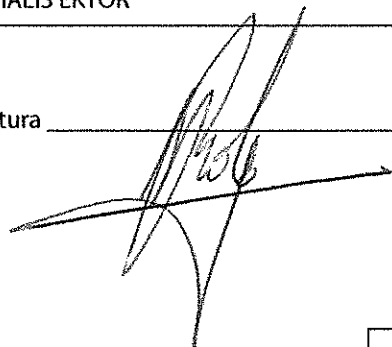
La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PERGAMALIS EKTOR

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

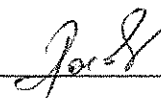
Numele și prenumele

RADOI GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		28.002.295
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	2.170.268	1.957.520	212.748
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.170.268	1.957.520	212.748
- peste 30 de zile	06	06	58.606	58.606	0
- peste 90 de zile	07	07	695.473	646.664	48.809
- peste 1 an	08	08	1.416.189	1.252.250	163.939
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati 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, contributi si taxe 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	1.316		1.373
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.128		1.165
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	3.362.700
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	208.028
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	3.362.700
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	208.028
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	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	4.616.450
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	51.133
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	233.420
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	184.017
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	5.098.386	3.276.997
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	5.090.947	3.276.997
- 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)	82	74	7.439	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	673	699
- în lei (ct. 5311)	94	85	612	551
- în valută (ct. 5314)	95	86	61	148
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	5.783.675	21.391.357
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	274.228	1.079.094
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	5.509.447	20.312.263
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	1.077.564	9.628.863
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	245.964.242	323.203.893
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	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)	108	99		
- în lei	109	100		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	201.169.598	126.898.518
- 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)	65	58	5.915.571	-5.717.026
- 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)	66	58a (308)	185.873.383	111.566.030
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	6.030.674	10.259.802
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	6.030.674	10.259.802
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70	1.385.863	1.702.779

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	5	
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105	5	
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	238.408.618	315.498.897
- 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)	118	109	65.884.667	80.601.797
- 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)	119	109a (309)	138.119.751	197.261.583
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	2.332.962	2.574.842
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	3.991.117	4.341.817
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	2.943.904	3.480.956
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	918.052	636.712
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	129.161	160.486
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		63.663
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	1.231.540	788.337
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	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)	135	124	1.231.540	788.337

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.723.810	1.723.810		
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133	1.723.810	1.723.810		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	13.035.986	13.041.929		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	1.723.810	X	1.723.810	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	1.723.810	100,00	1.723.810	100,00
- deținut de persoane fizice	164	151				
- deținut de alte entități	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)		75.480.000		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		

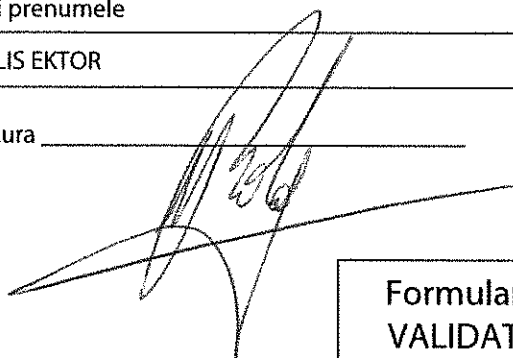
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PERGAMALIS EKTOR

Semnatura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

RADOI GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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 (FEAGA) 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, înainte de deducerea 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 „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	23.511.623	71.964.307	10.006.425	X	85.469.505
Alte imobilizari	02	20.818.118	81.742.547	72.348.084	X	30.212.581
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	166.654	73.848	189.369	X	51.133
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	44.496.395	153.780.702	82.543.878	X	115.733.219
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	528.268			X	528.268
Constructii	07	35.104.995	3.226.163			38.331.158
Instalatii tehnice si masini	08	156.197.821	8.495.462	1.686.538		163.006.745
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.592.590	332.475	249.743		2.675.322
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	9.401.652	12.991.082	12.573.210		9.819.524
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	286.819	2.205.335	1.659.803		832.351
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	204.112.145	27.250.517	16.169.294		215.193.368
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	248.608.540	181.031.219	98.713.172		330.926.587

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	19.472.553	15.142.494	10.006.425	24.608.622
Alte imobilizari	20	14.915.594	771.720	682.018	15.005.296
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	34.388.147	15.914.214	10.688.443	39.613.918
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	10.997.337	2.852.134		13.849.471
Instalatii tehnice si masini	25	114.112.620	13.049.771	1.686.538	125.475.853
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.651.751	313.489	249.743	1.715.497
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	126.761.708	16.215.394	1.936.281	141.040.821
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	161.149.855	32.129.608	12.624.724	180.654.739

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

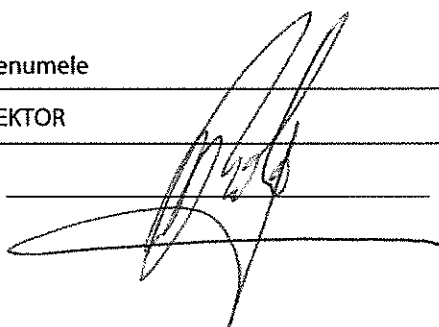
Suma de control F40 : 3737515332 / 22759089430

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PERGAMALIS EKTOR

Semnătura



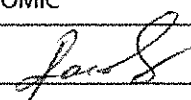
Numele si prenumele

RADOI GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**



Raportul Auditorului Independent

Către Asociații Societății Frigoglass Romania SRL

Raportare privind auditul situațiilor financiare

Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a Frigoglass Romania SRL („Societatea”), la data de 31 decembrie 2019, 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 Nota 5 a situațiilor financiare anexate.

Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- Bilanțul la 31 decembrie 2019;
- Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- Total capitalul proprii: 63.313 mii lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 28.002 mii lei;

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

Bazele opiniei

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

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

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 datoriilor sunt aferente părților afiliate. Continuitatea activității Societății și/sau performanța financiară a Societății sunt condiționate de menținerea în vîltor a acestor relații. Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

Alte aspecte

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

Administratorii sunt responsabili pentru alte 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 legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a verifica dacă Declarația Nefinanciară a fost furnizată. Declarația Nefinanciară nu a fost întocmită de Administratori.

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:

- 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;
- 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 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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 erorilor. 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. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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 îndoiele 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 și persoanelor responsabile cu guvernarea 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. AF417

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAȘ)
Auditor financiar: Spiteri Kenneth
Registrul public electronic: AF417

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.

Firmă de audit

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAȘ)
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.
Registrul public electronic: FA6

București, 16 Iunie 2020



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 28.002.295 lei.

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

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.

In anul 2019 societatea a avut o crestere comparativ cu anul 2018 in ceea ce priveste cifra de afaceri neta si activele imobilizate, astfel, cifra de afaceri neta a crescut cu 16.4% iar activele imobilizate au crescut cu 71,82%.

Analizand indicatorii de profitabilitate ai companiei, se observa o crestere a lor in anul 2019 comparativ cu anul 2018 astfel rentabilitatea capitalului angajat a crescut de la 18,97 % in anul 2018 la 29,96 % in anul 2019.

In anul 2019, compania a inregistrat un profit contabil in suma de 28.002.295 lei, comparativ cu anul 2018 in care s-a inregistrat un profit contabil suma de 23.674.017 lei.

Marja bruta din vanzari in anul 2019 este de 4.64%, putin mai mica decat in anul 2018 cand valoarea acestui indicator a fost de 4.75%. Scaderea nu este semnificativa, acest fapt justificandu-se faptului ca, compania a inregistrat in anul 2019 un profit contabil in suma de 28.002.295 lei, comparativ cu anul 2018 in care s-a inregistrat un profit contabil in suma de 23.674.017 lei, iar cifra de afaceri a crescut de la 659.376.156lei in 2018 la 767.454.559 lei in 2019.

Societatea nu are sucursale.



Prin natura activitatilor efectuate, societatea este expusa 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 2019.

Timisoara la
11.06.2020

Administrator:
Pergamalis Ektor

FRIGOGLASS ROMANIA

ADUNAREA GENERALA A ASOCIATILOR

NR..... 11 Iunie 2020

SHAREHOLDERS MEETING

No..... June 11th,2020

FRIGOINVEST HOLDINGS B.V., societate cu raspundere limitata,cu sediul in Herikerbergweg 238, Luna Arena, 1101 CM Amsterdam, Olanda, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul 24434068, reprezentata legal de **DI STAMATAKOS IOANNIS** si **DI PAUL ZWAGERMAN** , in calitate de Administratori.

FROGOINVEST HOLDINGS B.V., a private limited liability company, with head office at Herikerbergweg 238, Luna Arena, 1101 CM, Amsterdam, the Netherlands, registered with the Trade Register under number 24434068, duly represented by **Mr. STAMATAKOS IOANNIS** and **Mr. PAUL ZWAGERMAN**, in their capacity as Directors.

Si

And

FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED, societate cipriota cu sediul social in 10 Iasonos Street, Jason Building,1082, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul HE 77447, reprezentata legal de dna **CHANAKI LEMONIA NITSA** si dl **STERGIOU VASILEIOS**, in calitate de administratori.

FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED, a Cypriot company with its registered office at 10 Iasonos Street, Jason Building,1082, Nicosia Cyprus, registered with the Registration Number HE 77447, duly represented by **Mrs. CHANAKI LEMONIA NITSA** and **Mr. STERGIOU VASILEIOS**, in their capacity as Directors.

In conformitate cu articolul 13 din legea L/1990 republicata,conform Hotararii Adunarii Generale a Asociatilor, decide urmatoarele:

As per article 13 of Law L31/1990 republished, the Shareholders decide the following

- 1.) Aproba situatiile financiare pentru anul fiscal 2019, constand din Bilantul Contabil, Contul de profit si pierdere, Anexele si Notele explicative.
- 2.) Decide sa distribuie ca rezerve suma de **994.088 RON**, din profitul net pe 2019 in valoare de **28.002.295 RON**. Restul de profit net pe anul 2019, in valoare de **27.008.207 RON**, ramane nerepartizat.

- 1.) Approve Frigoglass Romania's financial statements for 2019 fiscal year, consisting in Balance Sheet, Profit & Loss Account and related Notes.
- 2.) Decide to distribute as reserves the amount of **994.088 RON**, from 2019 net profit amounting to **28.002.295 RON**. The remaining 2019 net profit amount **27.008.207 RON** will remain unassigned.

Reprezentantul legal al FRIGOINVEST HOLDINGS B.V. si FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED autorizeaza pe doamna RADOI GABRIELA, domiciliata in Timisoara, identificata cu cartea de identitate romaneasca nr. TZ 394985 si pe dl BOLOGA MARIUS, domiciliat in Tirgu Mures, identificat cu cartea de identitate romaneasca nr. MS 629994, sa duca la indeplinire prezenta hotarare si sa semneze in numele societatii toate documentele necesare referitoare la incheierea anului fiscal 2019.

Aceasta hotarare a fost adoptata in 2 (doua) exemplare.

Reprezentanti legali:

FRIGOINVEST HOLDINGS B.V.

Reprezentata prin

STAMATAKOS IOANNIS

PAUL ZWAGERMAN

Si

FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED

Reprezentata prin

CHANAKI LEMONIA NITSA

STERGIOU VASILEIOS

The legal representative of FRIGOINVEST HOLDINGS B.V. and FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED authorizes Ms. Radoi Gabriela, residing in Timisoara, identified with Romanian ID number TZ 394985 and Mr. Bologa Marius, residing in Tirgu Mures, identified with Romanian ID number MS 629994 to carry out the present decision and sign on their behalf all the necessary documents concerning the closing of the fiscal year 2019.

The present resolution was adopted in 2 (two) counterparts.

The legal representatives:

FRIGOINVEST HOLDINGS B.V.

Represented by

STAMATAKOS IOANNIS

PAUL ZWAGERMAN

And

FRIGOGLASS CYPRUS LIMITED

Represented by

CHANAKI LEMONIA NITSA

STERGIOU VASILEIOS

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2019**

Suma de control 1.723.810

Entitatea SC FRIGOGLASS ROMANIA SRL

Adresa

Județ Timis Sector Localitate PARTA

Strada DN 59 TIMISOARA-MORAVITA Nr. KM16 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J35/3275/1994

Cod unic de inregistrare 6469724

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2825 Fabricarea echipamentelor de ventilație și frigorifice, exclusiv a echipamentelor de uz casnic

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2825 Fabricarea echipamentelor de ventilație și frigorifice, exclusiv a echipamentelor de uz casnic

 Situații financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	63.313.641
Capital subscris	1.723.810
Profit/ pierdere	28.002.295

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PERGAMALIS EKTOR

Numele și prenumele

RADOI GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

RADOI GABRIELA
Semnat digital de RADOI GABRIELA
Data: 2020.06.17 13:01:36 +03'00'

Semnătura electronica

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Kenneth Spiteri

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

417/05.01.2001

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

