

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(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	60.860.882	51.026.258
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	15.076.951	24.052.383
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	130.334	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	51.134	20.987
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	76.119.301	75.099.628
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	25.009.955	24.002.192
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	37.530.893	32.661.370
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	959.825	872.952
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	9.819.523	6.415.838
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	832.351	779.621
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	74.152.547	64.731.973
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
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	150.271.848	139.831.601
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020**

**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 2020

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

Județul: Timiș
 Entitatea: Frigoglass Romania SRL
 Adresa: localitatea: Parta
DN 59 Timișoara - Moravita, 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 frigorigice,
exclusiv a echipamentelor de uz casnic
 Activitatea preponderentă efectiv
 Desfășurată: Fabricarea echipamentelor de
ventilație și frigorigice, 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 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		60.860.882	51.026.258
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		845.945	1.038.474
4. Fond comercial	04		130.334	-
5. Immobilizari necorporale in curs de executie			14.231.006	23.013.909
6. Avansuri	06		<u>51.134</u>	<u>20.987</u>
TOTAL	07	1a)	76.119.301	75.099.628
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		25.009.955	24.002.192
2. Instalații tehnice și mașini	09		37.530.893	32.661.370
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		959.825	872.952
5. Immobilizari corporale in curs de executie	12		9.819.523	6.415.838
9. Avansuri	16		<u>832.351</u>	<u>779.621</u>
TOTAL	17	1b)	<u>74.152.547</u>	<u>64.731.973</u>
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		150.271.848	139.831.601
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		41.168.185	30.732.413
2. Producția în curs de execuție	27		13.980.537	9.571.453
3. Produse finite și mărfuri	28		92.252.807	59.703.869
4. Avansuri	29		<u>1.965.546</u>	<u>2.533.700</u>
TOTAL	30		149.367.075	102.541.435
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		124.830.599	101.804.574
4. Alte creanțe	34		<u>13.323.948</u>	<u>13.260.122</u>
TOTAL	36		138.154.547	115.064.696

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
 1 din 34

BILANȚ

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2020</u> <u>(lei)</u>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	8 i)	<u>21.409.976</u>	<u>14.351.561</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		308.931.598	231.957.692
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>451.693</u>	<u>1.319.741</u>
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		451.693	1.319.741
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	4	41.273	11.426
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		688.194	2.482.113
4. Datorii comerciale – furnizori	48		314.810.703	242.236.059
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	51	4, 8 h)	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>7.704.995</u>	<u>18.980.788</u>
TOTAL	53		323.245.165	263.710.386
E. DATORII CURENTE NETE	54		(13.861.874)	(30.432.953)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		136.409.974	109.398.648
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PESTE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	4	55.580.476	-
6. Sume datorate entităților afiliate	61	4, 8 h)	-	<u>25.056.665</u>
TOTAL	64		55.580.476	25.056.665
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane	67	2	<u>17.515.857</u>	<u>16.766.136</u>
TOTAL	68		17.515.857	16.766.136

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2019 (lei)	31 decembrie 2020 (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>15.824.860</u>	<u>15.824.860</u>
TOTAL	91		16.169.622	16.169.622
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) Sold C	95		18.412.002	45.420.209
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C	97		28.002.295	4.262.204
SOLD D	98	3	-	-
REPARTIZAREA PROFITULUI	99		<u>(994.088)</u>	<u>-</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>63.313.641</u>	<u>67.575.845</u>
CAPITALURI – TOTAL	103		<u>63.313.641</u>	<u>67.575.845</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 28 mai 2021 de către:

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: _____

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Vărzaru Anca

Calitatea: Manager Financiar

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

Ștampila unității

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	8 c)	767.454.559	498.902.836
Producția vândută	02		655.960.599	443.601.932
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		168.091.433	122.849.347
Reduceri comerciale acordate	04		(56.597.473)	(67.548.443)
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	07		36.733.211	-
Sold C				
Sold D	08		-	33.071.376
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		4.866	26.574
6. Venituri din subvenții de exploatare	12	8 d)	-	4.108.194
7. Alte venituri din exploatare	13		4.249.853	5.964.565
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		808.442.489	475.930.793
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		349.115.499	142.588.697
Alte cheltuieli materiale	18		3.704.935	2.147.439
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		2.522.875	1.856.648
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		137.927.180	104.921.955
Reduceri comerciale primite	21		606.952	798.765
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		72.422.564	54.343.357
a) Salarii și indemnizații	23		70.921.744	53.259.503
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	7 c)	1.500.820	1.083.854
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1 a), 1 b)	32.129.608	31.341.837
a.1) Cheltuieli	26		32.129.608	31.341.837
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		4.893.247	(3.806.258)
b.1) Cheltuieli	29		5.546.531	1.722.802
b.2) Venituri	30		(653.284)	(5.529.060)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		<u>162.570.037</u>	<u>133.351.904</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	8 j)	153.382.983	120.887.758
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33		5.831.447	3.474.999
11.6 Alte cheltuieli	37		3.355.607	8.989.147
Ajustări privind provizioanele	39	2	<u>4.942.627</u>	<u>(749.721)</u>
- Cheltuieli	40		14.854.859	6.894.914
- Venituri	41		<u>9.912.232</u>	<u>7.644.635</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		769.621.620	465.197.093
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	43		38.820.869	10.733.700
13. Venituri din dobânzi	47		18.025	8.437
15. Alte venituri financiare	50		<u>14.144.687</u>	<u>7.342.899</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		14.162.712	7.351.336
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		2.604.227	3.200.778
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	8 h)	90.068	2.658.478
Alte cheltuieli financiare	58		<u>17.367.918</u>	<u>10.622.054</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		19.972.145	13.822.832
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Pierdere	61		5.809.433	6.471.496
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):				
- Profit			<u>33.011.436</u>	<u>4.262.204</u>
VENITURI TOTALE	62		822.605.201	483.282.129
CHELTUIELI TOTALE	63		789.593.765	479.019.925

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	64		33.011.436	4.262.204
19. Impozitul pe profit	66		<u>5.009.141</u>	<u>-</u>
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit	68		<u>28.002.295</u>	<u>4.262.204</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 28 mai 2021 de către:

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Vărzaru Anca

Calitatea: Manager Financiar

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Nota	2019 (lei)	2020 (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	187.331.500	51.059.547
Dobânzi plătite		(692.769)	(326.734)
Impozit pe profit plătit		<u>5.009.141</u>	-
Numerar net din activități de exploatare		191.647.872	50.732.813
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		(101.871.303)	(26.323.992)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		40.148	-
Încasări din dobânzi		<u>18.025</u>	<u>8.437</u>
Numerar net utilizat în activități de investiții		(101.813.130)	(26.315.555)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din împrumuturi		-	-
Împrumuturi de la părți afiliate		6.565.081	(4.968.304)
Rambursări de împrumuturi părți afiliate		(5.238.750)	(26.476.853)
Dividende plătite		<u>(75.480.000)</u>	-
Numerar net din / (utilizat în) activități de finanțare		(74.153.669)	(31.445.157)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar		15.681.072	(7.027.899)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		5.772.444	21.368.703
Efectul variației cursului de schimb asupra soldului de deschidere a numerarului		<u>(84.807)</u>	<u>(669)</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8 i)	<u>21.368.703</u>	<u>14.340.135</u>

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: _____

Ștampila unității

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
7 din 34

ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Vărzaru AncaCalitatea: Manager Financiar

Semnătura: _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

FRIGOGLOSS ROMANIA SRL

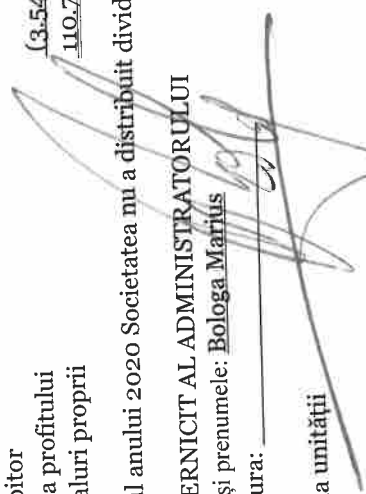
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

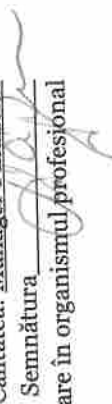
Element al <u>capitalului propriu</u>	Sold la		Reduceri/		Sold la		Reduceri/		Sold la	
	1	2	Creșteri (lei)	Distribuirii (lei)	31 decembrie 2019 (lei)	4	Creșteri (lei)	Distribuirii (lei)	31 decembrie 2020 (lei)	8
Capital subscris (Nota 6)	1.723.810	-	-	-	1.723.810	-	-	-	1.723.810	-
Rezerve din reevaluare (Nota 1 b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	344.762	-	-	-	344.762	-	-	-	344.762	-
Alte rezerve	14.830.773	994.088	-	-	15.824.861	-	-	-	15.824.861	-
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită										
Sold creditor	75.211.207	20.127.829	75.480.000	-	19.859.036	27.008.207	-	-	46.867.243	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (Nota 5 v)	(8.696.318)	-	-	-	(8.696.318)	-	-	-	(8.696.318)	-
Sold creditor	7.249.283	-	-	-	7.249.283	-	-	-	7.249.283	-
Rezultatul reportat reprezentând Pierdere ani precedenți										
Sold debitor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	23.674.017	28.002.295	23.674.017	-	28.002.295	4.262.204	28.002.295	-	4.262.204	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	(3.546.188)	994.088	3.546.188	-	(994.088)	-	994.088	-	-	-
Repartizarea profitului	110.791.346	50.118.300	102.700.205	-	63.313.641	31.270.411	28.996.383	-	67.575.845	-
Total capitaluri proprii										

În cursul anului 2020 Societatea nu a distribuit dividende.

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa MariusSemnătura: 

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele: Vărzaru Anca
Calitatea: Manager Financiar
Semnătura: 

Nr. de înregistrare în organismul profesional

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

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

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de dezvoltare (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și val. similare și alte imobilizări necorporale (lei)	Fond comercial (lei)	Imobilizări necorporale în curs (lei)	Avansuri (lei)	Total (lei)
Valoare brută						
Sold la 1 ianuarie 2020	85.469.504	14.678.235	1.303.340	14.231.006	51.134	115.733.220
Creșteri	-	-	-	15.989.253	20.987	16.010.240
Transferuri	6.512.160	694.190		(7.206.350)	-	-
Cedări, și alte reduceri	-	-	-	-	(51.133)	(51.133)
Sold la 31 decembrie 2020	91.981.664	15.372.425	1.303.340	23.013.909	20.988	131.692.326
Ajustări de valoare cumulate						
Sold la 1 ianuarie 2020	24.608.622	13.832.290	1.173.006	-	-	39.613.919
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	<u>16.346.784</u>	<u>501.661</u>	<u>130.334</u>	-	-	<u>16.978.779</u>
Sold la 31 decembrie 2020	40.955.406	14.333.951	1.303.340	-	-	56.592.698
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2020	<u>60.860.882</u>	<u>845.945</u>	<u>130.334</u>	<u>14.231.006</u>	<u>51.134</u>	<u>76.119.301</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2020	<u>51.026.258</u>	<u>1.038.474</u>	<u>-</u>	<u>23.013.909</u>	<u>20.988</u>	<u>75.099.628</u>

FRIGOGLASS ROMANIA SRL

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

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 în curs de execuție</u> (lei)	<u>Avansuri</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută						
Sold la 1 ianuarie 2020	38.859.426	163.006.746	2.675.322	9.819.524	832.351	215.193.368
Creșteri	-	-	-	4.989.567	9.293.552	14.283.119
Transferuri	1.200.055	7.052.098	141.100	(8.393.253)	-	-
Cedări și alte reduceri	-	(427.773)	-	-	(9.346.282)	(9.774.055)
Sold la 31 decembrie 2020	40.059.481	169.631.071	2.816.422	6.415.838	779.621	219.702.432
Ajustări de valoare cumulate						
Sold la 1 ianuarie 2020	13.849.471	125.475.854	1.715.497	-	-	141.040.821
Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	2.207.818	11.927.267	227.973	-	-	14.363.058
Reduceri sau reluări	-	(433.420)	-	-	-	(433.420)
Sold la 31 decembrie 2020	16.057.289	136.969.701	1.943.470	-	-	154.970.459
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2020	<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>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2020	<u>24.002.192</u>	<u>32.661.370</u>	<u>872.952</u>	<u>6.415.838</u>	<u>779.621</u>	<u>64.731.973</u>

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2020 Societatea avea gajate clădirile, conform notei 4.

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

La 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2020, Societatea nu avea echipamente utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

Intrările de imobilizări corporale cuprind:

	<u>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Achiziții finanțate prin contracte de creditate încheiate cu furnizori de imobilizări	<u>7.983.013</u>	<u>2.560.609</u>

2 PROVIZIOANE

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2020</u> (lei)	<u>în cont</u> (lei)	<u>Transferuri din cont</u> (lei)	<u>Sold la 31 decembrie 2020</u> (lei)
Provizioane pentru garanții acordate clienților	10.288.892	4.243.961	3.166.548	11.366.305
Provizioane pentru piese de schimb acordate gratuit	3.203.612	2.446.906	2.124.459	3.526.059
Provizioane pentru bonusuri angajați	<u>4.023.352</u>	<u>204.047</u>	<u>2.353.628</u>	<u>1.873.771</u>
Total	<u>17.515.857</u>	<u>6.894.914</u>	<u>7.644.635</u>	<u>16.766.136</u>

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul contabil aferent anului 2020 este profit contabil în sumă de 4.262.204 lei.

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2019 din profitul anului 2018</u> (lei)	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2020</u> (lei)
Profit net/(Pierdere neta)	28.002.295	4.262.204
Rezerve aferente profitului reinvestit	<u>994.088</u>	-
Profit nerepartizat	<u>27.008.207</u>	<u>4.262.204</u>

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2020, 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. În data de 12.02.2020, Societatea a rambursat integral creditul.
- **FRIGOINVEST HOLDINGS BV** – Creditul a fost obținut în data de 24 februarie 2020, în sumă de 10.139.100,04 EUR, cu o dobândă de 8.2770%, cu scopul creșterii lichidităților financiare. În cursul anului 2020 împrumutul a fost parțial rambursat, soldul împrumutului la 31 decembrie 2020 fiind de 5.145.614 EUR.
- **UNICREDIT BANK ROMÂNIA** – În august 2020 a fost încheiat un contract pentru o linie de credit în valoare de 4.500.000 EUR, cu o dobândă de EURIBOR 1M +2.65% pe an și o durată de utilizare de 12 luni. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2020 era 0 (zero). Împrumutul este garantat cu ipotecă mobilă pe o parte din stocuri și pe creanțe pentru un set de clienți selecționați de bancă, cu gaj pe conturile deschise de Societate la Unicredit Bank.
- **ALPHA BANK ROMÂNIA**– În octombrie 2020 a fost încheiat un contract pentru o linie de credit în valoare de 5.000.000 EUR, cu o dobândă de EURIBOR/ROBOR la 3 luni +3.25% și o durată de utilizare de 12 luni. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2020 era 0 (zero). Împrumutul este garantat cu ipotecă imobiliară pe terenul și construcțiile fabricii, cu ipotecă mobilă pe creanțe pentru un set de clienți selecționați de bancă, cu gaj pe conturile deschise de Societate la Alpha Bank.
- **ALPHA BANK ROMÂNIA** – Societatea are un deschis un contract de facilitate pentru o linie de credit multifuncțională, în valoare de 700.000 EUR (din care 70.400 EUR Alpha Card), cu o dobândă de EURIBOR la 3 luni +3.25% pe an și valabilitate până la 30.09.2021. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2020 era de 2.346,21 EUR și scrisori de garanție emise în valoare de 131.308 RON și 300.000 EUR.

5 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

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

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

(2) Utilizarea estimărilor

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

(3) Continuitatea activității

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

Efectul răspândirii COVID 19 asupra Societății este prezentat în nota 8 d), Efectele pandemiei COVID-19 asupra Societății. Societatea a experimentat o scădere a cifrei de afaceri care s-a redus cu 35% în 2020. Grupul a împrumutat Societatea din România cu 10.139.100 EUR în data de 24.02.2020, soldul total al împrumuturilor de la entitățile asociate fiind de 22.385.119 lei la 31 decembrie 2020.

Ca urmare a efectului COVID 19, grupul a experimentat o scădere a activității în lunile martie - august 2020, iar din luna septembrie Societatea și-a reluat gradual activitatea în concordanță cu sezonabilitatea activității de producție.

Societatea este finanțată de către Grup și susținută în continuarea activității. Grupul consideră că a trecut peste perioada critică, iar de acum înainte se așteaptă o revenire treptată la normal.

Pe baza celor de mai sus, 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) *Proprietățile intelectuale*

Proprietățile intelectuale se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Proprietățile 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 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 dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

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

(4) Costurile îndatorării

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

(5) Active vândute și închiriate în regim de leasing

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

D Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

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

E Stocuri

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

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

F Creanțe comerciale

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

G Investiții financiare pe termen scurt

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

H Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

I Capital social

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

J Dividende

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

K Împrumuturi

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

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

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 locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locator) 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.

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

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

R Cifra de afaceri

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

S Cheltuieli de exploatare

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

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

T Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

U Corectarea erorilor contabile

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

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

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

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

6 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2020 era de 1.723.810 lei (31 decembrie 2019: 1.723.810 lei) reprezentând 172.381 părți sociale (31 decembrie 2019: 172.381 părți sociale). Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2020. Toate părțile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/parte socială (31 decembrie 2019: 10 lei/parte socială).

Structura asociaților la 31 decembrie 2020 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>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și beneficiile:</i>		
Directori	<u>6.706.944</u>	<u>6.295.184</u>

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>	<u>204.090</u>	<u>394.409</u>

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

La 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2020, Societatea nu avea avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

c) Salariați

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Personal administrativ	236	177
Personal în producție	<u>1.137</u>	<u>865</u>
	<u>1.373</u>	<u>1.042</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Cheltuieli cu asigurările sociale	<u>1.500.820</u>	<u>1.083.854</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 mamă este Frigoinvest Holdings BV, adresa Herikerbergweg 238 Luna Arena 1101CM AMSTERDAM, Olanda. Ultimul deținător 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>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Producția vândută	655.960.599	443.601.932
Venituri din vânzarea mărfurilor	168.091.433	122.849.347
Reduceri comerciale acordate	<u>(56.597.473)</u>	<u>(67.548.443)</u>
Total	<u>767.454.559</u>	<u>498.902.836</u>

Din totalul cifrei de afaceri, 85.84% se realizează în relație cu clienți din afara României (2019: 85.97%).

d) Efectele pandemiei COVID-19 asupra Societății

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 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 martie 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.

Astfel că am recurs la pilotarea activității anului 2020 în funcție de noile condiții economice, după cum urmează:

- Începând cu martie 2020, livrările către parteneri au fost gradual diminuate datorită restricțiilor impuse de țările europene, valoarea vânzătorilor în perioada martie – aprilie 2020 scăzând cu 35% față de aceeași perioadă a anului trecut;
- Ca urmare a scaderii activității companiei datorată Covid-19, în perioada mai-iunie 2020, Societatea a adoptat măsuri de ajustare a numărului de angajați, ca urmare a pandemiei, dar și ca urmare a evaluărilor anuale.

Efectele Covid-19 s-au resimțit și asupra Societății, care a înregistrat reduceri ale volumului de activitate începând cu luna martie 2020, cifra de afaceri a anului 2020 scăzând cu 35% față de 2019.

În contextul Stării de urgență, Societatea a beneficiat în anul 2020 de prevederile OUG 30/2020 referitoare la acordarea șomajului tehnic și care prevede că valoarea indemnizației pentru șomajul tehnic, suportată de stat, nu poate fi mai mare de 75% din câștigul salarial mediu brut, prevăzut de Legea bugetului asigurărilor sociale de stat nr. 6/2020. De asemenea, în contextul Stării de alertă, Societatea beneficiat de asemenea și de OUG nr. 92/2020 care prevedea că angajații care au beneficiat de șomaj tehnic, în contextul pandemiei, și cărora le-au fost menținute raporturile de muncă ulterior reluării activității de către angajatori, au beneficiat, pentru o perioadă de trei luni, de plata a 41,5% din salariul de bază corespunzător locului de muncă ocupat, dar nu mai mult de 41,5% din câștigul salarial mediu brut prevăzut de Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020 nr. 6/2020. Astfel, Societatea a încasat în anul 2020 conform schemelor de ajutor de stat descrise mai sus, suma de 4.108.194 lei împărțită după cum urmează:

- 2.610.678 lei – subvenție șomaj tehnic Covid 19 (OUG 30/2020)
- 1.497.516 lei – subvenție 41,5% pentru reluarea activității.

Conducerea monitorizează în mod constant situația și costurile semnificative ale Societății și caută modalități de a minimiza impactul pandemiei asupra continuității activității.

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>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Redevențe	5.547	36.325
Chirii	5.974.802	5.508.469
Leasing operațional	<u>736.922</u>	<u>729.259</u>
	<u>6.717.271</u>	<u>6.274.054</u>

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anii 2019 și 2020 către auditori onorarii conform contractului.

g) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2020 Societatea nu avea angajamente de capital.

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2020, 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 25.02.2021.
- scrisoare de garanție în valoare de 117.608 lei emisă de către Alpha Bank România SA în favoarea Direcției Generale de Administrare a Marilor Contribuabili, valabilă până la 25.02.2021.

- 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 Siderurgica și valabilă până la 15.07.2021.
- (iii) Angajamente legate de contractele de chirie și de leasing operational în care Societatea este locatar

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	(lei)	(lei)
Sub 1 an	5.672.988	5.061.964
Între 1 - 5 ani	<u>993.330</u>	<u>1.162.994</u>
	<u>6.666.318</u>	<u>6.224.957</u>

h) Tranzacții cu părțile legate

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

<u>Denumirea entității</u>	<u>Categorie</u>
Frigoglass Indonesia PT	entitate sub control comun
Frigoglass SA	entitate sub control comun
Frigoglass Eurasia LLC	entitate sub control comun
Frigoglass Nordic AS	entitate sub control comun
Frigoglass Iberica S.L.	entitate sub control comun
Frigoglass Ltd.	entitate sub control comun
Frigoglass GmbH	entitate sub control comun
Frigoglass Sp.zo.o.	entitate sub control comun
Frigoglass India Private Ltd.	entitate sub control comun
Scandinavian Appliances AS	entitate sub control comun
3P Frigoglass SRL	entitate sub control comun
Frigoglass South Africa (PTY) Ltd.	entitate sub control comun
Frigoglass East Africa Ltd	entitate sub control comun
Frigoglass Industries Nigeria Ltd	entitate sub control comun
Frigoglass Cipru	entitate sub control comun
Frigoglass Turkey Sogutma	entitate sub control comun
Frigoglass Ice- Cold Eq	entitate sub control comun
Coca Cola Beverages Belorussia	entitate sub control comun
Coca ColaHBC B-H d.o.oSarajevo	entitate sub control comun
Coca Cola. HBC Hungary KFT	entitate sub control comun

<u>Denumirea entității</u>	<u>Categorie</u>
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 Bottlers Chișinău SRL	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Italia SRL	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Hrvatska d.o.o.	entitate sub control comun
COCA-COLA BEVERAGES HOLDING II B.V.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Austria GmbH	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Cesko a Slovensko sro	entitate sub control comun
Coca Cola HBC Ceska a Slovensko sro	entitate sub control comun
Coca Cola HBC AG	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Ireland Ltd.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Northern Ireland Ltd.	entitate sub control comun
Coca-Cola HBC Polska sp z.o.o.	entitate sub control comun
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>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Vânzări de bunuri		
<i>a) societatea-mamă</i>	97.054.632	3.703
<i>b) alte părți legate</i>	<u>236.823.849</u>	<u>192.257.347</u>
Total	<u>333.878.481</u>	<u>192.261.050</u>

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	(lei)	(lei)
Vânzări de servicii		
a) societatea-mamă	2.129.276	7.145.005
b) alte părți legate	<u>35.630.804</u>	<u>35.239.757</u>
Total	<u>37.760.080</u>	<u>42.384.762</u>
 (2) Cumpărări de bunuri și servicii		
	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	(lei)	(lei)
Cumpărări de bunuri		
a) societatea-mamă	74.177.193	864.567
b) alte părți legate	<u>125.731.152</u>	<u>98.026.830</u>
Total	<u>199.908.345</u>	<u>98.891.397</u>
	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	(lei)	(lei)
Cumpărări de servicii		
a) societatea-mamă	51.610.714	39.384.020
b) alte părți legate	<u>18.848.753</u>	<u>15.013.470</u>
Total	<u>70.459.467</u>	<u>54.397.490</u>
 (3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii		
	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe		
a) societatea-mamă	74.422.685	20.552.279
b) alte părți legate	<u>35.947.780</u>	<u>51.523.769</u>
Total	<u>110.370.465</u>	<u>72.076.048</u>
Datorii		
a) societatea-mamă	17.623.065	15.817.152
b) entitățile asociate	<u>183.453.754</u>	<u>184.980.127</u>
Total	<u>201.076.819</u>	<u>200.797.279</u>

(4) Împrumuturi de la părți legate

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Împrumuturi		
<i>a) entitățile asociate</i>	-	<u>22.385.119</u>
Dobânda de plată	-	2.671.546
Cheltuieli privind dobânzile	90.068	2.658.478

i) Casa și conturi la bănci

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Conturi curente la bănci în lei	1.079.094	1.843.231
Conturi curente la bănci în valută	20.312.263	12.390.137
Numerar în casierie	699	166
Alte valori	<u>17.920</u>	<u>118.027</u>
	<u>21.409.976</u>	<u>14.351.561</u>

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

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	21.409.976	14.351.561
Descoperit de cont	<u>(41.273)</u>	<u>(11.426)</u>
	<u>21.368.703</u>	<u>14.340.135</u>

j) Cheltuieli privind prestațiile externe

	<u>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	89.675.335	73.954.576
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	34.041.872	22.424.438
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune (Nota 8 e))	6.717.271	6.274.054
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	225.068	126.476
Cheltuieli cu studiile și cercetările	7.321.702	5.597.348
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	12.084.570	9.588.437
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	890.510	302.374
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	140.549	23.108
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	182.417	133.142
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.544.529	1.865.729
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	<u>559.160</u>	<u>598.076</u>
	<u>153.382.083</u>	<u>120.887.758</u>

k) Corectarea erorilor contabile aferente perioadelor anterioare

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2020 nu au fost corectate erori contabile aferente anilor precedenți.

9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Activități operaționale:		
(Pierdere neta)/Profitul net	28.002.295	4.262.204
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	32.129.608	31.341.837
Ajustări de valoare privind activele circulante	4.893.247	(3.806.258)
Stocuri casate	1.365.107	5.450.244
Ajustări privind provizioanele	4.942.627	(927.019)
(Câștig)/Pierdere din vânzarea de imobilizări corporale	(10.695)	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	84.807	669
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	4.237.104	1.198.584
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creanțelor și altor creanțe	(454.656)	684.739
Impozit pe profit	3.799.324	-
Venituri din dobânzi	(18.025)	(8.437)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>2.604.227</u>	<u>3.200.778</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	81.574.970	41.397.341
Modificări ale capitalului circulant:		
Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	63.403.201	29.461.241
(Descreștere) în soldurile de stocuri	(40.577.744)	38.184.498
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>82.931.073</u>	<u>(57.983.533)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>187.331.500</u>	<u>51.059.547</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 supusa 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 valoare suplimentară a obligației fiscale 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 lei, returnând diferența inițial platită de către Societate. În urma refacerii inspecției fiscale desfășurată în perioada septembrie – noiembrie 2020, Autoritatea fiscală a diminuat valoarea obligației suplimentare fiscale la nivelul sumei 1.120.696 RON, debit achitat de Societate în ianuarie 2021 și ulterior contestat fiscal.

(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: _____


Stampila unității

ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Vărzaru AncaCalitatea: Manager FinanciarSemnătura _____


Nr. de înregistrare în organismul profesional



Raportul Auditorului Independent

Către Asociații Societății Frigoglass Romania SRL

Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a Frigoglass Romania SRL („Societatea”), la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 5 a situațiilor financiare.

Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- bilanțul la 31 decembrie 2020;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 67.576 mii lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 4.262 mii lei.

Societatea are sediul social în Sat Parța, Comuna Parța, DN 59 Timișoara - Moravița, KM 16, Județ Timiș și codul unic de identificare fiscală RO6469724.

Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („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 Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.

PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.

Ana Tower, etaj 24/3, Bd. Poligrafiei nr. 1A, sector 1, 013704 București, România
EUID ROONRC.J40/17223/1993, C.I.F. RO4282940, capital social 7.630 Lei
T: +40 21 225 3000, F: +40 21 225 3600, www.pwc.ro

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

Alte aspecte

Situațiile financiare 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 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. Alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste 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 întocmită. Declarația Nefinanciară nu a fost întocmită.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este să aprecieze dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit 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, 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 răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 5 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea 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.

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

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

Comunicăm 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.

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 (ASPAAAS)
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.
Registrul public electronic: FA6

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 (ASPAAAS)
Auditor financiar: Spiteri Kenneth
Registrul public electronic: AF417

București, 28 mai 2021



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. Fondurile societatii au fost gospodarite judicios.

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

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

Societatea a realizat un profit net in valoare de 4.262.204 lei, sub nivelul prevederilor din bugetul de venituri si cheltuieli, ca urmare a schimbarilor majore in lumea financiara datorate noului virus Covid-19.

Astfel, in anul 2020 societatea a avut o scadere comparativ cu anul 2019 in ceea ce priveste cifra de afaceri neta si activele imobilizate; astfel, cifra de afaceri neta a scazut cu 35% iar activele imobilizate au scazut cu 6.94%.

Analizand indicatorii de profitabilitate ai companiei, se observa o scadere a lor in anul 2020 comparativ cu anul 2019, astfel: rentabilitatea capitalului angajat a scazut de la 29.96 % in anul 2019 la 8.06 % in anul 2020, iar marja bruta a vanzarilor a scazut de la 4.64% in 2019 la 1.50% in 2020.

Societatea nu are sucursale.

Prin natura activitatilor efectuate, societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata 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 supusa 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 2020.

Timisoara la
28.05.2021


Administrator:
Pergamalis Ektor


Frigoglass Romania SRL	Frigoglass Romania SRL
<p>Adunarea Generala a Asociatilor Nr. ... din ... mai 2021</p>	<p>Shareholders Meeting No. ... May 2021</p>
<p>Frigoinvest Holdings B.V., societate cu raspundere limitata, cu sediul social in 1101 CM Amsterdam, Herikerbergweg 238, Luna Arena, Olanda, inregistrata la Registrul Comertului Olandez sub numarul 24434068, legal reprezentata de dl. Stamatakos Ioannis si dl. Zwagerman Paul, in calitate de Administratori</p>	<p>Frigoinvest Holdings B.V., a private limited liability company, with headquarters located in 1101 CM Amsterdam, 238 Herikerbergweg, Luna Arena, Netherlands, registered with the Netherlands Trade Registry under the number 24434068, duly represented by Mr. Stamatakos Ioannis and Mr. Zwagerman Paul, in their capacity as Directors</p>
<p>si</p>	<p>and</p>
<p>Frigoglass Cyprus Limited, o societate cipriota cu sediul social in 1082 Nicosia, 10 Iasonos Street, Jason Building, Cipru, inregistrata la Registrul Comertului Cipriot sub numarul 77447, legal reprezentata de dl. Stamatakos Ioannis si dl. Stergiou Vasileios, in calitate de Administratori</p>	<p>Frigoglass Cyprus Limited, a Cypriot company, with headquarters located in 1082 Nicosia, 10 Iasonos Street, Jason Building, Cyprus, registered with the Cyprus Trade Registry under the number 77447, duly represented by Mr. Stamatakos Ioannis and Mr. Stergiou Vasileios, in their capacity as Directors</p>
<p>In conformitate cu articolul 13 din legea L31/1990, conform Hotararii Generale a Asociatilor, decide urmatoarele:</p>	<p>As per article 13 of Law L31/1990 republished, the Shareholders decide the following:</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. Aproba situatiile financiare pentru anul fiscal 2020, constand din bilantul contabil, contul de profit si pierdere, anexele si notele explicative. 2. Decide ca profitul net pe anul 2020 in valoare de 4.262.204 RON sa ramana nerepartizat. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Approve Frigoglass Romania's financial statements for 2020 fiscal year, consisting in Balance Sheet, Profit & Loss Account and related Notes. 2. Decide that the 2020 net profit amount of 4.262.204 RON will remain unassigned.
<p>Reprezentantul legal al Frigoinvest Holdings B.V. si Frigoglass Cyprus Limited</p>	<p>The legal representative of Frigoinvest Holdings B.V. and Frigoglass Cyprus</p>

autorizeaza pe dna. VARZARU ANCA, domiciliata in Timisoara, identificata cu cartea de identitate romaneasca nr. TZ 290097 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 2020.


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

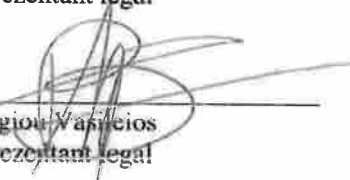
Frigoinvest Holdings B.V.

Semnatura: 
Nume: dl. Stamatakos Ioannis
Calitatea: reprezentant legal

Semnatura: 
Nume: dl. Zwagerman Paul
Calitatea: reprezentant legal

Frigoglass Cyprus Limited


Semnatura: 
Nume: dl. Stamatakos Ioannis
Calitatea: reprezentant legal


Semnatura: 
Nume: dl. Stergion Vasileios
Calitatea: reprezentant legal

Limited authorizes Ms. VARZARU ANCA, residing in Timisoara, identified with Romanian ID no. TZ 290097 and Mr. BOLOGA MARIUS, residing in Tirgu Mures, identified with Romanina ID no. MS 629994 to carry out the present decision and sign on their behalf all the necessary documents concening the closing of fiscal year 2020.


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


Frigoinvest Holdings B.V.

Signature: 
Name: Mr. Stamatakos Ioannis
Title: legal representative

Signature: 
Name: Mr. Zwagerman Paul
Title: legal representative

Frigoglass Cyprus Limited

Signature: 
Name: Mr. Stamatakos Ioannis
Title: legal representative

Signature: 
Name: Mr. Stergion Vasileios
Title: legal representative