

**FRIGOGLASS ROMANIA SRL**

**SITUAȚII FINANCIARE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2021**

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

**FRIGOGLASS ROMANIA SRL**

**SITUAȚII FINANCIARE**

**31 DECEMBRIE 2021**

---

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
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 - 33

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 ventilatie și frigorifice,  
 exclusiv a echipamentelor de uz casnic  
 Activitatea preponderentă efectiv  
 Desfășurată: Fabricarea echipamentelor de  
 ventilatie și frigorifice, 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 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		51.026.258	38.055.558
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03		1.038.474	594.867
5. Imobilizari necorporale in curs de execuție			26.405.938	25.673.205
6. Avansuri	06		<u>20.987</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL</b>	07	1a)	<u>78.491.657</u>	<u>64.323.630</u>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții	08		24.002.192	20.125.529
2. Instalații tehnice și mașini	09		32.661.370	12.503.231
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		872.952	1.162.887
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12		3.023.809	2.089.342
9. Avansuri	16		<u>779.621</u>	<u>1.233.163</u>
<b>TOTAL</b>	17	1b)	<u>61.339.944</u>	<u>37.114.152</u>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	25		<u>139.831.601</u>	<u>101.437.782</u>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		30.732.413	39.471.265
2. Producția în curs de execuție	27		9.571.453	5.562.443
3. Produse finite și mărfuri	28		59.703.869	32.803.568
4. Avansuri	29		<u>2.533.700</u>	<u>8.162.961</u>
<b>TOTAL</b>	30		<u>102.541.435</u>	<u>86.000.237</u>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale	31		101.804.574	169.921.408
4. Alte creanțe	34		<u>13.260.122</u>	<u>69.513.302</u>
<b>TOTAL</b>	36		<u>115.064.696</u>	<u>239.434.710</u>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.  
 1 din 33

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2020</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2021</u> <u>(lei)</u>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	8 i)	<u>14.351.561</u>	<u>84.624.968</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		231.957.692	410.059.914
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>1.319.741</u>	<u>1.109.907</u>
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		1.319.741	1.109.907
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	4	11.426	14.877.137
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		2.482.113	14.911.443
4. Datorii comerciale – furnizori	48		242.236.059	312.434.810
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>18.980.788</u>	<u>15.620.317</u>
TOTAL	53		263.710.386	357.843.706
E. ACTIVE / (DATORII) CURENTE NETE	54		(30.432.953)	53.326.115
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		109.398.648	154.763.897
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PESTE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	4	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate	61	4, 8 h)	<u>25.056.665</u>	<u>27.326.517</u>
TOTAL	64		25.056.665	27.326.517
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane	67	2	<u>16.766.136</u>	<u>24.005.937</u>
TOTAL	68		16.766.136	24.005.937

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## BILANȚ

(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
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>18.432.011</u>
TOTAL	91		16.169.622	18.776.773
V. PROFITUL SAU PIERDEREA				
REPORTAT(Ă) Sold C	95		45.420.209	39.582.413
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA				
SFÂRȘITUL PERIOADEI				
DE RAPORTARE				
<u>SOLD C</u>	97		4.262.204	45.955.598
<u>SOLD D</u>	98	3	-	-
Repartizarea profitului	99		-	<u>(2.607.151)</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>67.575.845</u>	<u>103.431.443</u>
CAPITALURI – TOTAL	103		<u>67.575.845</u>	<u>103.431.443</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 31 mai 2022 de către:

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: \_\_\_\_\_

Ștampila unită



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Vărzaru Anca

Calitatea: Manager Financiar

Semnătura \_\_\_\_\_

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.  
3 din 33

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>	<u>2021</u> <u>(lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	01	8 c)	<u>498.902.836</u>	<u>573.074.443</u>
Producția vândută	02		443.601.932	367.269.628
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		122.849.347	240.616.241
Reduceri comerciale acordate	04		(67.548.443)	(34.811.426)
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
Sold C	07		-	-
Sold D	08		33.071.376	21.193.944
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		26.574	414.330
6. Venituri din subvenții de exploatare	12		4.108.194	9.808
7. Alte venituri din exploatare	13	8 d)	<u>5.964.565</u>	<u>124.693.178</u>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>	16		475.930.793	676.997.815
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		142.588.697	148.579.003
Alte cheltuieli materiale	18		2.147.439	2.282.127
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		1.856.648	1.368.452
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		104.921.955	201.085.217
Reduceri comerciale primite	21		798.765	190.486
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>54.343.357</u>	<u>49.532.862</u>
a) Salarii și indemnizații	23		53.259.503	48.497.012
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	7 c)	1.083.854	1.035.850
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1 a), 1 b)	<u>31.341.837</u>	<u>27.658.751</u>
a.1) Cheltuieli	26		31.341.837	27.658.751
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>(3.806.258)</u>	<u>7.061.575</u>
b.1) Cheltuieli	29		1.722.802	7.521.776
b.2) Venituri	30		(5.529.060)	(460.201)

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>	<u>2021</u> <u>(lei)</u>
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		<u>133.351.904</u>	<u>173.688.557</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	8 j)	120.887.758	133.333.924
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33		3.474.999	3.319.242
11.6 Alte cheltuieli	37		8.989.147	37.035.391
Ajustări privind provizioanele	39	2	<u>(749.721)</u>	<u>7.084.503</u>
- Cheltuieli	40		6.894.914	15.707.700
- Venituri	41		<u>7.644.635</u>	<u>8.623.197</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		465.197.093	618.150.561
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	43		10.733.700	58.847.254
13. Venituri din dobânzi	47		8.437	26.675
15. Alte venituri financiare	50		<u>7.342.899</u>	<u>10.883.673</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		7.351.336	10.910.348
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		3.200.778	2.706.086
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	8 h)	2.658.478	1.854.028
Alte cheltuieli financiare	58		<u>10.622.054</u>	<u>10.539.379</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		13.822.832	13.245.465
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Pierdere	61		6.471.496	2.335.117
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):				
- Profit			<u>4.262.204</u>	<u>56.512.137</u>
VENITURI TOTALE	62		483.282.129	687.908.163
CHELTUIELI TOTALE	63		479.019.925	631.396.026

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.  
5 din 33

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>	<u>2021</u> <u>(lei)</u>
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	64		4.262.204	56.512.137
19. Impozitul pe profit	66		-	10.556.539
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit	68		<u>4.262.204</u>	<u>45.955.598</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 31 mai 2022 de către:

ÎMPUTERNICIT AL ADMINISTRATORULUI

Numele și prenumele: Bologa Marius

Semnătura: \_\_\_\_\_

Ștampila unității



ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Vărzaru Anca

Calitatea: Manager Financiar

Semnătura \_\_\_\_\_



## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	<u>Nota</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>	<u>2021</u> <u>(lei)</u>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	51.059.547	78.974.239
Dobânzi plătite		(326.734)	(852.058)
Impozit pe profit plătit		-	(3.250.946)
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>		<u>50.732.813</u>	<u>74.871.235</u>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(26.323.992)	(11.103.184)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		-	(14.735)
Încasări din dobânzi		<u>8.437</u>	<u>26.675</u>
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>		<u>(26.315.555)</u>	<u>(10.991.244)</u>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>			
Încasări în numerar din împrumuturi		-	-
Împrumuturi de la părți afiliate		(4.968.304)	1.854.028
Rambursări de împrumuturi părți afiliate		(26.476.853)	-
Dividende plătite		-	(10.100.000)
<b>Numerar net din / (utilizat în) activități de finanțare</b>		<u>(31.445.157)</u>	<u>(8.245.972)</u>
<b>(Descreșterea) / Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>		<u>(7.027.899)</u>	<u>55.634.019</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		21.368.703	14.340.135
Efectul variației cursului de schimb asupra soldului de deschidere a numerarului		(669)	(226.323)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8 i)	<u>14.340.135</u>	<u>69.747.831</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 33

ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Vărzaru AncaCalitatea: Manager Financiar

Semnătura: \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020 (lei)		Creșteri (lei)		Reduceri/ Distribuiri (lei)		Sold la 31 decembrie 2020 (lei)		Creșteri (lei)		Reduceri/ Distribuiri (lei)		Sold la 31 decembrie 2021 (lei)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	15.824.861	-	-	15.824.861	-	-	-	15.824.861	2.607.151	-	-	-	-	18.432.012
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită														
Sold creditor	19.859.036	27.008.207	-	46.867.243	-	-	-	46.867.243	4.262.204	10.100.000	-	-	-	41.029.447
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (Nota 5 v)	(8.696.318)	-	-	(8.696.318)	-	-	-	(8.696.318)	-	-	-	-	-	(8.696.318)
Rezultatul reportat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare														
Sold creditor	7.249.283	-	-	7.249.283	-	-	-	7.249.283	-	-	-	-	-	7.249.283
Rezultatul reportat reprezentând Pierdere ani precedenți														
Sold debitor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar														
Sold creditor	28.002.295	4.262.204	28.002.295	4.262.204	-	-	4.262.204	45.955.598	45.955.598	4.262.204	-	-	-	45.955.598
Sold debitor	(994.088)	-	994.088	-	-	-	-	-	2.607.151	-	-	-	-	(2.607.151)
Repartizarea profitului														
Total capitaluri proprii	63.313.641	31.270.411	28.996.383	67.575.845	55.432.104	14.362.204	103.431.443							

În cursul anului 2021 Societatea nu a distribuit dividende.

## 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

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

## 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)
<b>Valoare brută</b>						
Sold la 1 ianuarie 2021	91.981.664	15.372.425	1.303.340	26.405.938	20.988	135.084.356
Creșteri	-	12.313	-	3.535.719	-	3.548.033
Transferuri	4.247.464	20.988	-	-4.268.452	-	-
Cedări, și alte reduceri	-	-	-	-	(20.988)	(20.988)
Sold la 31 decembrie 2021	96.229.128	15.405.726	1.303.340	25.673.205	-	138.611.399
<b>Ajustări de valoare cumulate</b>						
Sold la 1 ianuarie 2021	40.955.406	14.333.951	1.303.340	-	-	56.592.698
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	17.218.164	476.909	-	-	-	17.695.073
Sold la 31 decembrie 2021	58.173.570	14.810.860	1.303.340	-	-	74.287.771
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2021</b>	<u>51.026.258</u>	<u>1.038.474</u>	<u>-</u>	<u>26.405.938</u>	<u>20.988</u>	<u>78.491.657</u>
<b>Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2021</b>	<u>38.055.558</u>	<u>594.867</u>	<u>-</u>	<u>25.673.205</u>	<u>-</u>	<u>64.323.630</u>

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

## 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)
<b>Valoarea brută</b>						
Sold la 1 ianuarie 2021	40.059.481	169.631.071	2.816.422	3.023.808	779.621	216.310.402
Creșteri	-	-	-	7.806.714	4.312.335	12.119.049
Transferuri	1.133.333	5.438.498	592.757	(7.164.588)	-	-
Cedări și alte reduceri	<u>(3.973.618)</u>	<u>(119.566.899)</u>	<u>(1.219.654)</u>	<u>(1.576.592)</u>	<u>(3.858.793)</u>	<u>(130.195.556)</u>
Sold la 31 decembrie 2021	37.219.196	55.502.670	2.189.525	2.089.342	1.233.163	98.233.895
<b>Ajustări de valoare cumulate</b>						
Sold la 1 ianuarie 2021	16.057.289	136.969.701	1.943.470	-	-	154.970.459
Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	2.332.922	7.451.776	178.981	-	-	9.963.679
Reduceri sau reluări	<u>(1.296.544)</u>	<u>(101.422.038)</u>	<u>(1.095.813)</u>	-	-	<u>(103.814.395)</u>
Sold la 31 decembrie 2021	17.093.667	42.999.439	1.026.638	-	-	61.119.743
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2021</b>	<u>24.002.192</u>	<u>32.661.370</u>	<u>872.952</u>	<u>3.023.808</u>	<u>779.621</u>	<u>61.339.943</u>
<b>Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2021</b>	<u>20.125.529</u>	<u>12.503.231</u>	<u>1.162.887</u>	<u>2.089.342</u>	<u>1.233.163</u>	<u>37.114.152</u>

## Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2021 Societatea avea gajate clădirile, conform notei 4.

## Imobilizări corporale distruse

La data de 5 iunie 2021 a avut loc un incendiu la unitatea comercială de producție frigorifică a Grupului din Timișoara, România. Incendiul a produs pagube grave, în principal zonei de producție a fabricii, afectând o parte din instalațiile clădirii, utilajele și stocurile situate în zona de producție. Prejudiciul total aferent imobilizărilor corporale și stocurilor distruse este evaluat (Valoarea contabilă netă) la 66.3 milioane lei. Conducerea a ajuns la un acord cu compania de asigurari pentru o despăgubire de 207.9 de milioane lei pentru daune materiale, inclusiv stocurile.

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

La 31 decembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2021, Societatea nu avea echipamente utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar.

**FRIGOGLASS ROMANIA SRL****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

**Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar**

Intrările de imobilizări corporale cuprind:

	<u>2020</u> (lei)	<u>2021</u> (lei)
Achiziții finanțate prin contracte de creditare încheiate cu furnizori de imobilizări	2.560.609	1.768.135

**2 PROVIZIOANE**

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2021</u> (lei)	<u>în cont</u> (lei)	<u>Transferuri din cont</u> (lei)	<u>Sold la 31 decembrie 2021</u> (lei)
Provizioane pentru garanții acordate clienților	11.366.305	11.853.177	7.507.123	15.712.359
Provizioane pentru piese de schimb acordate gratuit	3.526.059	2.752.186	1.278.549	4.999.696
Provizioane pentru bonusuri angajați	<u>1.873.771</u>	<u>1.640.037</u>	<u>219.926</u>	<u>3.293.882</u>
Total	<u>16.766.136</u>	<u>16.245.400</u>	<u>9.005.598</u>	<u>24.005.937</u>

**3 REPARTIZAREA PROFITULUI**

Rezultatul contabil aferent anului 2021 este profit contabil în sumă de 45.955.598 lei.

<u>Destinația</u>	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2020</u> (lei)	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2021</u> (lei)
Profit net/(Pierdere neta)	4.262.204	45.955.598
Rezerve aferente profitului reinvestit	-	<u>(2.607.151)</u>
Profit nerepartizat	<u>4.262.204</u>	<u>43.348.447</u>

#### 4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2021, 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):

- **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. În anul 2021 dobânda fost de 8.2442%, iar soldul împrumutului la 31 decembrie 2021 a fost de 5.522.628 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, fiind prelungit până în luna august 2022. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2021 era 1.503.533 EUR. 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, fiind prelungit până în luna mai 2022. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2021 era 1.500.000 EUR. 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 facilitare 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 14.01.2022, urmata de prelungiri lunare. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2021 era de 3.100,49 EUR și scrisori de garanție emise în valoare de 63.700 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

În 2021, Societatea a avut o redresare treptată după pandemia de COVID-19, după cum o demonstrează performanța sa. Cu toate acestea, COVID-19 continuă să fie o sursă de incertitudine pe termen scurt și ar putea duce la alte perturbări economice. La data de 5 iunie 2021 a avut loc un incendiu la unitatea comercială de producție frigorifică a Grupului din Timișoara, România. Incendiul a produs pagube grave, în principal zonei de producție a fabricii, afectând o parte din instalațiile clădirii, utilajele și stocurile situate în zona de producție.

Conducerea a ajuns la un acord cu compania de coasigurare pentru o despăgubire de 42 de milioane de Euro pentru daune materiale, inclusiv stocuri. În ceea ce privește cererea de despăgubire pentru întreruperea activității, conducerea lucrează îndeaproape cu reprezentanții asigurărilor pentru a finaliza în timp util procedura de compensare. Este de așteptat ca unitatea de producție să fie reconstruită și complet operațională la începutul anului 2023. Din cauza incendiului, producția necesară pentru îndeplinirea obligațiilor față de client a fost satisfăcută de către unitatea de producție a Grupului din Rusia și a fost înființată o linie de asamblare temporară în România.

Tensiunea crescută dintre Rusia și Ucraina a condus la un conflict militar în februarie 2022. Sancțiunile economice au fost impuse Rusiei de către SUA, Regatul Unit și UE, precum și alte țări, iar guvernul rus a impus contra-sanțiuni ca răspuns. Frigoglass operează o unitate de producție în Rusia prin filiala sa comercială de refrigerare, Frigoglass Eurasia LLC. După cum s-a menționat anterior, filiala Frigoglass din Rusia reprezintă în prezent principala unitate de producție a grupului în Europa și principalul furnizor al Societății pentru îndeplinirea obligațiilor față de clienții existenți.

În prezent, filiala din Rusia se confruntă cu întreruperi ale lanțului de aprovizionare privind circulația produselor și importul de materii prime și pune în aplicare planuri adecvate pentru a-și menține activitățile operaționale în țară. În plus, conducerea continuă să monitorizeze situația îndeaproape și elaborează continuu planuri de urgență în cazul unei potențiale impuneri de noi restricții. În pofida evaluării obiective a conducerii, conducerea și directorii recunosc că circumstanțele descrise mai sus, combinate cu incertitudinea rezultată din conflictul dintre Rusia și Ucraina, și durata necunoscută a acestuia, pot afecta capacitatea Societății și a Grupului pentru a-și îndeplini angajamentele financiare. Din dorința de a minimiza efectele acestor întârzieri și costuri suplimentare, Societatea a decis să achiziționeze echipamentele necesare în vederea producerii în totalitate în România a principalelor game de vitrine. Termenul estimativ de începere a producției este iulie 2022. Conducerea Societății și a grupului monitorizează în mod constant situația și iau în considerare toate opțiunile pentru a spori lichiditatea și a păstra poziția financiară a Societății.

Presupunând că nu va mai exista o deteriorare substanțială a mediului extern, inclusiv, dar fără a se limita la, conflictul dintre Rusia și Ucraina, și având în vedere că Societatea va finaliza achiziționarea și montarea echipamentele necesare în vederea producerii în totalitate în România a principalelor game de vitrine, în regim propriu, începând cu iulie 2022, Conducerea consideră că nivelurile de lichiditate așteptate ale Societății ar trebui să fie suficiente pentru a acoperi angajamentele financiare și operaționale pentru următoarele 12 luni de la data aprobării acestor situații financiare. Pe baza celor de mai sus, situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite pe baza continuității activității.

(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 3 ani.

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

**C Imobilizări corporale**

**(1) Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

#### PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

În anul 2017 Societatea a ales sa se intoarca 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 deasemenea 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 exercitiului 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.

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

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

**R Cifra de afaceri**

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

**S Cheltuieli de exploatare**

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

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

**T Cheltuieli financiare**

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

**U Corectarea erorilor contabile**

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

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

**FRIGOGLASS ROMANIA SRL****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

- 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 2021 era de 1.723.810 lei (31 decembrie 2020: 1.723.810 lei) reprezentând 172.381 părți sociale (31 decembrie 2020: 172.381 părți sociale). Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2021. Toate părțile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/parte socială (31 decembrie 2020: 10 lei/parte socială).

Structura asociațiilor la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este prezentată astfel:

	<b>Număr de părți sociale</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>Procentaj (%)</b>
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**

	<b>2020 (lei)</b>	<b>2021 (lei)</b>
<i>Cheltuiala cu salariile și beneficiile:</i>		
Directori	<u>6.295.184</u>	<u>5.544.464</u>
	<b><u>31 decembrie 2020</u></b>	<b><u>31 decembrie 2021</u></b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>	<u>394.409</u>	<u>441.902</u>



**FRIGOGLASS ROMANIA SRL**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

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

La 31 decembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2021, 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>2020</u>	<u>2021</u>
Personal administrativ	177	151
Personal în producție	<u>865</u>	<u>663</u>
	<u>1.042</u>	<u>814</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Cheltuieli cu asigurările sociale	<u>1.083.854</u>	<u>1.035.850</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>2020</u>	<u>2021</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Producția vândută	443.601.932	367.269.628
Venituri din vânzarea mărfurilor	122.849.347	240.616.241
Reduceri comerciale acordate	<u>(67.548.443)</u>	<u>(34.811.426)</u>
Total	<u><u>498.902.836</u></u>	<u><u>573.074.443</u></u>

Din totalul cifrei de afaceri, 86.2% se realizează în relație cu clienți din afara României (2020: 85.8 %).

**d) Alte venituri din exploatare**

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Venituri din despagubiri	-	123.501.650
Alte venituri din exploatare	<u>5.964.565</u>	<u>1.191.528</u>
Total	<u><u>5.964.565</u></u>	<u><u>124.693.178</u></u>

Veniturile din despagubiri sunt aferente sumelor incasate din polita de asigurari în urma incendiului ce a avut loc în luna Iunie 2021.

**e) 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, iar efectele pandemiei s-au resimțit și asupra Societății, care a înregistrat reduceri ale volumului de activitate.

Pe parcursul anului 2020 Societatea a adoptat măsuri de reducere a impactului negativ generat de pandemie, astfel încât performanța și lichiditățile Societății din 2021 nu sunt afectate față de așteptările Conducerii.

**f) Evenimente ulterioare datei bilanțului**

La data de 24 februarie 2022, Rusia a început o invazie în Ucraina, invazie condamnată pe scară largă, la nivel internațional, iar multe țări au impus sancțiuni economice Rusiei. Astfel, au existat întârzieri în fluxul de aprovizionare cu materiale și materii prime de la Frigoglass Eurasia, în timp ce costurile cu transportul au crescut semnificativ.

Din dorința de a minimiza efectele acestor întârzieri și costuri suplimentare, Societatea a decis să achiziționeze echipamentele necesare în vederea producerii în totalitate în România a principalelor game de vitrine. Termenul estimativ de începere a producției este iulie 2022.

La data aprobării acestor situații financiare, ofensiva Rusiei în Ucraina continuă, dar performanța și lichiditățile Societății din 2021 nu este afectată față de așteptările Conducerii, astfel încât nu se impune ajustarea rezultatelor.

Conducerea consideră că acest eveniment este unul ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale. Estimarea impactului potențial al acestui eveniment asupra poziției financiare și a performanței financiare ale Societății nu este fezabilă la data întocmirii acestor situații financiare. Impactul va fi determinat și inclus în situațiile financiare pentru anul 2022.

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

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli (Nota 8 j):

	<u>2020</u> <b>(lei)</b>	<u>2021</u> <b>(lei)</b>
Redevențe	36.325	58.510
Chirii	5.508.469	4.800.032
Leasing operațional	<u>729.259</u>	<u>748.930</u>
	<u>6.274.054</u>	<u>5.607.472</u>

**f) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a plătit în anii 2020 și 2021 către auditori onorarii conform contractului.

**FRIGOGLASS ROMANIA SRL**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

**g) Datorii probabile și angajamente acordate**

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2021 Societatea nu avea angajamente de capital.

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2021, 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 01.03.2022.
- scrisoare de garanție în valoare de 50.000 lei emisă de către Alpha Bank România SA în favoarea Direcției Generale de Administrare a Marilor Contribuabili, valabilă până la 01.03.2022.
- scrisoare de contragarantie în valoare de 300.000 EUR emisă de către Alpha Bank România în favoarea Unicredit Spa pentru Commit Siderurgica și valabilă până la 26.04.2022.

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

	<u>2020</u> <b>(lei)</b>	<u>2021</u> <b>(lei)</b>
Sub 1 an	5.061.964	5.777.385
Între 1 - 5 ani	<u>1.162.994</u>	<u>5.845.873</u>
	<u>6.224.957</u>	<u>11.623.259</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.

**FRIGOGLASS ROMANIA SRL****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

<b><u>Denumirea entității</u></b>	<b><u>Categorie</u></b>
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
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 ColaHBC 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 ROMANIA SRL

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

## PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

<u>Denumirea entității</u>	<u>Categorie</u>	
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	
<b>(1) Vânzări de bunuri și servicii</b>		
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Vânzări de bunuri		
<i>a) societatea-mamă</i>	3.703	15.356
<i>b) alte părți legate</i>	<u>192.257.347</u>	<u>273.133.490</u>
<b>Total</b>	<u>192.261.050</u>	<u>273.148.846</u>
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Vânzări de servicii		
<i>a) societatea-mamă</i>	7.145.005	-
<i>b) alte părți legate</i>	<u>35.239.757</u>	<u>29.252.721</u>
<b>Total</b>	<u>42.384.762</u>	<u>29.252.721</u>
<b>(2) Cumpărări de bunuri și servicii</b>		
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Cumpărări de bunuri		
<i>a) societatea-mamă</i>	864.567	-
<i>b) alte părți legate</i>	<u>98.026.830</u>	<u>167.357.638</u>
<b>Total</b>	<u>98.891.397</u>	<u>167.357.638</u>
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Cumpărări de servicii		
<i>a) societatea-mamă</i>	39.384.020	38.937.727
<i>b) alte părți legate</i>	<u>15.013.470</u>	<u>17.799.877</u>
<b>Total</b>	<u>54.397.490</u>	<u>56.737.604</u>

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

## (3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Creanțe		
a) societatea-mamă	20.552.279	20.899.905
b) alte părți legate	<u>51.523.769</u>	<u>103.768.003</u>
<b>Total</b>	<u>72.076.048</u>	<u>124.667.908</u>
Datorii		
a) societatea-mamă	15.817.152	4.113.431
b) entitățile asociate	<u>184.980.127</u>	<u>265.338.538</u>
<b>Total</b>	<u>200.797.279</u>	<u>269.451.969</u>

## (4) Împrumuturi de la părți legate

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Împrumuturi		
a) entitățile asociate	<u>22.385.119</u>	<u>22.746.910</u>
Dobânda de plată	2.671.546	4.579.607
Cheltuieli privind dobânzile	2.658.478	1.854.028

## i) Casa și conturi la bănci

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Conturi curente la bănci în lei	1.843.231	3.749.579
Conturi curente la bănci în valută	12.390.137	80.822.537
Numerar în casierie	166	-
Alte valori	<u>118.027</u>	<u>52.852</u>
	<u>14.351.561</u>	<u>84.624.968</u>

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

## FRIGOGLASS ROMANIA SRL

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	14.351.561	84.624.968
Descoperit de cont	<u>(11.426)</u>	<u>(14.877.137)</u>
	<u>14.340.135</u>	<u>69.747.831</u>
<b>j) Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
	<u>2020</u> (lei)	<u>2021</u> (lei)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	73.954.576	78.815.830
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	22.424.438	30.837.935
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune (Nota 8 e))	6.274.054	5.607.472
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	126.476	40.168
Cheltuieli cu studiile și cercetările	5.597.348	5.080.200
Cheltuieli cu colaboratorii	-	10
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	9.588.437	9.754.104
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	302.374	256.166
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	23.108	38.529
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	133.142	100.633
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.865.729	2.133.740
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	<u>598.076</u>	<u>669.137</u>
	<u>120.887.758</u>	<u>133.333.924</u>
<b>k) Corectarea erorilor contabile aferente perioadelor anterioare</b>		

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2021 nu au fost corectate erori contabile aferente anilor precedenți.



## 9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	(lei)	(lei)
<b>Activități operaționale:</b>		
(Pierdere neta)/Profitul net	4.262.204	45.955.598
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	31.341.837	27.658.751
Ajustări de valoare privind activele circulante	(3.806.258)	7.061.575
Stocuri casate	5.450.244	11.467.552
Ajustări privind provizioanele	(927.019)	7.084.503
(Câștig) din vânzarea de imobilizări corporale	-	20.960.510
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	669	249.174
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	1.198.584	(731.857)
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creanțelor și altor creanțe	684.739	1.367.073
Impozit pe profit	-	10.556.539
Venituri din dobânzi	(8.437)	(26.675)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>3.200.778</u>	<u>2.706.086</u>
<b>Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	41.397.341	134.308.829
Modificări ale capitalului circulant:		
Descreștere / (creștere) în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	28.270.704	(144.876.169)
Creștere în soldurile de stocuri	38.184.498	5.068.379
(Descreștere) / Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	(56.792.996)	<u>84.473.199</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<u>51.059.547</u>	<u>78.974.239</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. În luna martie 2022, sentința Tribunalului Timiș a fost favorabilă Societății, însă la momentul depunerii prezentelor situații financiare hotărârea nu este definitivă.

(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 Marius

Semnătura: \_\_\_\_\_

Ștampila unității



ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Vărzaru Anca

Calitatea: Manager Financiar

Semnătura \_\_\_\_\_



## Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii 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 2021, 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 2021;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalului propriu 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 2021 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 103.431 mii lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 45.956 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 6469724.

### 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, care menționează că cea mai mare parte a vânzărilor Societății și o proporție semnificativă a achizițiilor Societății se realizează în relație cu părți legate și cu alte societăți aflate sub control comun cu Societatea. De asemenea, o proporție semnificativă a creanțelor și datorilor sunt aferente acestor părți. Continuitatea activității Societății și performanța sa financiară sunt condiționate de menținerea în viitor a acestor relații. Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

---

### Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

Atragem atenția asupra Notei 5 A3) din situațiile financiare, în care se descriu factorii pe care Societatea i-a luat în considerare cu privire la aplicabilitatea utilizării ipotezei continuității activității la întocmirea situațiilor financiare. După cum este descris în nota 5 A3), filiala Grupului din Rusia, care reprezintă în prezent unul din principalii furnizori ai Societății, în urma incendiului din uzina din România din iunie 2021, se confruntă cu întreruperi ale lanțului de aprovizionare privind circulația materiilor prime și a produselor finite, ca urmare a sancțiunilor care au fost impuse Rusiei de SUA, Regatul Unit, UE și alte țări, precum și a contra sancțiunilor care au fost impuse de guvernul rus ca răspuns. Capacitatea filialei de a face față în mod eficient întreruperilor lanțului de aprovizionare, având în vedere durata necunoscută a conflictului dintre Rusia și Ucraina, pot afecta capacitatea Grupului și a Societății de a-și îndeplini angajamentele financiare și, prin urmare, de a avea un impact asupra poziției sale financiare generale. Aceasta indică existența unei incertitudini semnificative care poate pune îndoiele semnificative asupra capacității Societății și a Grupului de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la această chestiune.

---

### 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 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.

---

### 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 îndoeli 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



refectate în mod fidel.

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

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

București, 31 mai 2022