

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Datele cuprinse în situațiile financiare compuse din: bilanț, contul de profit și pierdere și note explicative, întocmite la 31.12.2016 reflectă activitatea desfășurată de ROMCOLOR 2000 SA în anul 2016 și corespund evidenței contabile organizată și condusă la zi în conformitate cu prevederile legale în vigoare, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Întreaga activitate financiar-contabilă în perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2016 a S.C. ROMCOLOR 2000 SA a avut în vedere respectarea următoarelor principii:

- Principiul continuității activității;
- Principiul permanenței metodelor;
- Principiul prudenței;
- Principiul contabilității de angajamente;
- Principiul intangibilității;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv;
- Principiul necompensării;
- Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză;
- Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție;
- Principiul pragului de semnificație.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal activitatea și în viitorul previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmarea aplicării principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Folosirea estimărilor

Întocmirea acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare necesită ca managementul Societății să facă estimări care ar putea afecta valorile raportate ale activelor și datoriilor precum și ale veniturilor și cheltuielilor aferente perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de valorile estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și eventualele ajustări necesare sunt raportate în contul de venit în perioada în care au fost înregistrate. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2016
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Capital social

La 31.12.2016, capitalul social vărsat al societății era de 8.354.410 lei format din 83.544.100 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 lei deținute de către acționarii:

Numele	Numar parti sociale	Procent	Valoare capital social [RON]
PLASTIKA KRITIS	83.533.275	99,987%	8.353.328
TEODOR VLAD	10.000	0,012%	1.000
DANIEL STOENESCU	825	0,001%	82
Total :	83.544.100	100,000%	8.354.410

Toate acțiunile sunt ordinare și nominative, au fost subscrise și contravaloarea lor vărsată integral.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați și salariile brute acordate în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016 au fost după cum urmează:

	31.12.2015		31.12.2016	
	Număr angajați	Salarii brute	Număr angajați	Salarii brute
Depart. PRODUCTIE	63	3.005.579	64	3.173.662
Depart. ADMINISTRATIV	9	1.032.639	9	1.007.163
Depart. VANZARI	10	859.983	10	1.032.088
Total	82	4.898.219	83	5.212.913

În cursul anului 2016 au mai fost acordate și tichete de masă în valoare de 172.899 RON.

Conducerea societății

În anul 2016, Societatea a fost administrată și condusă de dl. Tonescu Florin în calitate de Director General și Administrator.

Directorul general are puterea de reprezentare a Societății în relațiile cu terții, putând semna orice documente aferente derulării activității Societății, semnatura lui angajând Societatea din punct de vedere juridic.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2016
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

ANALIZA REZULTATULUI EXERCITIULUI

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
1	Cifra de afaceri neta	75.041.775	93.567.150
2	Venituri din exploatare	74.445.497	95.720.663
3	Cheltuieli din exploatare	65.244.838	84.749.992
4	Rezultat din exploatare	9.200.659	10.970.671
5	Venituri financiare	1.417.136	1.115.071
6	Cheltuieli financiare	1.133.602	1.071.736
7	Rezultat financiar	283.534	43.335
8	Total venituri	75.862.633	96.835.734
9	Total cheltuieli	66.378.440	85.821.728
10	Rezultatul brut al exercitiului	9.484.193	11.014.006
11	Impozit pe profit	1.035.046	448.821
12	Rezultatul net al exercitiului	8.449.147	10.565.185

Activitatea de exploatare

Societatea ROMCOLOR 2000 SA are ca obiect principal de activitate fabricarea si comercializarea produselor din material plastic (cod CAEN 2229).

In anul 2016 societatea ROMCOLOR 2000 SA a inregistrat o cifra de afaceri neta in valoare de 93.567.150 RON inregistrand o crestere de 25% fata de cifra de afaceri realizata in anul 2015.

Cifra de afaceri neta 2015 – 2016

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
Venituri din vânzarea produselor finite	68.809.647	73.173.586
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.143.008	7.234.822
Venituri din activități diverse	1.430.009	13.362.512
Venituri din servicii prestate	6.141	39.584
Reduceri comerciale acordate	(347.030)	(243.354)
Total	75.041.775	93.567.150

Principali indicatori financiari

Indicatori de lichiditate	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Lichiditate curentă	3,27	5,09
Lichiditate imediata	1,85	2,51

Lichiditate curentă - acest indicator exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in active curente.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2016
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Valoarea acestui indicator reflecta capacitate buna a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Lichiditate imediata - pentru acest indicator, valorile obtinute de societate reflectand o capacitate limitata de acoperire a datoriilor curente din activele curente diminuate cu stocurile.

Indicatori de risc	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Gradul de îndatorare	0%	0%
Acoperirea dobânzilor	271	263

Gradul de îndatorare - exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la incheierea exercitiului financiar.

Valoarea acestuia asigura societatii o pozitie fara grad de risc in ceea ce priveste gradul de indatorare.

Indicatori operaționali	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Viteza de rotatie stocurilor	3	3,5
Nr. de zile de stocare	122	105
Viteza de rotație a debitelor - zile	93	80
Viteza de rotație a creditelor - zile	34	28
Viteza de rotație a activelor imobilizate	2,07	2,37
Viteza de rotație a activelor totale	0,91	1,07

Nr. de zile de stocare scade in 2016 fata de 2015, ceea ce denota o buna gestiune a stocurilor.

Viteza de rotație a debitelor – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale. Se observa o scadere a numarului de zile in 2016 fata de 2015.

Viteza de rotație a creditelor – aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Se observa o scadere a numarului de zile in 2016 fata de 2015.

Viteza de rotație a activelor imobilizate / totale – calculeaza eficacitatea managementului activelor imobilizate / totale prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate / totale. Se observa o usoara crestere a vitezei de rotatie a activelor imobilizate si a celor totale in 2016 fata de 2015.

Indicatori ai profitabilității	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Rentabilitatea capitalului angajat	0,14	0,14
Marja brută din vânzări	21%	17%

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine societatea la o unitate de resurse investite.

Atunci cand marja bruta din vânzări înregistrează un nivel ridicat, inseamna ca societatea isi controleaza costurile si preturile de vanzare.

Riscuri potențiale

Riscul de piață

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

Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul valutar și de inflație

Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv euro („EUR”). Activitatea și rezultatele Companiei sunt expuse fluctuațiilor în ratele de schimb valutar ale acestor valute.

Riscul de lichiditate

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

Riscul ratei de dobândă

Riscul de dobândă are două componente:

- riscul de rată; și
- riscul fluxului de numerar.

Riscul de rată reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratei de piață a dobânzii.

Riscul fluxului de numerar reprezintă riscul variației în timp a costurilor cu dobânda.

Conducerea Societății considera ca nu are datorii financiare pe termen scurt și lung purtătoare de dobândă variabilă și fixă, care să determine expunerea Societății atât riscului de preț cât și incertitudinii fluxurilor de numerar.

Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca una dintre partile instrumentului financiar să nu își execute obligația asumată, cauzând în acest fel, celelalte părți o pierdere financiară.

Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

ORGANIZAREA SI DESFASURAREA CONTROLULUI INTERN IN CADRUL SOCIETATII

In conformitate cu Capitolul 11 a Reglementarilor contabile conforme cu Directivele europene aprobate prin OMFP 1802/2014 controlul intern al societatii vizeaza asigurarea:

1. Conformitatii cu legislatia in vigoare;
2. Aplicarii deciziilor luate de conducerea unitatii;
3. Bunei functionari a activitatii interne a entitatii;
4. Fiabilitatii informatiilor financiare;
5. Eficacitatii operatiunilor entitatii;
6. Utilizarii eficiente a resurselor;
7. Prevenirii si controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Scopul controlului intern este sa asigure coerenta obiectivelor , sa identifice factorii cheie de reusita si sa comunice managementului societatii, in timp real, informatiile referitoare la performante si perspective.

OBIECTIVELE ACTIVITATII DE CONTROL INTERN

Procedurile de control intern au ca obiectiv:

1. urmarirea inscrierii activitatii entitatii si a comportamentului personalului in cadrul definit de legislatia in vigoare, valorile, normele si regulile interne ale entitatii;
2. verificarea daca informatiile contabile, financiare si de gestiune comunicate reflecta corect activitatea si situatia entitatii.

ELEMENTE COMPONENTE ALE CONTROLULUI INTERN IN CADRUL SOCIETATII

Elementele componente care definesc modalitatea de exercitare a controlului intern:

- dezvoltarea unor proceduri adecvate, modalitati si sisteme de informare, instrumente si practici corespunzatoare;
- o definire clara a responsabilitatilor si identificarea resurselor existente;
- difuzarea interna de informatii pertinente, fiabile, a caror cunoastere permite fiecaruia sa-si exercite responsabilitatile;
- dezvoltarea unui sistem care urmareste, pe de o parte, analiza principalelor riscuri identificabile in ceea ce priveste obiectivele societatii si, pe de alta parte asigurarea existentei de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- exercitarea activitatii corespunzatoare de control, pentru fiecare proces, activitati concepute pentru a reduce riscurile susceptibile sa afecteze realizarea obiectivelor entitatii;
- o supraveghere permanenta a dispozitivului de control intern, precum si o examinare a functionarii sale.

Actiivitatile de control fac parte integranta din procesul de gestiune prin care societatea urmareste atingerea obiectivelor propuse.

Controlul vizeaza aplicarea normelor si procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice si functionale: autoritatea decizionala privind definirea pe niveluri ierarhice a aprobarilor, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2016
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Procedurile existente si care se refera la controale interne acopera urmatoarele sfere de interes:

- Procedurile referitoare elaborarea planurilor de afaceri;
- Accesul la cifrele de afaceri si segregarea responsabilitatilor angajatilor societatii este realizata in conformitate cu standardele companiei;
- Bugetele de venituri si cheltuieli sunt controlate in mod corect de responsabilii de buget;
- Au fost dezvoltate urmatoarele proceduri privind activitatile desfasurate in societate si care sa asigure controlul acestora in conformitate cu politica promovata de companie:
 - Proceduri referitoare la Mijloacele Fixe si la Obiectele de Inventar;
 - Procedura referitoare la achizitii de bunuri si servicii;
 - Procedura referitoare la plati facturi furnizori bunuri si servicii;
 - Procedura referitoare la cash management;
 - Proceduri referitoare la procesarea comenzilor;
 - Livrarea produselor;
 - Procesarea in sistemul de facturare a incasarilor de la clienti;
 - Procedura referitoare la refuzul la plata a BO si CEC-urilor introduse spre decontare in circuitul bancar;
 - Procedura privind recuperarea creantelor restante;
 - Proceduri retur marfa de la clienti;
 - Procedura privind constituirea ajustarilor pentru deprecierea creantelor – clienti;
 - Proceduri stocuri
 - Proceduri de inventariere;
 - Constituirea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor;
 - Proceduri referitoare la casarea marfurilor aflate in inventarul societatii.
 - Proceduri privind decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului;
 - Proceduri referitoare la monitorizarea parcului auto
 - Proceduri care asigura protejarea securitatii informatiei si a bunurilor mobile ale companiei;

Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant modul în care sunt aplicate procedurile de control pe toate nivelele de interes.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului cu impact semnificativ in derularea activitatii companiei.

Tonescu Florin,
Administrator

