

ROMCOLOR 2000 SA

SITUAȚIILE FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2017**

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

(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT)

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ	4
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	5 – 6
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	7
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	8
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	9 – 28
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 7

HÎRJOGHE C. IULIAN

CONSULTANT FISCAL, AUDITOR FINANCIAR, EXPERT CONTABIL

STR. SERG. DUMITRU PENE, NR.2, BL.J7, SC.B, AP.13, SECTOR 3, BUCURESTI

TELEFON: +40 (0) 728 93 88 33

hirjoghe.iulian@upcmail.ro

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ADUNAREA GENERALĂ A ACTIONARILOR
S.C. ROMCOLOR 2000 SA**

Raport asupra situatiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societatii ROMCOLOR 2000 SA ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate mai sus se refera la:

Activ net / Total capitaluri proprii:	87.383.943 lei;
Profitul net al exercițiului financiar:	10.050.768 lei.

2. In opinia noastra, situatiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2017 și performanța sa financiară, precum și fluxurile sale de trezorerie pentru anul încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Baza pentru opinie

3. Am efectuat auditul nostru conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt Standardele Internationale de Audit (ISA-uri). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform *Codului Etic al Profesionistilor Contabili* (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilitati etice conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Raport asupra raportului administratorilor

4. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerintele Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, și pentru acel control intern pe care administratorii îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este atasat prezentului raport (pag. 1 la 7) si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii nu acopera raportul administratorilor.

În legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si atasat prezentului raport (pag. 1 la 7) si raportam ca:

- a. în raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate în situatiile financiare individuale anexate;
- b. raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- c. în plus, în baza cunostintelor si înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse în raportul administratorilor care sa contina erori semnificative.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare


5. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.
6. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si utilizand contabilitatea pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

8. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

9. Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
10. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care la identificam pe parcursul auditului.

București, 16 mai 2018



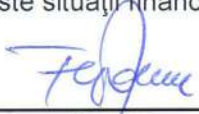
The image shows a circular official stamp of the Romanian Chamber of Financial Auditors (Camera Auditorilor Financiari din Romania). The stamp contains the text: "Camera Auditorilor Financiari din Romania", "Hirjoghe Iulian", and "Nr. 2877". A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.

Iulian Hirjoghe
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Autorizația nr. 2877/24.02.2009


ROMCOLOR 2000 SA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	7	446.431	118.476
IMOBILIZARI CORPORALE	17	39.108.050	37.546.074
IMOBILIZARI FINANCIARE	24	672	672
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25	39.555.153	37.665.222
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	30	24.439.372	31.323.107
II. CREANTE	36	21.768.087	28.475.391
IV. CASA SI CONTURI LA	40	1.550.361	1.989.432
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	41	47.757.820	61.787.930
C. CHELTUIELI IN AVANS	42	389.845	774.802
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	53	9.451.225	12.844.011
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE)	54	38.696.440	49.718.721
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	78.251.593	87.383.943
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL	85	8.354.410	8.354.410
IV. REZERVE	91	29.581.770	31.439.410
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
- Sold C	95	37.733.495	39.396.995
- Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Sold C	97	10.565.185	10.050.768
- Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	7.983.267	1.857.640
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100	78.251.593	87.383.943
CAPITALURI– TOTAL	103	78.251.593	87.383.943

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 16 mai 2018.


Tonescu Florin,
Administrador




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat:	
		31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
1. Cifra de afaceri neta	1	93.567.150	105.087.299
Productia vanduta	2	86.575.682	100.091.011
Venituri din vanzarea marfurilor	3	7.234.822	5.486.910
Reduceri comerciale acordate	4	234.354	490.622
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	7	2.102.660	1.928.500
7. Alte venituri din exploatare	13	50.853	144.079
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16	95.720.663	107.159.878
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	62.153.083	68.998.084
Alte cheltuieli materiale	18	273.448	354.738
8.b) Alte cheltuieli externe (energie si apa)	19	1.184.535	1.368.125
8.c) Cheltuieli privind marfurile	20	7.008.267	7.759.055
Reduceri comerciale primite	21	639.800	1.276.556
9. Cheltuieli cu personalul	22	6.599.405	7.539.016
a) Salarii si indemnizatii	23	5.405.779	6.148.166
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	1.193.626	1.390.850
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	25	3.734.177	4.792.422
a.1) Cheltuieli	26	3.734.177	4.792.422
10.b) Ajustari de valoare privind activele circulante	28	(807)	510.555
b.1) Cheltuieli	29	-	765.273
b.2) Venituri	30	807	254.718
11 Alte cheltuieli de exploatare	31	4.437.684	5.554.549
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	3.852.822	4.908.877
11.2. Cheltuieli cu alte impozite si taxe	33	417.571	506.060
11.6. Alte cheltuieli	37	167.291	139.612
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	84.749.992	95.599.988
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	10.970.671	11.559.890
- Pierdere	44	-	-
13. Venituri din dobanzi	47	977	403
15. Alte venituri financiare	50	1.114.094	857.223
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	1.115.071	857.626

ROMCOLOR 2000 SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat:	
		31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
17. Cheltuieli privind dobanzile	56	42.043	39.362
Alte cheltuieli financiare	58	1.029.693	751.443
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	1.071.736	790.805
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit	60	43.335	66.821
- Pierdere	61	-	-
VENITURI TOTALE	62	96.835.734	108.017.504
CHELTUIELI TOTALE	63	85.821.728	96.390.793
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit	64	11.014.006	11.626.711
- Pierdere	65	-	-
19. IMPOZITUL PE PROFIT	66	448.821	1.575.943
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	68	10.565.185	10.050.768
- Pierdere	69	-	-

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 16 mai 2018.


Tonescu Florin,
 Administrator




Mocioaca Anca,
 Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
1. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare, din care:		
Rezultatul brut inainte de impozit	11.014.006	11.626.711
Ajustari pentru:		
- amortizari	3.734.177	4.792.422
- diferente de curs - clienti/furnizori/banci	100.474	(77.165)
- rezultat net din valorificarea mijloacelor fixe	(168)	(19.362)
- cheltuieli financiare	37.511	31.510
	<u>14.886.000</u>	<u>16.354.116</u>
Variatia fondului de rulment :		
- stocuri	(4.289.692)	(6.883.735)
- creante clienti	(1.311.516)	(7.077.439)
- alte creante si chelt in avans	(347.520)	(12.187)
- datorii curente furnizori	(641.169)	1.229.491
- alte datorii	(2.588.880)	(598.644)
	<u>5.737.223</u>	<u>3.020.602</u>
Impozitul pe profit platit	(826.155)	(662.535)
Dobanzi platite	(42.043)	(39.362)
	<u>4.869.025</u>	<u>2.318.705</u>
2. Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
- achizitii de mijloace fixe	(7.112.156)	(2.903.477)
- incasari din vanzari de imobilizari	0	45.313
- dobanzi si alte venituri similare primite	4.532	7.852
	<u>(7.107,624)</u>	<u>(2.850,312)</u>
3. Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
- plati dividende	(895.540)	(918.420)
- (plati) / incasari de imprumuturi, net	(1.336.824)	1.889.098
	<u>(2.232.364)</u>	<u>970.678</u>
4. TOTAL	<u>(4.470.963)</u>	<u>439.071</u>
5. Numerar la inceputul perioadei	<u>6.021.324</u>	<u>1.550.361</u>
6. Numerar la sfarsitul perioadei	<u>1.550.361</u>	<u>1.989.432</u>

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 16 mai 2018.


Tonescu Florin,
 Administrator




Mocioaca Anca,
 Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

DENUMIRE ELEMENT	SOLD LA 01.01.2017	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2017
		TOTAL	PRIN TRANSFER	TOTAL	PRIN TRANSFER	
CAPITAL SUBSCRIS	8,354,410					8,354,410
REZERVE LEGALE	1,670,882					1,670,882
REZERVE STATUTARE SI CONTRACTUALE	-					-
ALTE REZERVE	27,910,888	1,857,640	1,857,640			29,768,528
REZULTATUL REPORTAT	37,733,495	2,581,920	2,581,920	918,420		39,396,995
PROFITUL EXERCITIULUI	10,565,185	10,050,768		10,565,185	10,565,185	10,050,768
REPARTIZAREA PROFITULUI	(7,983,267)	7,983,267	7,983,267	1,857,640	1,857,640	(1,857,640)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	78,251,593	22,473,595	12,422,827	13,341,245	12,422,825	87,383,943

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 16 mai 2018.



Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

S.C. ROMCOLOR 2000 SA are sediul social în Copaceni, Intr Salcamului nr 1, jud. Ilfov, România, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J23/986/2011, cod unic de înregistrare RO 6717137.

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

Înființată în 1994, ROMCOLOR 2000 SA, este parte a grupului PLASTIKA KRITIS, fiind lider de piață în producția și vânzarea de coloranți și aditivi pentru mase plastice pe piața din România. Participăm activ, de asemenea, și pe piețele din Bulgaria, Serbia, Ungaria, Rep. Moldova, Ucraina, Rusia, Belarus, Kazakhstan, Lituania, Letonia, Estonia, Turcia, Polonia și Grecia.

Angajamentul pentru calitate, investițiile constante în tehnologie, flexibilitatea în răspunsurile date cererilor clienților noștri au făcut din ROMCOLOR 2000 SA un partener de încredere atât pe piața internă cât și pe cea externă.

În anul 2017, 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.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare aferente anului 2017 au fost pregătite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMFP”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare neconsolidate

Bazele întocmirii situațiilor financiare neconsolidate: Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („Reglementări contabile conforme cu directivele europene”) cu modificările ulterioare

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (continuare)

OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMFP nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Moneda de prezentare

Situațiile financiare neconsolidate au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Aceste situații financiare neconsolidate sunt prezentate în lei ("RON").

Următoarele principii contabile au fost aplicate de Societate:

1) **Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2) **Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

5) Principiul intangibilității.

a) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

b) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

c) Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

7) Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) 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. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Imobilizari corporale si amortizare

Actiunile imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial, redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import si taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile si intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază în contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Imobilizarile in curs includ costul imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe care nu au fost inca puse in functiune. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizărilor. Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Amortizarea liniară este realizată prin includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei de utilizare economică a acestora.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Imobilizari corporale si amortizare (continuare)

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

	<u>Ani</u>
Cladire industrială	40
Instalații și echipamente	3 – 12
Vehicule	4 – 8
Echipamente de birou și diverse	3 – 16

Imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe sau licențe informatice precum și celelalte imobilizări necorporale înregistrate la elementul "Alte imobilizări necorporale" se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor sau pe durata celor 3 ani de durata utilă de viață de către entitatea care le deține pe baza metodei de amortizare liniară. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuarea valorii.

Imobilizari financiare

Imobilizările financiare cuprind garanțiile depuse de Romcolor la terți. Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Contracte de leasing

Leasing financiar

Leasingul financiar este operațiunea de leasing care transferă cea mai mare parte din riscurile și avantajele aferente dreptului de proprietate asupra bunului.

Reflectarea în contabilitatea locatarilor a activelor aferente operațiunilor de leasing financiar se efectuează cu ajutorul conturilor de imobilizări corporale.

Dobânzile de plătit corespunzătoare datoriilor din operațiuni de leasing financiar se înregistrează în contabilitatea locatarilor periodic, conform contabilității de angajamente, în contrapartida contului de cheltuieli.

În cazul leasingului financiar, achizițiile de către locatar de bunuri imobile și mobile sunt tratate ca investiții în imobilizări, fiind supuse amortizării pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare ale locatarului.

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

Provizioane

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligație legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesara o ieșire de resurse care incorporează beneficii economice si când poate fi făcuta o estimare credibila in ceea ce privește valoarea obligației.

Stocuri

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției. La ieșirea din patrimoniu stocurile de natura marfurilor, materiilor prime și materialelor se evaluează conform principiului costului mediu ponderat (CMP).

Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile de vânzare.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent.

Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustari de valoare pe baza estimărilor managementului Societății.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustari de valoare pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerți s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost identificate.

Numerar și echivalent de numerar

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar si depozite la vedere la bancă.

Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Conform OMFP nr. 1802/2014 toate datoriile si creantele în valută sunt reevaluate lunar folosind cursul de schimb BNR comunicat in ultima zi bancara a lunii. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente. Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la pensiile viitoare, asigurări de sănătate sau alte sau alte costuri ale forței de muncă.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.

În calculul provizionului pentru impozite s-a folosit o rată de impozit de 16%, rată aplicabilă în România începând cu data de 1 ianuarie 2005.

Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci și numai atunci când Societatea are o obligație curentă ca rezultat al unui eveniment trecut și când este probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din stingerea acestei obligații, iar valoarea la care se va realiza poate fi evaluată în mod credibil. Atunci când impactul deprecierii în timp a obligației este semnificativ, mărimea provizionului este valoarea prezentă a cheltuielilor ce vor fi necesare pentru decontarea obligației.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA, reprezentând sumele facturate terților pentru bunuri livrate sau servicii prestate, nete de rabaturile comerciale acordate odata cu factura.

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute în momentul livrării produselor, atunci când o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate bunurilor aflate în proprietate sunt transferate către client.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute prin referința la gradul de realizare atunci când acesta se poate evalua rezonabil.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic pe baza contabilității de angajament și în funcție de rata dobânzii aferente activului respectiv.

Reduceri comerciale ulterioare

Situațiile financiare întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare solicită ca reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție să diminueze costul de achiziție al bunurilor. Dacă achiziția de produse și acordarea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Reduceri comerciale ulterioare (continuare)

asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. Dacă vânzarea de produse și acordarea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile ajustează veniturile din vânzare.

Reducerile comerciale legate de prestările de servicii, primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite", respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți.

În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului care conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori - facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți - facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea, pe baza documentelor justificative. Reducerile care urmează a fi primite, înregistrate la data bilanțului în contul 408 "Furnizori - facturi nesosite", corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2016 a fost de 4.3033 RON pentru 1 USD și de 4.5411 RON pentru 1 EUR. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2017 a fost de 3.8915 RON pentru 1 USD și de 4.6597 RON pentru 1 EUR.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli.

Taxa pe valoarea adaugata

Taxa pe valoarea adaugata aferenta vanzarilor este datorata autoritatilor fiscale pe baza decontului lunar de TVA pana pe data de 25 a lunii urmatoare, indiferent de data primirii creantelor de la clienti. Cand TVA deductibila este mai mare decat TVA colectata, diferenta este rambursabila pe baza unei cereri depuse la autoritatile fiscale.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

TAXA PE VALOAREA ADAUGATA (continuare)

TVA privind vanzarile si achizițiile care nu a fost decontata la data bilanțului contabil este recunoscuta in bilant la valoare bruta si este prezentata separat ca active si pasive curente. Cand s-a constituit o ajustare pentru creantele incerte, cheltuiala cu datoriile incerte este inregistrata la valoarea bruta a creantelor, inclusiv TVA. Datoria cu TVA aferenta este mentinuta pana cand creantele respective sunt recunoscute ca si cheltuieli in scopuri fiscale.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului (evenimente care conduc la ajustarea situațiilor financiare) sunt reflectate in situațiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare sunt prezentate în note dacă sunt semnificative.

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

Valoarea reală a instrumentelor financiare

Activele financiare și datoriile financiare înregistrate in bilanțul anexat includ numerarul și echivalentele de numerar, clienții și alte conturi asimilate, furnizorii și alte conturi asimilate, datorii angajate și împrumuturile. Politicile contabile privind recunoașterea și măsurarea acestor elemente sunt prezentate in politicile contabile respective ce se regăsesc în aceasta Notă. Managementul consideră că valoarea justă a acestor instrumente aproximează valoarea lor contabilă.

3 ACTIVE IMOBILIZATE

In cursul anului 2017, mișcările imobilizărilor au fost după cum urmează:

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Alte imobilizari necorporale	1.398.301	5.428	-	1.403.729
Total	1.398.301	5.428	-	1.403.729

Intrările in valoare totala de 5.428 lei reprezinta achizitii de soft.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari necorporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Alte imobilizari necorporale	951.870	333.383	-	1.285.253
Total	951.870	333.383	-	1.285.253
Valoare neta contabila	446.431			118.476

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Terenuri	5.606.896	-	-	5.606.896
Construcții	15.849.968	-	-	15.849.968
Provizion construcții	(8.957)	-	-	(8.957)
Instalații tehnice și mașini	37.057.974	3.312.345	612.182	39.758.137
Alte instalații și mobilier	1.731.080	8.418	-	1.739.498
Avansuri si imobilizari corporale in curs	862.485	2.130.659	2.553.371	439.773
Total	61.108.403	5.451.422	3.165.553	63.394.272

Intrarile cele mai importante sunt:

- Instalatie de productie masterbatches ZSK 32-2 in valoare de 1.774.751 lei;
- Modernizarea liniei tehnologice ZSK 92 in valoare de 600.960 lei;
- Modernizarea liniei tehnologice ZSK 70 in valoare de 333.766 lei.

lesirile cele mai importante sunt: linia de productie TM37 plus cutter in valoare totala de 463.751 lei si parti din linia de productie ZSK 58 in valoare de 147.366.

Imobilizarile in curs, in valoare de 439.773 lei reprezinta un proiect de extindere depozit.

Ponderea in total activ a activelor imobilizate la 31.12.2017 este de 38% (45% in 2016).

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	1.167.671	469.837	-	1.637.508
Instalații tehnice și mașini	19.782.616	3.851.129	611.194	23.022.551
Alte instalații și mobilier	1.041.109	138.073	-	1.179.182
Total	21.991.396	4.459.039	611.194	25.839.241
Valoare neta contabila	39.108.050			37.546.074

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2017			31 decembrie 2017
Garantii	672	-	-	672
Total	672	-	-	672

4 STOCURI

Stocuri	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Materii prime si materiale	13.560.984	18.981.327
Materii prime si materiale in tranzit	1.389.884	233.231
Productie in curs de executie	256.868	338.633
Produse finite	8.471.285	10.318.019
Marfuri	768.745	603.355
Avansuri	437.795	1.527.716
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(446.189)	(679.174)
Total	24.439.372	31.323.107

5 CREANTE

Un detaliu al soldului creantelor dupa natura la data de 01 ianuarie 2017 si 31 decembrie 2017 este prezentat mai jos:

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2017	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clientsi si conturi asimilate	22.115.655	22.115.655	
Ajustari de valoare creante - clienti	(918.949)	(918.949)	
Impozit pe profit	527.900	527.900	
Debitori diversi si alte creante	43.481	43.481	
Total	21.768.087	21.768.087	

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5 CREANTE (continuare)

CREANTE	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	29.191.699	29.191.699	
Ajustări de valoare creante - clienți	(917.554)	(917.554)	
Debitori diverși și alte creante	201.246	201.246	
Total	28.475.391	28.475.391	

Ajustarea pentru deprecierea creanțelor este constituită pe baza procedurii interne a Societății și se referă atât la ajustări constituite pentru clienții acționați în instanța precum și la ajustări constituite pe baza vechimii clienților.

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar și echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Conturi la bănci în lei	1.414.908	1.472.889
Conturi la bănci în valută	125.692	500.593
Numerar în casă	3.292	7.846
Avansuri și alte valori	6.469	8.104
Total	1.550.361	1.989.432

7 CHELTUIELI IN AVANS

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 1 ianuarie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli înregistrate în avans	389.845	389.845	
Total	389.845	389.845	

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 31 decembrie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli înregistrate în avans	774.802	774.802	
Total	774.802	774.802	

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8 DATORII

Soldului datoriilor după natura la data de 01 ianuarie 2017 și 31 decembrie 2017 este prezentat mai jos:

DATORII	Sold la 1 ianuarie 2017	sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	3.206.637	3.206.637	
Avansuri de la clienți	48.226	48.226	
Furnizori	5.955.648	5.955.648	
Furnizori facturi nesoșite	(608.310)	(608.310)	
Datorii față de personal	95.884	95.884	
Impozite și taxe aferente salariilor	538.649	538.649	
TVA de plată	211.829	211.829	
Alte datorii	2.662	2.662	
Total	9.451.225	9.451.225	

DATORII	Sold la 31 decembrie 2017	sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	5.095.735	5.095.735	
Avansuri de la clienți	20.254	20.254	
Furnizori	7.671.792	7.671.792	
Furnizori facturi nesoșite	(1.094.962)	(1.094.962)	
Datorii față de personal	112.087	112.087	
Impozite și taxe aferente salariilor	1.029.584	1.029.584	
TVA de plată	-	-	
Alte datorii	9.521	9.521	
Total	12.844.011	12.844.011	

La 31 decembrie 2017 toate datoriile Societății au termen de exigibilitate sub un an.

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În 2017 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

10 CAPITAL SI REZERVE

a) Capital social

La 31.12.2017, 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.

b) Rezerva legala

La 31 decembrie 2017 rezerva legală era în sumă de 1.670.882 RON. Se poate transfera la rezerve până la 5% din profitul înainte de impozitare, până când rezerva ajunge la nivelul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor, iar utilizarea ei se face în conformitate cu reglementările în vigoare.

c) Alte Rezerve

La 31 decembrie 2017, Societatea înregistrează în contul „Alte Rezerve” suma de 29.768.528 RON, rezerve constituite atât din profitul net cât și din profitul brut, conform dispozițiilor legale. În 2017 s-a repartizat la rezerve, din profitul brut al anului 2017, suma de 1.857.640 RON reprezentând profitul reinvestit în echipamente tehnologice.

d) Rezultatul reportat

Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2016 un rezultat reportat în suma de 37.733.495 RON. Aceasta sumă a fost majorată în 2017 cu profitul contabil nerepartizat al anului 2016. Prin Hotărârea AGA nr.2 din 21.10.2017 s-a decis distribuirea de dividende din rezultatul reportat, în suma de 200.000 EUR (echivalentul a 918.420 lei). Ca urmare, la data de 31.12.2017, rezultatul reportat este de 39.396.995 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11 CIFRA DE AFACERI

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

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din vânzarea produselor finite	73.173.586	99.507.053
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.234.822	5.486.910
Venituri din activități diverse	13.362.512	574.521
Venituri din servicii prestate	39.584	9.437
Reduceri comerciale acordate	(243.354)	(490.622)
Total	93.567.150	105.087.299

În anul 2017 societatea ROMCOLOR 2000 SA a înregistrat o cifră de afaceri netă în valoare de 105.087.299 RON înregistrând o creștere de 12% față de cifra de afaceri realizată în anul 2016.

12 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Numărul mediu de salariați și salariile brute acordate în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 au fost după cum urmează:

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2017</u>	
	Număr angajați	Salarii brute	Număr angajați	Salarii brute
Depart. PRODUCTIE	64	3.173.662	68	3.517.052
Depart. ADMINISTRATIV	9	1.007.163	9	1.096.301
Depart. VANZARI	10	1.032.088	11	1.220.603
Total	83	5.212.913	88	5.833.956

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

În cursul anului 2017 au mai fost acordate și tichete de masă în valoare de 277.837 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul financiar încheiat:	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
1. Cifra de afaceri neta	93.567.150	105.087.299
2. Sold creditor/debitor -711	2.102.660	1.928.500
3. Alte venituri din exploatare si productie realizata capitaliz	50.853	144.079
4. Costul bunurilor vandute	78.064.582	87.014.089
5. Cheltuieli de distributie	3.625.182	4.471.048
6. Cheltuieli administrative	2.920.897	3.429.542
7. Alte cheltuieli de exploatare	139.331	685.309
8. Rezultatul din exploatare (1+2+3-4-5-6-7-8)	10.970.671	11.559.890

Cheltuieli privind prestațiile externe	31 dec. 2016	31 dec. 2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	186.604	213.015
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	57.435	123.626
Cheltuieli cu primele de asigurare	135.072	236.710
Cheltuieli cu studiile și cercetările	458	34.219
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	836.091	1.154.533
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	90.590	120.720
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.479.343	1.820.092
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	149.814	148.110
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	62.495	56.356
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	75.401	56.299
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	779.519	945.197
Total	3.852.822	4.908.877

14 ALTE INFORMATII

14.1. Repartizarea profitului

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017, Societatea a înregistrat un profit net în suma de 10.050.768 lei, care se va repartiza, conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, după cum urmează:

- alte rezerve în suma de 1.857.640 RON, reprezentând profitul reinvestit în echipamente tehnologice ;
- rezultatul reportat în suma de 8.193.128 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII (continuare)

14.2. Impozitul pe profit - Calcularea impozitului pe profit

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Rezultat net contabil	<u>10.565.185</u>	<u>10.050.768</u>
Venituri neimpozabile / deduceri - total	3.734.984	5.047.140
Cheltuieli nedeductibile	<u>4.307.512</u>	<u>7.283.656</u>
Rezultat impozabil	<u>11.137.713</u>	<u>12.287.284</u>
Impozit pe profit înainte de credit fiscal	<u>1.782.034</u>	<u>1.965.965</u>
Impozit pe profit scutit	1.277.323	297.222
Sponsorizari	<u>55.890</u>	<u>92.800</u>
Impozit pe profit	<u>448.821</u>	<u>1.575.943</u>

14.3. Principalii indicatori financiari

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	5,09	4,87
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2,51	2,43
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	263	296
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor	3,5	3,1
b) Nr. de zile de stocare	105	117
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	80	86
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	28	25
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,37	2,79
f) Viteza de rotatie a activelor totale	1,07	1,05
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,14	0,13
b) Rata marjei brute din vanzari	17%	17%

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII (continuare)

14.4. Parti afiliate

ROMCOLOR 2000 SA a derulat urmatoarele tranzactii cu entitati afiliate:

<u>Societatea afiliata</u>	<u>Vanzari</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare produse finite	89.585	208.424
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare materii prime / materiale	34.428	39.773
GLOBAL COLORS Z.A.O.	Prestari servicii	39.584	0
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare materii prime / materiale	13.098.108	64.605
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare produse finite	213.035	520.970
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare imobilizari corporale	0	16.242
SENKROMA A.S.	Vanzare produse finite	2.882.989	3.901.513
SENKROMA A.S.	Vanzare materii prime / materiale	82.639	151.690
SENKROMA A.S.	Vanzare imobilizari corporale	0	29.071
SENKROMA A.S.	Prestari servicii	0	9.437
SHANGHAI HITECH	Vanzare produse finite	0	4.949.353
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	Vanzare produse finite	0	1.193.108
TOTAL		16.440.368	11.084.186

<u>Societatea afiliata</u>	<u>Achizitii</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
GLOBAL COLORS POLSKA	Cumparare materii prime / materiale	12.242	0
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare imobilizari corporale	1.843.507	258.841
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare imobilizari necorporale	46.071	0
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare marfuri	6.338.217	6.541.774
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare materii prime / materiale	569.971	1.969.527
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare materii prime / materiale	8.762	0
PLASTIKA KRITIS S.A.	Achizitii servicii	20.847	96.242
RAINBOW TECHNOLOGIES	Achizitii servicii	696.600	857.990
SENKROMA A.S.	Cumparare marfuri	14.205	25.377
SENKROMA A.S.	Achizitii servicii	17.192	169.811
SHANGHAI HITECH	Cumparare materii prime / materiale	1.502	0
TOTAL		9.569.116	9.919.562

La sfarsitul exercitiului financiar soldurile cu partile afiliate erau urmatoarele:

<u>Societatea afiliata</u>	<u>Sold</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
SENKROMA A.S.	Client	933.168	1.718.854
GLOBAL COLORS POLSKA	Client	47.767	59.118
PLASTIKA KRITIS S.A.	Client	1.546	17.096
SHANGHAI HITECH	Client	0	1.004.579
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	Client	0	622.334
TOTAL		982.481	3.421.981
PLASTIKA KRITIS S.A.	Furnizor	2.821.766	2.099.718
RAINBOW TECHNOLOGIES	Furnizor	113.184	645.089
SENKROMA A.S.	Furnizor	14.561	137.606
TOTAL		2.949.511	2.882.413

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informații

Onorariile plătite auditorilor

Onorariile aferente auditului situațiilor financiare ale Societății plătite în cursul anului 2017, au fost confirmate prevederilor contractului încheiat între părți.

Mediul înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2017, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificările ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea a întocmit dosarul prețurilor de transfer pentru perioada 2012 - 2016, și consideră că tranzacțiile cu părțile afiliate au fost efectuate la valori de piață.

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 realistic. 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.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII (continuare)

14. 5. Alte informații (continuare)

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, celeilalte părți o pierdere financiară.

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți) și din fonduri depozitate la instituțiile financiare.

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

Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului (evenimente care conduc la ajustarea situațiilor financiare) sunt reflectate în situațiile financiare.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare sunt prezentate în note dacă sunt semnificative.

Până la data semnării prezentelor situații financiare nu au existat evenimente ulterioare care să genereze modificări ale acestora.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 16 mai 2018.



Tonescu Florin,
Administrator



Mocioaca Anca,
Director Economic

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Datele cuprinse în situațiile financiare compuse din: bilanț, contul de profit și pierdere și note explicative, întocmite la 31.12.2017 reflectă activitatea desfășurată de ROMCOLOR 2000 SA în anul 2017 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 2017 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 urmare aplicarea 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 31/12/2017
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Capital social

La 31.12.2017, capitalul social vărsat al societății era de 8.354.410 lei format din 83.544.100 actiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 lei detinute de catre actionarii:

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 actiunile sunt ordinare si nominative, au fost subscribe si contravaloarea lor varsata integral.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați si salariile brute acordate în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017 au fost după cum urmează:

	31.12.2016		31.12.2017	
	Număr angajați	Salarii brute	Număr angajați	Salarii brute
Depart. PRODUCTIE	64	3.173.662	68	3.517.052
Depart. ADMINISTRATIV	9	1.007.163	9	1.096.301
Depart. VANZARI	10	1.032.088	11	1.220.603
Total	83	5.212.913	88	5.833.956

In cursul anului 2017 au mai fost acordate si tichete valorice in suma de 277.837 RON.

Conducerea societatii

In anul 2017, Societatea a fost administrata si condusa de dl. Tonescu Florin in calitate de Director General si Administrator.

Directorul general are puterea de reprezentare a Societatii in relatiile cu tertii, putand semna orice documente aferente derularii activitatii Societatii, semnatura lui angajand Societatea din punct de vedere juridic.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2017
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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
1	Cifra de afaceri neta	93.567.150	105.087.299
2	Venituri din exploatare	95.720.663	107.159.878
3	Cheltuieli din exploatare	84.749.992	95.599.988
4	Rezultat din exploatare	10.970.671	11.559.890
5	Venituri financiare	1.115.071	857.626
6	Cheltuieli financiare	1.071.736	790.805
7	Rezultat financiar	43.335	66.821
8	Total venituri	96.835.734	108.017.504
9	Total cheltuieli	85.821.728	96.390.793
10	Rezultatul brut al exercitiului	11.014.006	11.626.711
11	Impozit pe profit	448.821	1.575.943
12	Rezultatul net al exercitiului	10.565.185	10.050.768

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 2017 societatea ROMCOLOR 2000 SA a inregistrat o cifra de afaceri neta in valoare de 105.087.299 RON inregistrand o crestere de 12% fata de cifra de afaceri realizata in anul 2016.

Cifra de afaceri neta 2016 – 2017

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017</u>
Cifra de afaceri		
Venituri din vânzarea produselor finite	73.173.586	99.507.053
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.234.822	5.486.910
Venituri din activități diverse	13.362.512	574.521
Venituri din servicii prestate	39.584	9.437
Reduceri comerciale acordate	(243.354)	(490.622)
Total	93.567.150	105.087.299

Principalii indicatori financiari

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	5,09	4,87
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2,51	2,43

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2017
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

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.

	<u>31 decembrie</u> <u>2016</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2017</u>
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	263	296

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.

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

	<u>31 decembrie</u> <u>2016</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2017</u>
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor	3,5	3,1
b) Nr. de zile de stocare	105	117
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	80	86
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	28	25
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,37	2,79
f) Viteza de rotatie a activelor totale	1,07	1,05

Nr. de zile de stocare creste usor in 2017 fata de 2016, fara a afecta insa 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 creste usoara a numarului de zile in 2017 fata de 2016.

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 2017 fata de 2016.

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 in 2017 fata de 2016, iar vitezei de rotatie a activelor totale ramane practic constanta.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2017
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
4. Indicators de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,14	0,13
b) Rata marjei brute din vanzari	17%	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 potentiale

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 realistic.

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

Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca una dintre partile instrumentului financiar sa nu isi execute obligația asumata , cauzând in acest fel,celelalte părți o pierdere financiara.

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, analizarea 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;

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2017
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

- o supraveghere permanenta a dispozitivului de control intern, precum si o examinare a functionarii sale.

Activitatile 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.

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 bilanțului

Nu exista evenimente ulterioare datei bilanțului cu impact semnificativ în derularea activității companiei.

Tonescu Florin,
Administrator

