

**ROMCOLOR 2000 SA**

**SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT  
LA 31 DECEMBRIE 2016**

**INTOCMITE IN BAZA ORDINULUI NR. 1802/2014 CU MODIFICARILE ULTERIOARE**

**(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL DE AUDIT)**

**CUPRINS:****PAGINA:**

RAPORTUL DE AUDIT	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 societății ROMCOLOR 2000 SA ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, 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 referă la:

Activ net / Total capitaluri proprii:	78.251.593 lei;
Profitul net al exercițiului financiar:	10.565.185 lei.

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2016 și performanța sa financiară, precum și fluxurile sale de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

*Baza pentru opinie*

3. Am efectuat auditul nostru conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România, care sunt Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili* (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

*Raport asupra raportului administratorilor*

4. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.



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

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale ale Societății nu acopera raportul administratorilor.

În legătura cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și atasat prezentului raport (pag. 1 la 7) și raportăm ca:

- a. în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b. raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- c. în plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să conțină erori semnificative.

#### *Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

#### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații 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, 10 martie 2017



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

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**BILANȚ**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr. crt.</u>	<u>Nr. rd.</u>	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
Imobilizări necorporale	07	714.443	446.431
Imobilizări corporale	17	35.462.062	39.108.050
Imobilizări financiare	24	504	672
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>25</b>	<b>36.177.009</b>	<b>39.555.153</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. Stocuri	30	20.341.830	24.439.372
II Creanțe	36	20.070.599	21.768.087
IV.Casa și conturi la bănci	40	6.021.324	1.550.361
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>41</b>	<b>46.433.753</b>	<b>47.757.820</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>42</b>	<b>235.065</b>	<b>389.845</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>	<b>53</b>	<b>14.263.878</b>	<b>9.451.225</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>54</b>	<b>32.404.940</b>	<b>38.696.440</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>55</b>	<b>68.581.949</b>	<b>78.251.593</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
I. CAPITAL:	85	8.354.410	8.354.410
IV. REZERVE	91	21.598.503	29.581.770
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	95	32.864.748	37.733.495
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	97	8.449.147	10.565.185
REPARTIZAREA PROFITULUI	99	2.684.859	7.983.267
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>100</b>	<b>68.581.949</b>	<b>78.251.593</b>
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>103</b>	<b>68.581.949</b>	<b>78.251.593</b>

**Notă:** Conform prevederilor Art. 130 din Ordinul nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, un element de bilanț, din contul de profit și pierdere pentru care nu există valoare nu trebuie prezentat, cu excepția cazului în care există un element corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 10 martie 2017.



**Tonescu Florin,**  
Administrator




**Mocioaca Anca,**  
Director Economic



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

	Nr. rd.	Anul încheiat la 31 decembrie 2015	Anul încheiat la 31 decembrie 2016
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>01</b>	<b>75.041.775</b>	<b>93.567.150</b>
Producția vândută	02	70.245.797	86.575.682
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	5.143.008	7.234.822
Reduceri comerciale acordate	04	347.030	243.354
<b>2. Venituri aferente costului producției   în curs de executie</b>	<b>07/08</b>	<b>(663.782)</b>	<b>2.102.660</b>
<b>7. Alte venituri din exploatare</b>	<b>13</b>	<b>67.504</b>	<b>50.853</b>
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>16</b>	<b>74.445.497</b>	<b>95.720.663</b>
<b>8.a) Cheltuieli cu materii prime și   materiale consumabile</b>	<b>17</b>	<b>46.682.256</b>	<b>62.153.083</b>
Alte cheltuieli materiale	18	243.907	273.448
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19	1.066.054	1.184.535
c) Cheltuieli privind mărfurile	20	4.808.917	7.008.267
Reduceri comerciale primite	21	957.824	639.800
<b>9. Cheltuieli cu personalul</b>	<b>22</b>	<b>6.176.278</b>	<b>6.599.405</b>
a) Salarii și indemnizații	23	5.087.403	5.405.779
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	1.088.875	1.193.626
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările   corporale și necorporale</b>	<b>25</b>	<b>3.244.684</b>	<b>3.734.177</b>
b) Ajustarea valorii activelor circulante	28	167.911	(807)
b. 1) Cheltuieli	29	168.911	0
b. 2) Venituri	30	1.000	807
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>31</b>	<b>3.812.655</b>	<b>4.437.684</b>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	3.436.757	3.852.822
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33	229.307	417.571
11.6 Alte cheltuieli	37	146.591	167.291
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>42</b>	<b>65.244.838</b>	<b>84.749.992</b>
<b>Profitul sau pierderea din exploatare</b>			
- Profit	43	9.200.659	10.970.671

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

13. Venituri din dobânzi	47	5.764	977
15. Alte venituri financiare	50	<u>1.411.372</u>	<u>1.114.094</u>
<b>Total venituri financiare</b>	<b>52</b>	<b><u>1.417.136</u></b>	<b><u>1.115.071</u></b>
17. Cheltuieli privind dobanzile	56	35.064	42.043
Alte cheltuieli financiare	58	<u>1.098.538</u>	<u>1.029.693</u>
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>59</b>	<b><u>1.133.602</u></b>	<b><u>1.071.736</u></b>
<b>Profitul sau pierderea financiara</b>			
- Profit	60	283.534	43.335
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>62</b>	<b><u>75.862.633</u></b>	<b><u>96.835.734</u></b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>63</b>	<b><u>66.378.440</u></b>	<b><u>85.821.728</u></b>
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA</b>			
- Profit	64	9.484.193	11.014.006
<b>19. IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>66</b>	<b><u>1.035.046</u></b>	<b><u>448.821</u></b>
<b>21. Profitul net al exercițiului financiar</b>	<b>68</b>	<b><u>8.449.147</u></b>	<b><u>10.565.185</u></b>

**Notă:** Conform prevederilor Art. 130 din Ordinul nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, un element de bilanț, din contul de profit și pierdere și, după caz, din situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru care nu există valoare nu trebuie prezentat, cu excepția cazului în care există un element corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 10 martie 2017.

  
 \_\_\_\_\_  
**Tonescu Florin,**  
 Administrator

  
 \_\_\_\_\_  
**Mocioaga Anca,**  
 Director Economic





**ROMCOLOR 2000 SA**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>1. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare, din care:</b>		
Rezultatul brut inainte de impozit	9.484.193	11.014.006
Ajustari pentru:		
- amortizari	3.244.684	3.734.177
- diferente de curs - clienti/furnizori/banci	(111.568)	100.474
- rezultat net din valorificarea mijloacelor fixe	(8.734)	(168)
- subventii	(10.757)	0
- cheltuieli financiare	(172.857)	37.511
	<u>12.424.961</u>	<u>14.886.000</u>
Variatia fondului de rulment :		
- stocuri	(1.400.486)	(4.289.692)
- creante clienti	(1.404.925)	(1.311.516)
- alte creante si chelt in avans	(104.552)	(347.520)
- datorii curente furnizori	1.513.012	(641.169)
- alte datorii	2.805.313	(2.588.880)
	<u>13.833.323</u>	<u>5.737.223</u>
Impozitul pe profit platit	(1.410.740)	(826.155)
Dobanzi platite	(35.064)	(42.043)
	<u>12.387.519</u>	<u>4.869.025</u>
<b>2. Fluxuri de numerar din activitati de investitii:</b>		
- achizitii de mijloace fixe	(7.116.605)	(7.112.156)
- incasari din vanzari de imobilizari	8.734	0
- dobanzi si alte venituri similare primite	207.921	4.532
	<u>(6.899.950)</u>	<u>(7.107,624)</u>
<b>3. Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
- plati dividende	(884.520)	(895.540)
- (plati) / incasari de imprumuturi, net	692.141	(1.336.824)
	<u>(192.379)</u>	<u>(2.232.364)</u>
<b>4. TOTAL</b>	<u>5.295.190</u>	<u>(4.470.963)</u>
<b>5. Numerar la inceputul perioadei</b>	<u>726.134</u>	<u>6.021.324</u>
<b>6. Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<u>6.021.324</u>	<u>1.550.361</u>

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 10 martie 2017.



**Tonescu Florin,**  
Administrator




**Mocioaca Anca,**  
Director Economic

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

DENUMIRE ELEMENT	SOLD LA 01.01.2016	CREȘTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2016
		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	19,927,621	7,983,267	7,893,267			27,910,888
REZULTATUL REPORTAT	32,864,748	5,764,287	5,764,287	895,540		37,733,495
PROFITUL EXERCITIULUI	8,449,147	10,565,185		8,449,147	8,449,147	10,565,185
REPARTIZAREA PROFITULUI	(2,684,859)	2,684,859	2,684,859	7,983,267	7,983,267	(7,983,267)
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>68,581,949</b>	<b>26,997,598</b>	<b>16,342,413</b>	<b>17,327,954</b>	<b>16,432,414</b>	<b>78,251,593</b>

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 10 martie 2017.

  


---

**Tonescu Florin,**  
Administrator



  


---

**Mocioaca Anca,**  
Director Economic



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

## **1. PREZENTAREA SOCIETATII**

S.C. ROMCOLOR 2000 SA are sediul social in Copaceni, Intr Salcamului nr 1, jud. Ilfov, Romania, 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 si comercializarea produselor din material plastic (cod CAEN 2229).

Înființată în 1994, ROMCOLOR 2000 SA, este parte a grupului PLASTIKA KRITIS, fiind lider de piața în producția și vânzarea de coloranți și aditivi pentru mase plastice pe piața din România. Participam 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 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.

## **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Situațiile financiare aferente anului 2016 au fost pregătite în conformitate cu Ordinul 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 raportati 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 2016**

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

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE 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 2016**  
**(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 încălcarea 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/scoatere 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 prestațiilor 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 2016**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

## **2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Imobilizari corporale si amortizare**

Activele 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 2016**  
(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.

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

---

## **2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Leasing operational**

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și 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 în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în 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 ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

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

### **Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări 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 în perioada în care au fost identificate.

### **Numerar și echivalent de numerar**

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

### **Obligații comerciale**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

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



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

---

## **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 deprecierei 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 aferentă 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 2016**  
(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 în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2016 a fost de 4.3033 RON pentru 1 USD (2015: 4.1477 RON) și respectiv de 4.5411 RON pentru 1 Euro (2015: 4.5245 RON).

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 sau nerealizate din diferențe de curs valutar, inclusiv cele pentru împrumuturi, sunt înregistrate în conturile de profit și pierdere ale anului în curs.

### **Taxa pe valoarea adăugată**

Taxa pe valoarea adăugată aferentă vânzătorilor este datorată autorităților fiscale pe baza decontului lunar de TVA până pe data de 25 a lunii următoare, indiferent de data primirii creanțelor de la clienți. Când TVA deductibilă este mai mare decât TVA colectată, diferența este rambursabilă pe baza unei cereri depuse la autoritățile fiscale.

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
**(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 achizitiile 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 2016, mișcările imobilizărilor au fost după cum urmează:

### **a) Imobilizari necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2016</b>	<b>Intrări</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>
Alte imobilizări necorporale	1.335.109	63.192	-	1.398.301
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.335.109</b>	<b>63.192</b>	<b>-</b>	<b>1.398.301</b>

Intrările in valoare totala de 63.192 lei reprezinta achizitii de soft, din care 46.071 lei de la societati din Grup.



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**3 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**a) Imobilizari necorporale (continuare)**

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2016</b>	<b>Amortizarea înregistrata in cursul anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>
Alte imobilizări necorporale	620.666	331.204	-	951.870
<b>Total</b>	<b>620.666</b>	<b>331.204</b>	<b>-</b>	<b>951.870</b>
<b>Valoare neta contabila</b>	<b>714.443</b>			<b>446.431</b>

**b) Imobilizari corporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2016</b>	<b>Intrări</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>
Terenuri	5.606.896	-	-	5.606.896
Construcții	13.885.892	1.964.076	-	15.849.968
Provizion construcții	(8.957)	-	-	(8.957)
Instalații tehnice și mașini	29.135.605	9.792.401	1.870.032	37.057.974
Alte instalații și mobilier	1.706.918	24.162	-	1.731.080
Avansuri și imobilizări corporale în curs	3.724.129	7.093.316	9.954.960	862.485
<b>Total</b>	<b>54.050.483</b>	<b>18.873.955</b>	<b>11.824.992</b>	<b>61.099.446</b>

Intrarile cele mai importante sunt:

- Silozuri depozitare materii prime (8 buc.) în valoare de 1.964.076 lei;
- Linie de producție ZSK 92 în valoare de 5.134.405 lei;
- Instalatii pneumatice silozuri în valoare de 1.806.478 lei;
- Echipament de producție masterbatches lichid în valoare de 903.325 lei.

lesirile în valoare totală de 1.870.032 lei din grupa instalațiilor tehnice și a mașinilor, reprezintă o reclassificare a unor echipamente de producție (mixere).

Imobilizarile în curs, în valoare de 862.485 lei reprezintă 3 proiecte de modernizare a liniilor tehnologice ZSK 32-2, ZSK 92 și ZSK 70, și un proiect de extindere depozit.

Ponderea în total activ a activelor imobilizate la 31.12.2016 este de 45% (44% în 2015).

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2016</b>	<b>Amortizarea înregistrata in cursul anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>
Construcții	752.392	415.279	-	1.167.671
Instalații tehnice și mașini	16.955.247	2.827.369	-	19.782.616
Alte instalații și mobilier	880.782	160.327	-	1.041.109
<b>Total</b>	<b>18.588.421</b>	<b>3.402.975</b>	<b>-</b>	<b>21.991.396</b>
<b>Valoare neta contabila</b>	<b>35.462.062</b>			<b>39.108.050</b>

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**c) Imobilizari financiare**

COST	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2016			31 decembrie 2016
Alte creanțe imobilizate - garanții	504	168	-	672
<b>Total</b>	<b>504</b>	<b>168</b>	<b>-</b>	<b>672</b>

**4 STOCURI**

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Materii prime si materiale	12.529.689	13.560.984
Materii prime si materiale in tranzit	-	1.389.884
Productie in curs de executie	308.477	256.868
Produce finite	6.317.014	8.471.285
Marfuri	1.002.893	768.745
Avansuri	629.946	437.795
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(446.189)	(446.189)
<b>Total</b>	<b>20.341.830</b>	<b>24.439.372</b>

**5 CREANTE**

Un detaliu al soldului creantelor dupa natura la data de 01 ianuarie 2016 si 31 decembrie 2016 este prezentat mai jos:

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2016	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clientsi conturi asimilate	20.804.948	20.804.948	
Ajustari de valoare creante - clienti	(919.756)	(919.756)	
Impozit pe profit	150.566	150.566	
Debitori diversi si alte creante	34.841	34.841	
<b>Total</b>	<b>20.070.599</b>	<b>20.070.599</b>	



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

**5 CREANTE (continuare)**

CREANTE	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	22.115.655	22.115.655	
Ajustări de valoare creante - clienți	(918.949)	(918.949)	
Impozit pe profit	527.900	527.900	
Debitori diversi și alte creante	43.481	43.481	
<b>Total</b>	<b>21.768.087</b>	<b>21.768.087</b>	

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

**6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

Numerar și echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Conturi la bănci în lei	364.953	1.414.908
Conturi la bănci în valută	2.568.759	125.692
Numerar în casă	8.500	3.292
Acreditiv	3.068.324	-
Avansuri și alte valori	10.788	6.469
<b>Total</b>	<b>6.021.324</b>	<b>1.550.361</b>

**7 CHELTUIELI IN AVANS**

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 1 ianuarie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli înregistrate în avans	235.065	235.065	
<b>Total</b>	<b>235.065</b>	<b>235.065</b>	

  

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 31 decembrie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli înregistrate în avans	389.845	389.845	
<b>Total</b>	<b>389.845</b>	<b>389.845</b>	

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

**8 DATORII**

Soldului datoriilor după natura la data de 01 ianuarie 2016 și 31 decembrie 2016 este prezentat mai jos:

<b>DATORII</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2016</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Sume datorate instituțiilor de credit	4.543.461	4.543.461	
Avansuri de la clienți	1.951.703	1.951.703	
Furnizori	7.347.275	7.347.275	
Furnizori facturi nesosite	(851.510)	(851.510)	
Datorii față de personal	402.581	402.581	
Impozite și taxe aferente salariilor	506.745	506.745	
TVA de plată	348.148	348.148	
Alte datorii	15.475	15.475	
<b>Total</b>	<b>14.263.878</b>	<b>14.263.878</b>	

<b>DATORII</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
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 nesosite	(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	
<b>Total</b>	<b>9.451.225</b>	<b>9.451.225</b>	

La 31 decembrie 2016 toate datoriile Societății au termen de exigibilitate sub un an.

**9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

În 2016 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

**10 CAPITAL SI REZERVE**

**a) 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
<b>Total :</b>	<b>83.544.100</b>	<b>100,000%</b>	<b>8.354.410</b>

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

**b) Rezerva legala**

La 31 decembrie 2016 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 2016, Societatea înregistrează în contul „Alte Rezerve” sumă de 27.910.888 RON, rezerve constituite atât din profitul net cât și din profitul brut, conform dispozițiilor legale. În 2016 s-a repartizat la rezerve, din profitul brut al anului 2016, suma de 7.983.267 RON reprezentând profitul reinvestit în echipamente tehnologice.

**d) Rezultatul reportat**

Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2015 un rezultat reportat în suma de 32.864.748 RON. Aceasta sumă a fost majorată în 2016 cu profitul contabil nerepartizat al anului 2015. Prin Hotărârea AGA nr.1 din 18.04.2016 s-a decis distribuirea de dividende din rezultatul reportat, în suma de 200.000 EUR (echivalentul a 895.540 lei). Ca urmare, la data de 31.12.2016, rezultatul reportat este de 37.733.495 RON.

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

(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).

<b>Cifra de afaceri</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016</b>
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)
<b>Total</b>	<b>75.041.775</b>	<b>93.567.150</b>

În anul 2016 societatea ROMCOLOR 2000 SA a înregistrat o cifră de afaceri netă în valoare de 93.567.150 RON înregistrând o creștere de 25% față de cifra de afaceri realizată în anul 2015.

**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 2015 și 31 decembrie 2016 au fost după cum urmează:

	<b>31.12.2015</b>		<b>31.12.2016</b>	
	<b>Număr angajați</b>	<b>Salarii brute</b>	<b>Număr angajați</b>	<b>Salarii brute</b>
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
<b>Total</b>	<b>82</b>	<b>4.898.219</b>	<b>83</b>	<b>5.212.913</b>

În cursul anului 2015 au mai fost acordate și tichete de masă în valoare de 166.057 RON.

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



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**13 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	169.917	186.604
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	74.942	57.435
Cheltuieli cu primele de asigurare	137.626	135.072
Cheltuieli cu studiile și cercetările	8.117	458
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	727.418	836.091
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	67.119	90.590
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.429.636	1.479.343
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	142.116	149.814
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	41.439	62.495
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	63.175	75.401
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	575.252	779.519
<b>Total</b>	<b>3.436.757</b>	<b>3.852.822</b>

**14 ALTE INFORMATII**

**14.1. Repartizarea profitului**

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016, Societatea a înregistrat un profit net în suma de 10.565.185 lei, care se va repartiza, conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, după cum urmează:

- alte rezerve în suma de 7.983.267 RON, reprezentând profitul reinvestit în echipamente tehnologice ;
- rezultatul reportat în suma de 2.581.918 RON.

**14.2. Impozitul pe profit - Calcularea impozitului pe profit**

	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>31 decembrie 2016</b>
<b>Rezultat net contabil</b>	<b>8.449.147</b>	<b>10.565.185</b>
Venituri neimpozabile / deduceri - total	1.000	3.734.984
Cheltuieli nedeductibile	1.393.872	4.307.512
<b>Rezultat impozabil</b>	<b>9.842.019</b>	<b>11.137.713</b>
<b>Impozit pe profit înainte de creditul fiscal</b>	<b>1.574.723</b>	<b>1.782.034</b>
Impozit pe profit scutit	429.577	1.277.323
Sponsorizari	110.100	55.890
<b>Impozit pe profit</b>	<b>1.035.046</b>	<b>448.821</b>

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**14 ALTE INFORMATII (continuare)**

**14.3. Principalii indicatori financiari**

	<u>1 ianuarie 2016</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichidității curente	3,27	5,09
b) Indicatorul lichidității imediate	1,85	2,51
<b>2. Indicatori de risc</b>		
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	271	263
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
a) Viteza de rotație a stocurilor	3	3,5
b) Nr. de zile de stocare	122	105
c) Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	93	80
d) Viteza de rotație a creditelor - furnizori (zile)	34	28
e) Viteza de rotație a activelor imobilizate	2,07	2,37
f) Viteza de rotație a activelor totale	0,91	1,07
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,14	0,14
b) Rata marjei brute din vânzări	21%	17%



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**14 ALTE INFORMATII (continuare)**

**14.4. Parti afiliate**

In cursul anului 2016 ROMCOLOR 2000 SA a derulat urmatoarele tranzactii cu entitati afiliate:

		RON
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare produse finite	89.585
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare materii prime / materiale	34.428
GLOBAL COLORS POLSKA	Cumparare materii prime / materiale	12.242
GLOBAL COLORS Z.A.O.	Prestari servicii	39.584
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare materii prime / materiale	13.098.108
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare produse finite	213.035
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare imobilizari corporale	1.843.507
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare imobilizari necorporale	46.071
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare marfuri	6.338.217
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare materii prime / materiale	569.971
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare materii prime / materiale	8.762
PLASTIKA KRITIS S.A.	Achizitii servicii	20.847
RAINBOW TECHNOLOGIES LTD	Achizitii servicii	696.600
SENKROMA A.S.	Vanzare produse finite	2.882.989
SENKROMA A.S.	Vanzare materii prime / materiale	82.639
SENKROMA A.S.	Cumparare marfuri	14.205
SENKROMA A.S.	Achizitii servicii	17.192
SHANGHAI HITECH PLASTICS CO	Cumparare materii prime / materiale	1.502

La 31.12.2016 soldurile cu partile afiliate erau urmatoarele:

		RON
SENKROMA A.S.	Client	933.168
GLOBAL COLORS POLSKA	Client	47.767
PLASTIKA KRITIS S.A.	Client	1.546
PLASTIKA KRITIS S.A.	Furnizor	2.821.766
RAINBOW TECHNOLOGIES LTD	Furnizor	113.184
SENKROMA A.S.	Furnizor	14.561

**14.5. Alte informații**

**Cheltuielile de audit**

In anul 2016, onorariile platite pentru servicii de audit au fost in suma de 31.716 RON.

**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

---

**14 ALTE INFORMATII (continuare)**

**14. 5. Alte informații (continuare)**

**Mediul inconjurator**

România se afla în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2016, 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 inconjurator ca fiind semnificative.

**Pretul de transfer**

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadru 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 partile 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 verificări 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 consideră că tranzacțiile din perioada 2012 – 2016 cu partile 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.

**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.



**ROMCOLOR 2000 SA**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

**14 ALTE INFORMATII (continuare)**

**14. 5. Alte informații (continuare)**

**Riscul ratei de dobândă**

Riscul de dobânda 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, 10 martie 2017.



**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 31.12.2016 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
<b>Total :</b>	<b>83.544.100</b>	<b>100,000%</b>	<b>8.354.410</b>

Toate acțiunile sunt ordinare și nominative, au fost subscribe 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	1.032.068
<b>Total</b>	<b>82</b>	<b>4.898.219</b>	<b>83</b>	<b>5.212.913</b>

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	<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>75.041.775</b>	<b>93.567.150</b>
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	<b>Rezultatul net al exercitiului</b>	<b>8.449.147</b>	<b>10.565.185</b>

**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	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016</b>
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)
<b>Total</b>	<b>75.041.775</b>	<b>93.567.150</b>

**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.

<b>Indicatori de risc</b>	<u><b>31.12.2015</b></u>	<u><b>31.12.2016</b></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.

<b>Indicatori operaționali</b>	<u><b>31.12.2015</b></u>	<u><b>31.12.2016</b></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.

<b>Indicatori ai profitabilității</b>	<u><b>31.12.2015</b></u>	<u><b>31.12.2016</b></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**

