

ROMCOLOR 2000 SA

SITUAȚIILE FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2019**

**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
hircoghe.iulian@upcmail.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE: ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIATILOR SOCIETĂȚII ROMCOLOR 2000 SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății ROMCOLOR 2000 SA ("Societatea"), cu sediul social în Copaceni, str. Salcamului nr 1, jud. Ilfov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 6717137, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

Activ net / Total capitaluri proprii:	103.834.051 lei;
Profitul net al exercițiului financiar:	11.110.872 lei.
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019 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.
4. Fără a exprima o rezerva, atragem atenția asupra efectelor pandemiei de Coronavirus – COVID 19, care pot influența activitatea viitoare a Societății. Situațiile financiare anexate au fost întocmite în condițiile respectării principiului continuității activității.

Baza pentru opinie

5. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și 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.

Alte informații - Raportului administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. 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.
8. 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.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. 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.

Denaturarile 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.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

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

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.


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



București, 27 martie 2020



ROMCOLOR 2000 SA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2019

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	7	20.831	53.833
IMOBILIZARI CORPORALE	17	37.231.149	35.492.018
IMOBILIZARI FINANCIARE	24	952	1.952
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25	37.252.932	35.547.803
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	30	29.908.037	27.590.110
II. CREANTE	36	28.650.758	33.289.776
IV. CASA SI CONTURI LA	40	7.307.105	14.569.643
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	41	65.865.900	75.449.529
C. CHELTUIELI IN AVANS	42	110.684	521.723
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	53	9.078.878	7.685.004
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE)	54	56.897.706	68.286.248
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	94.150.638	103.834.051
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL	85	8.354.410	8.354.410
IV. REZERVE	91	31.572.017	33.119.007
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
- Sold C	95	46.192.452	52.796.752
- Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Sold C	97	8.164.366	11.110.872
- Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	132.607	1.546.990
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100	94.150.638	103.834.051
CAPITALURI– TOTAL	103	94.150.638	103.834.051

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 martie 2020.


Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
LA 31 DECEMBRIE 2019

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

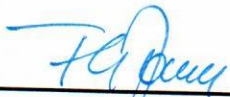
Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat:	
		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
1. Cifra de afaceri neta	1	110.901.827	114.958.791
Productia vanduta	2	99.097.179	103.049.673
Venituri din vanzarea marfurilor	3	12.259.495	12.773.074
Reduceri comerciale acordate	4	454.847	863.956
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	7/8	1.296.271	(2.840.113)
7. Alte venituri din exploatare	13	97.935	37.382
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16	112.296.033	112.156.060
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	70.910.899	67.373.727
Alte cheltuieli materiale	18	318.504	317.370
8.b) Alte cheltuieli externe (energie si apa)	19	1.575.292	1.916.936
8.c) Cheltuieli privind marfurile	20	11.297.593	11.549.928
Reduceri comerciale primite	21	480.119	334.987
9. Cheltuieli cu personalul	22	8.694.112	9.260.176
a) Salarii si indemnizatii	23	8.464.078	8.982.752
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	230.034	277.424
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	25	4.846.708	3.959.447
a.1) Cheltuieli	26	4.846.708	3.959.447
10.b) Ajustari de valoare privind activele circulante	28	195.312	13.431
b.1) Cheltuieli	29	429.642	193.694
b.2) Venituri	30	234.330	180.263
11 Alte cheltuieli de exploatare	31	5.533.866	5.884.552
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	4.806.251	5.360.542
11.2. Cheltuieli cu alte impozite si taxe	33	463.831	386.276
11.6. Alte cheltuieli	37	263.784	137.734
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	102.892.167	99.940.580
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	9.403.866	12.215.480
- Pierdere	44		
13. Venituri din dobanzi	47	5.380	24.641
15. Alte venituri financiare	50	669.957	1.199.363
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	675.337	1.224.004

ROMCOLOR 2000 SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
LA 31 DECEMBRIE 2019

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat:	
		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
17. Cheltuieli privind dobanzile	56	25.427	4.440
Alte cheltuieli financiare	58	453.267	616.065
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	478.694	620.505
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit	60	196.644	603.499
- Pierdere	61	-	-
VENITURI TOTALE	62	112.971.370	113.380.064
CHELTUIELI TOTALE	63	103.370.861	100.561.085
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit	64	9.600.509	12.818.979
- Pierdere	65	-	-
19. IMPOZITUL PE PROFIT	66	1.436.143	1.708.107
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	68	8.164.366	11.110.872
- Pierdere	69	-	-

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 martie 2020.



Tonescu Florin,
 Administrator




Mocioaca Anca,
 Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2019

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
1. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare, din care:		
Rezultatul brut inainte de impozit	9.600.509	12.818.979
Ajustari pentru:		
- amortizari	4.846.708	3.959.447
- diferente de curs - clienti/furnizori/banci	4.254	(66.180)
- rezultat net din valorificarea mijloacelor fixe	(22.057)	(4.781)
- cheltuieli financiare, net	19.333	(62.906)
	<u>14.448.747</u>	<u>16.644.559</u>
Variatia fondului de rulment :		
- stocuri	2.067.300	373.565
- creante clienti	(351.320)	(4.304.659)
- alte creante si chelt in avans	190.120	1.200.354
- datorii curente furnizori	1.318.716	(1.368.919)
- alte datorii	405.661	(197.912)
	<u>18.079.224</u>	<u>12.346.988</u>
Impozitul pe profit platit	(1.815.605)	(1.470.324)
Dobanzi platite	(25.427)	(4.440)
	<u>16.238.192</u>	<u>10.872.224</u>
2. Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
- achizitii de mijloace fixe	(4.455.118)	(2.253.316)
- incasari din vanzari de imobilizari	21.896	3.781
- dobanzi si alte venituri similare primite	6.094	67.346
	<u>(4.427,128)</u>	<u>(2.182,189)</u>
3. Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
- plati dividende	(1.397.656)	(1.427.447)
- (plati) / incasari de imprumuturi, net	(5.095.735)	-
	<u>(6.493.391)</u>	<u>(1.427.447)</u>
4. TOTAL	<u>5.317.673</u>	<u>7.262.588</u>
5. Numerar la inceputul perioadei	<u>1.989.432</u>	<u>7.307.105</u>
6. Numerar la sfarsitul perioadei	<u>7.307.105</u>	<u>14.569.643</u>

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 martie 2020.


Tonescu Florin,
 Administrator




Mocioaca Anca,
 Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31 DECEMBRIE 2019

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

DENUMIRE ELEMENT	SOLD LA 01.01.2019	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2019
		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	29,901,135	1,546,990	1,546,990			31,448,125
REZULTATUL REPORTAT	46,192,452	8,031,760	8,031,760	1,427,460		52,796,752
PROFITUL EXERCITIULUI	8,164,366	11,110,872		8,164,366	8,164,366	11,110,872
REPARTIZAREA PROFITULUI	(132,607)	132,607	132,607	1,546,990	1,546,990	(1,546,990)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	94,150,638	20,822,229	9,711,357	11,138,816	9,711,356	103,834,051

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 martie 2020.



Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2019, 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 2019 au fost pregătite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

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 2019
(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 datorii 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 2019
(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/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 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 2019
(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 2019
(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 datoriiilor 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 2019
(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 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.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 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 odată 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 2019

(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.

Reduceri 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 2018 a fost de 4.0736 RON pentru 1 USD și de 4.6639 RON pentru 1 EUR. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2019 a fost de 4.2608 RON pentru 1 USD și de 4.7793 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 2019
(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 bilantului 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 în 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 bilantului cu impact semnificativ in derularea activitatii companiei.

Valoarea reală a instrumentelor financiare

Activele financiare și datoriile financiare înregistrate în 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 în politicile contabile respective ce se regăsesc în aceasta Notă. Managementul consideră că valoarea justă a acestor instrumente aproximează valoarea lor contabilă.

3 ACTIVE IMOBILIZATE

În cursul anului 2018, mișcările imobilizărilor au fost după cum urmează:

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Alte imobilizari necorporale	1.412.256	57.506	-	1.469.762
Total	1.412.256	57.506	-	1.469.762

Intrările în valoare totală de 57.506 lei reprezintă achiziții de soft.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari necorporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Alte imobilizari necorporale	1.391.425	24.504	-	1.415.929
Total	1.391.425	24.504	-	1.415.929
Valoare neta contabila	20.831			53.833

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Terenuri	5.606.896	-	-	5.606.896
Construcții	19.725.727	-	-	19.725.727
Provizion construcții	(8.957)	-	-	(8.957)
Instalații tehnice și mașini	40.058.081	2.009.280	42.470	42.024.891
Alte instalații și mobilier	1.965.086	276.210	-	2.241.296
Avansuri si imobilizari corporale in curs	127.241	1.431.997	1.521.676	37.562
Total	67.474.074	3.717.487	1.564.146	69.627.415

Intrarile cele mai importante sunt:

- Pentru depozit si liniile de productie: masina de spalat linii, masina de infoliat, sistem paletizare, ventilatoare de uscare, generator, etc., in valoare de 1.326.600 lei;
- Pentru laborator: roll mill, presa, etc., in valoare de 220.390 lei.

lesirile reprezinta 1 autovehicul in valoare totala de 42.470 lei amortizate integral.

Imobilizarile in curs, in valoare de 37.562 lei reprezinta un echipament in curs de aprovizionare.

Ponderea in total activ a activelor imobilizate la 31.12.2019 este de 32% (36% in 2018).

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	2.149.623	571.307	-	2.720.930
Instalații tehnice și mașini	26.779.068	3.211.686	42.470	29.948.284
Alte instalații și mobilier	1.314.234	151.949	-	1.466.183
Total	30.242.925	3.934.942	42.470	34.135.397
Valoare neta contabila	37.231.149			35.492.018

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2019			31 decembrie 2019
Garantii	952	1.000	-	1.952
Total	952	1.000	-	1.952

4 STOCURI

Stocuri	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Materii prime si materiale	15.523.935	17.268.298
Materii prime si materiale in tranzit	43.658	232.617
Productie in curs de executie	331.092	294.075
Produse finite	11.621.831	8.818.735
Marfuri	816.855	1.348.048
Avansuri	2.179.945	235.583
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(609.279)	(607.246)
Total	29.908.037	27.590.110

5 CREANTE

Un detaliu al soldului creantelor dupa natura la data de 01 ianuarie 2018 si 31 decembrie 2018 este prezentat mai jos:

CREANTE	Sold la	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
	Sold la		
	1 ianuarie		
	2019		
Clienti si conturi asimilate	29.653.552	29.653.552	
Ajustari de valoare creante - clienti	(1.028.088)	(1.028.088)	
Debitori diversi si alte creante	25.294	25.294	
Total	28.650.758	28.650.758	

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5 CREANTE (continuare)

CREANTE	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	33.973.676	33.973.676	
Ajustări de valoare creante - clienți	(1.043.552)	(1.043.552)	
Debitori diverși și alte creante	359.652	359.652	
Total	33.289.776	33.289.776	

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 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la bănci în lei	2.434.370	3.584.467
Conturi la bănci în valută	4.843.751	10.840.808
Numerar în casă	20.669	12.778
Avansuri și alte valori	8.315	131.590
Total	7.307.105	14.569.643

7 CHELTUIELI IN AVANS

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 1 ianuarie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli înregistrate în avans	110.684	110.684	
Total	110.684	110.684	

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 31 decembrie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli înregistrate în avans	521.723	521.723	
Total	521.723	521.723	

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8 DATORII

Soldului datoriilor după natura la data de 01 ianuarie 2019 și 31 decembrie 2019 este prezentat mai jos:

DATORII	Sold la 1 ianuarie 2019	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri de la clienti	35.756	35.756	
Furnizori	8.022.667	8.022.667	
Furnizori facturi nesoșite	(160.514)	(160.514)	
Datorii față de personal	203.479	203.479	
Impozite și taxe aferente salariilor	671.917	671.917	
Impozit pe profit de plată	6.046	6.046	
TVA de plată	295.035	295.035	
Alte datorii	4.492	4.492	
Total	9.078.878	9.078.878	

DATORII	Sold la 31 decembrie 2019	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri de la clienti	53.243	53.243	
Furnizori	6.615.831	6.615.831	
Furnizori facturi nesoșite	(106.501)	(106.501)	
Datorii față de personal	181.872	181.872	
Impozite și taxe aferente salariilor	690.882	690.882	
Impozit pe profit de plată	243.829	243.829	
Alte impozite	3.183	3.183	
Alte datorii	2.665	2.665	
Total	7.685.004	7.685.004	

La 31 decembrie 2019 toate datoriile Societății au termen de exigibilitate sub un an.

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În 2019 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

10 CAPITAL SI REZERVE

a) Capital social

La 31.12.2019, 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 subscribe și contravaloarea lor vărsată integral.

b) Rezerva legala

La 31 decembrie 2019 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 2019, Societatea înregistrează în contul „Alte Rezerve” suma de 31.448.125 RON, rezerve constituite atât din profitul net cât și din profitul brut, conform dispozițiilor legale. În 2019 s-a repartizat la rezerve, din profitul brut al anului 2019, suma de 1.546.990 RON reprezentând profitul reinvestit în echipamente tehnologice.

d) Rezultatul reportat

Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2018 un rezultat reportat în suma de 46.192.452 RON. Această sumă a fost majorată în 2019 cu profitul contabil nerepartizat al anului 2018. Prin Hotărârea AGA nr.1 din 02.05.2019 s-a decis distribuirea de dividende din rezultatul reportat, în suma de 300.000 EUR (echivalentul a 1.427.460 lei). Ca urmare, la data de 31.12.2019, rezultatul reportat este de 52.796.752 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din vânzarea produselor finite	98.137.391	101.957.572
Venituri din vânzarea mărfurilor	12.259.495	12.773.074
Venituri din activități diverse	959.788	1.092.101
Reduceri comerciale acordate	(454.847)	(863.956)
Total	110.901.827	114.958.791

În anul 2019 societatea ROMCOLOR 2000 SA a înregistrat o cifră de afaceri netă în valoare de 114.958.791 RON înregistrând o creștere de 4% față de cifra de afaceri realizată în anul 2018.

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 2018 și 31 decembrie 2019 au fost după cum urmează:

	31.12.2018		31.12.2019	
	Număr angajați	Salarii brute	Număr angajați	Salarii brute
Depart. PRODUCTIE	71	4.923.531	73	5.453.716
Depart. ADMINISTRATIV	10	1.541.472	10	1.437.557
Depart. VANZARI	11	1.690.360	11	1.793.015
Total	92	8.155.363	94	8.684.288

În cursul anului 2018 au mai fost acordate și tichete de masă în valoare de 308.715 RON.

În cursul anului 2019 au mai fost acordate și tichete de masă în valoare de 298.464 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul financiar încheiat:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
1. Cifra de afaceri neta	110.901.827	114.958.791
2. Costul bunurilor vandute	<u>92.962.686</u>	<u>94.132.434</u>
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	17.939.141	20.826.357
4. Cheltuieli de distributie	4.608.431	5.027.909
5. Cheltuieli administrative	3.640.331	3.601.107
6. Alte venituri din exploatare	97.935	37.382
7. Alte cheltuieli de exploatare	384.448	19.243
8. Rezultatul din exploatare (3-4-5+6-7)	<u>9.403.866</u>	<u>12.215.480</u>

Cheltuieli privind prestațiile externe

	31 dec. 2018	31 dec. 2019
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	178.617	225.832
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	90.607	46.042
Cheltuieli cu primele de asigurare	241.658	205.974
Cheltuieli cu studiile și cercetările	28.264	36.261
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.138.503	1.380.566
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	94.868	181.128
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.787.906	1.766.441
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	145.040	208.484
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	56.808	55.212
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	71.829	60.710
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	972.151	1.193.892
Total	<u>4.806.251</u>	<u>5.360.542</u>

14 ALTE INFORMATII

14.1. Repartizarea profitului

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019, Societatea a înregistrat un profit net în suma de 11.110.872 lei, care se va repartiza, conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, după cum urmează:

- alte rezerve în suma de 1.546.990 RON, reprezentând profitul reinvestit în echipamente tehnologice ;
- rezultatul reportat în suma de 9.563.882 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Rezultat net contabil	<u>8.164.366</u>	<u>11.110.872</u>
Venituri neimpozabile / deduceri - total	5.071.859	4.139.710
Cheltuieli nedeductibile	<u>6.734.745</u>	<u>6.017.124</u>
Rezultat impozabil	<u>9.827.252</u>	<u>12.988.286</u>
Impozit pe profit înainte de credit fiscal	<u>1.572.360</u>	<u>2.078.125</u>
Impozit pe profit scutit	21.217	247.518
Sponsorizari	<u>115.000</u>	<u>122.500</u>
Impozit pe profit	<u>1.436.143</u>	<u>1.708.107</u>

14.3. Principalii indicatori financiari

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	7,27	9,89
b) Indicatorul lichiditatii imediate	3,97	6,30
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	379	2.888
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor	3	3,3
b) Nr. de zile de stocare	120	111
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	94	98
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	28	28
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,98	3,23
f) Viteza de rotatie a activelor totale	1,07	1,03
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,10	0,12
b) Rata marjei brute din vanzari	16%	18%

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(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>2018</u>	<u>2019</u>
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare produse finite	545.271	253.214
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare materii prime / materiale	31.918	52.179
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare produse finite	448.283	407.456
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare materii prime / materiale	70.817	127.317
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare marfuri	0	1.075
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare imobilizari corporale	4.200	0
SENKROMA A.S.	Vanzare produse finite	3.448.279	2.934.879
SENKROMA A.S.	Vanzare materii prime / materiale	95.363	139.537
SENKROMA A.S.	Vanzare marfuri	0	19.194
SHANGHAI HITECH	Vanzare produse finite	2.414.120	233.013
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	Vanzare produse finite	1.242.962	228.359
TOTAL		8.301.213	4.396.223

<u>Societatea afiliata</u>	<u>Achizitii</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
GLOBAL COLORS POLSKA	Cumparare materii prime / materiale	28.972	51.116
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare imobilizari corporale	100.396	277.049
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare marfuri	11.480.133	11.247.839
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare materii prime / materiale	368.519	433.009
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare piese de schimb	5.947	7.387
PLASTIKA KRITIS S.A.	Achizitii servicii	78.690	137.312
RAINBOW TECHNOLOGIES	Achizitii servicii	883.065	923.821
SENKROMA A.S.	Cumparare marfuri	26.573	116.163
SENKROMA A.S.	Achizitii servicii / comisioane	92.240	239.806
SENKROMA A.S.	Cumparare materii prime / materiale	1.246	0
TOTAL		13.065.781	13.433.502

La sfarsitul exercitiului financiar soldurile cu partile afiliate erau urmatoarele:

<u>Societatea afiliata</u>	<u>Sold</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
GLOBAL COLORS POLSKA	Client	413.998	111.429
PLASTIKA KRITIS S.A.	Client	66.195	23.419
SENKROMA A.S.	Client	1.113.344	1.138.980
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	Client	527.176	0
TOTAL		2.120.713	1.273.828
GLOBAL COLORS POLSKA	Furnizor	0	3.530
PLASTIKA KRITIS S.A.	Furnizor	2.157.076	3.239.997
RAINBOW TECHNOLOGIES	Furnizor	651.023	683.962
SENKROMA A.S.	Furnizor	63.674	18.680
TOTAL		2.871.773	3.946.169

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019

(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 2019, au fost confirmate în conformitate cu prevederile contractului încheiat între părți.

Mediul inconjurator

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 2019, 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 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 și în perioada 2017 - 2019, urmând să completeze dosarul prețurilor de transfer și pentru această perioadă.

Riscul de piață în condițiile pandemiei provocate de COVID 19.

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 în anul 2020. Societatea intenționează să își continue activitatea, în condiții de maximă siguranță pentru angajați, fără încetarea opririi producției.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII (continuare)

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, 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 ofera informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului (evenimente care conduc la ajustarea situațiilor financiare) sunt reflectate în situațiile financiare. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare sunt prezentate în note dacă sunt semnificative. În acest sens, până la data semnării prezentelor situații financiare semnalam efectele pandemiei de Coronavirus – COVID 19, care pot influența situațiile financiare ale anului 2020. Societatea intenționează să își continue activitatea, în condiții de maximă siguranță pentru angajați, fără încetarea opririi producției.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 martie 2020.


Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2019
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Datele cuprinse în situațiile financiare compuse din: bilanț, contul de profit și pierdere și note explicative, întocmite la 31.12.2019 reflectă activitatea desfășurată de ROMCOLOR 2000 SA în anul 2019 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 2019 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 31/12/2019
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Capital social

La 31.12.2019, capitalul social vărsat al societății era de 8.354.410 lei format din 83.544.100 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 lei deținute de către acționarii:

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

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

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați și salariile brute acordate în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018 au fost după cum urmează:

	<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2019</u>	
	<u>Număr angajați</u>	<u>Salarii brute</u>	<u>Număr angajați</u>	<u>Salarii brute</u>
Depart. PRODUCTIE	71	4.923.531	73	5.453.716
Depart. ADMINISTRATIV	10	1.541.472	10	1.437.557
Depart. VANZARI	11	1.690.360	11	1.793.015
Total	92	8.155.363	94	8.684.288

În cursul anului 2019 au mai fost acordate și tichete de masă în valoare de 298.464 RON.

Conducerea societății

În anul 2019, 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 31/12/2019
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

ANALIZA REZULTATULUI EXERCITIULUI

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.12.2018	31.12.2019
1	Cifra de afaceri neta	110.901.827	114.958.791
2	Venituri din exploatare	112.296.033	112.156.060
3	Cheltuieli din exploatare	102.892.167	99.940.580
4	Rezultat din exploatare	9.403.866	12.215.480
5	Venituri financiare	675.337	1.224.004
6	Cheltuieli financiare	478.694	620.505
7	Rezultat financiar	196.643	603.499
8	Total venituri	112.971.370	113.380.064
9	Total cheltuieli	103.370.861	100.561.085
10	Rezultatul brut al exercitiului	9.600.509	12.818.979
11	Impozit pe profit	1.436.143	1.708.107
12	Rezultatul net al exercitiului	8.164.366	11.110.872

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 2019 societatea ROMCOLOR 2000 SA a inregistrat o cifra de afaceri neta in valoare de 114.958.791 RON inregistrand o crestere de 4% fata de cifra de afaceri realizata in anul 2018.

Cifra de afaceri neta 2018 – 2019

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din vânzarea produselor finite	98.137.391	101.957.572
Venituri din vânzarea mărfurilor	12.259.495	12.773.074
Venituri din activități diverse	959.788	1.092.101
Reduceri comerciale acordate	(454.847)	(863.956)
Total	110.901.827	114.958.791

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2019
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Principalii indicatori financiari

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	7,27	9,89
b) Indicatorul lichiditatii imediate	3,97	6,30
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	379	2.888
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor	3	3,3
b) Nr. de zile de stocare	120	111
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	94	98
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	28	28
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,98	3,23
f) Viteza de rotatie a activelor totale	1,07	1,03
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,10	0,12
b) Rata marjei brute din vanzari	16%	18%

Riscuri potientiale

Riscul de piață in condițiile pandemiei provocate de COVID 19.

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 in anul 2020. Societatea intentioneaza sa își continue activitatea, in conditii de maxima siguranta pentru angajati, fara incetarea opririi productiei.

Riscul valutar și de inflație

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

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2019
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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 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.

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

ORGANIZAREA SI DESFASURAREA CONTROLULUI INTERN IN CADRUL SOCIETATII

În conformitate cu Capitolul 11 a Reglementarilor contabile conforme cu Directivele europene aprobate prin OMFP 1802/2014 controlul intern al societății vizează asigurarea:

1. Conformității cu legislația în vigoare;
2. Aplicării deciziilor luate de conducerea unității;
3. Bunei funcționări a activității interne a entității;
4. Fiabilității informațiilor financiare;
5. Eficacității operațiunilor entității;
6. Utilizării eficiente a resurselor;
7. Prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Scopul controlului intern este să asigure coerența obiectivelor, să identifice factorii cheie de reușită și să comunice managementului societății, în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective.

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2019
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

OBIECTIVELE ACTIVITĂȚII DE CONTROL INTERN

Procedurile de control intern au ca obiectiv:

1. urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația în vigoare, valorile, normele și regulile interne ale entității;
2. verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația entității.

ELEMENTE COMPONENTE ALE CONTROLULUI INTERN ÎN CADRUL SOCIETĂȚII

Elementele componente care definesc modalitatea de exercitare a controlului intern:

- dezvoltarea unor proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;
- o definiție clară a responsabilităților și identificarea resurselor existente;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- dezvoltarea unui sistem care urmărește, pe de o parte, analizarea principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele societății și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- exercitarea activității corespunzătoare de control, pentru fiecare proces, activități concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor entității;
- o supraveghere permanentă a dispozitivului de control intern, precum și o examinare a funcționării sale.

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune prin care societatea urmărește atingerea obiectivelor propuse.

Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: autoritatea decizională privind definirea pe niveluri ierarhice a aprobărilor, evaluarea performanțelor operationale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

Procedurile existente și care se referă la controale interne acoperă următoarele sfere de interes:

- Procedurile referitoare la elaborarea planurilor de afaceri;
- Accesul la cifrele de afaceri și segregarea responsabilităților angajaților societății este realizată în conformitate cu standardele companiei;
- Bugetele de venituri și cheltuieli sunt controlate în mod corect de responsabilii de buget;
- Au fost dezvoltate următoarele proceduri privind activitățile desfășurate în societate și care să asigure controlul acestora în conformitate cu politica promovată de companie:
 - Proceduri referitoare la Mijloacele Fixe și la Obiectele de Inventar;
 - Procedura referitoare la achiziții de bunuri și servicii;
 - Procedura referitoare la plăți facturi furnizori bunuri și servicii;
 - Procedura referitoare la cash management;
 - Proceduri referitoare la procesarea comenzilor;
 - Livrarea produselor;

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2019
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

- 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 in care sunt aplicate procedurile de control pe toate nivelele de interes.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Pana la data semnarii prezentelor situatii financiare semnalăm efectele pandemiei de Coronavirus – COVID 19, care pot influența situațiile financiare ale anului 2020, fara a conduce in sa la ajustarea situatiilor financiare ale anului 2019. Societatea intentioneaza sa își continue activitatea, in conditii de maxima siguranta pentru angajati, fara incetarea opririi productiei.

Tonescu Florin,
Administrator

