

ROMCOLOR 2000 SA

SITUAȚIILE FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2018**

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

(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT)

CUPRINS:

PAGINA:

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

HÎRJOGHE C. IULIAN
CONSULTANT FISCAL, AUDITOR FINANCIAR, EXPERT CONTABIL
STR. SERG. DUMITRU PENE, NR.2, BL.J7, SC.B, AP.13, SECTOR 3, BUCURESTI
TELEFON: +40 (0) 728 93 88 33
hirjoghe.iulian@upcmail.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE: ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR SOCIETATII 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 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, 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:	94.150.638 lei;
Profitul net al exercițiului financiar:	8.164.366 lei.
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018 și performanța sa financiară, precum și fluxurile sale de trezorerie pentru anul încheiat la aceasta data, 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

4. Am efectuat auditul nostru conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, care sunt Standardele Internationale de Audit (ISA-uri). Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili și ne-am indeplinit 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.

Alte informații - Raportul administratorilor

5. 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 declararea 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 finanțier 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 inconsecvențe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par să fie denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam 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 finanțier 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 inteligenței noastre cu privire la Societate și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2019, nu 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 guvernanța pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidela a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, și cu politici contabile descrise în notele la situațiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidela a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicii contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacitatii Societății de a-și continua activitatea, prezentand, 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 opreasca operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, 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 Internationale de Audit va detecta înțotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

10. 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 adecate 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 circumstanelor, 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 indoieri 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.

11. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanța, 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 le identificam pe parcursul auditului.



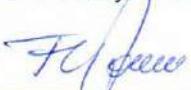
Iulian Hirjoghe
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Autorizația nr. 2877/24.02.2009

București, 28 martie 2019

ROMCOLOR 2000 SA
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2018
(**toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel**)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
IMOBILIZARI NECORPORALE	7	118.476	20.831
IMOBILIZARI CORPORALE	17	37.546.074	37.231.149
IMOBILIZARI FINANCIARE	24	672	952
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25	37.665.222	37.252.932
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	30	31.323.107	29.908.037
II. CREANTE	36	28.475.391	28.650.758
IV. CASA SI CONTURI LA	40	1.989.432	7.307.105
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	41	61.787.930	65.865.900
C. CHELTUIELI IN AVANS	42	774.802	110.684
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	53	12.844.011	9.078.878
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE)	54	49.718.721	56.897.706
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	87.383.943	94.150.638
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL	85	8.354.410	8.354.410
IV. REZERVE	91	31.439.410	31.572.017
V. PROFITUL SAU PIERDAREA REPORTATA			
- Sold C	95	39.396.995	46.192.452
- Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDAREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Sold C	97	10.050.768	8.164.366
- Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	1.857.640	132.607
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100	87.383.943	94.150.638
CAPITALURI– TOTAL	103	87.383.943	94.150.638

Acstea situații financiare au fost aprobată astăzi, 28 martie 2019.


Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul finanțier încheiat:	
		31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. Cifra de afaceri neta	1	105.087.299	110.901.827
Productia vanduta	2	100.091.011	99.097.179
Venituri din vanzarea marfurilor	3	5.486.910	12.259.495
Reduceri comerciale acordate	4	490.622	454.847
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	7	1.928.500	1.296.271
7. Alte venituri din exploatare	13	144.079	97.935
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16	107.159.878	112.296.033
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	68.998.084	70.910.899
Alte cheltuieli materiale	18	354.738	318.504
8.b) Alte cheltuieli externe (energie si apa)	19	1.368.125	1.575.292
8.c) Cheltuieli privind marfurile	20	7.759.055	11.297.593
Reduceri comerciale primite	21	1.276.556	480.119
9. Cheltuieli cu personalul	22	7.539.016	8.694.112
a) Salarii si indemnizatii	23	6.148.166	8.464.078
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	1.390.850	230.034
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	25	4.792.422	4.846.708
a.1) Cheltuieli	26	4.792.422	4.846.708
10.b) Ajustari de valoare privind activele circulante	28	510.555	195.312
b.1) Cheltuieli	29	765.273	429.642
b.2) Venituri	30	254.718	234.330
11 Alte cheltuieli de exploatare	31	5.554.549	5.533.866
11.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe	32	4.908.877	4.806.251
11.2. Cheltuieli cu alte impozite si taxe	33	506.060	463.831
11.6. Alte cheltuieli	37	139.612	263.784
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	95.599.988	102.892.167
PROFITUL SAU PIERDAREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	11.559.890	9.403.866
- Pierdere	44		
13. Venituri din dobanzi	47	403	5.380
15. Alte venituri financiare	50	857.223	669.957
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	857.626	675.337

ROMCOLOR 2000 SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat:	
		31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
17. Cheltuieli privind dobanzile Alte cheltuieli financiare	56 58	39.362 751.443	25.427 453.267
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	790.805	478.694
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit	60	66.821	196.644
- Pierdere	61	-	-
VENITURI TOTALE	62	108.017.504	112.971.370
CHELTUIELI TOTALE	63	96.390.793	103.370.861
18. PROFITUL SAU PIERDAREA BRUT(A)			
- Profit	64	11.626.711	9.600.509
- Pierdere	65	-	-
19. IMPOZITUL PE PROFIT	66	1.575.943	1.436.143
21. PROFITUL SAU PIERDAREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	68	10.050.768	8.164.366
- Pierdere	69	-	-

Aceste situații financiare au fost aprobată astăzi, 28 martie 2019.


Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

	2017	2018
1. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare, din care:		
Rezultatul brut inainte de impozit	11.626.711	9.600.509
Ajustari pentru:		
- amortizari	4.792.422	4.846.708
- diferente de curs - clienti/furnizori/banci	(77.165)	4.254
- rezultat net din valorificarea mijloacelor fixe	(19.362)	(22.057)
- cheltuieli financiare	31.510	19.333
	16.354.116	14.448.747
Variatia fondului de rulment :		
- stocuri	(6.883.735)	2.067.300
- creante clienti	(7.077.439)	(351.320)
- alte creante si chelt in avans	(12.187)	190.120
- datorii curente furnizori	1.229.491	1.318.716
- alte datorii	(598.644)	405.661
	3.020.602	18.079.224
Impozitul pe profit platit	(662.535)	(1.815.605)
Dobanzi platite	(39.362)	(25.427)
	2.318.705	16.238.192
2. Fluxuri de numerar din activitati de investitiile:		
- achizitii de mijloace fixe	(2.903.477)	(4.455.118)
- incasari din vanzari de imobilizari	45.313	21.896
- dobanzi si alte venituri similarе primite	7.852	6.094
	(2.850.312)	(4.427.128)
3. Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
- plati dividende	(918.420)	(1.397.656)
- (plati) / incasari de imprumuturi, net	1.889.098	(5.095.735)
	970.678	(6.493.391)
4. TOTAL	439.071	5.317.673
5. Numerar la inceputul perioadei	1.550.361	1.989.432
6. Numerar la sfarsitul perioadei	1.989.432	7.307.105

Aceste situații financiare au fost aprobatе astăzi, 28 martie 2019.


Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

DENUMIRE ELEMENT	SOLD LA 01.01.2018	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2018
		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	29,768,528	132,607	132,607			29,901,135
REZULTATUL REPORTAT	39,396,995	8,193,127	8,193,127	1,397,670		46,192,452
PROFITUL EXERCITIULUI	10,050,768	8,164,366		10,050,768	10,050,768	8,164,366
REPARTIZAREA PROFITULUI	(1,857,640)	1,857,640	1,857,640	132,607	132,607	(132,607)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	87,383,943	18,347,740	10,183,374	11,581,045	10,143,375	94,150,638

Acstea situații financiare au fost aprobate astăzi, 28 martie 2019.


Tonescu Florin,
Administrator




Mocioaca Anca,
Director Economic

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 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 nostri au facut din ROMCOLOR 2000 SA un partener de încredere atât pe piața internă cât și pe cea externă.

In anul 2018, Societatea a fost administrata și condusa 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 derularii activitatii Societății, semnatura lui angajand Societatea din punct de vedere juridic.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situatiile financiare aferente anului 2018 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 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile 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 Romaniei.

Moneda de prezentare

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

Inregistrările contabile pe baza carora 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 modificarile ulterioare.

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

Următoarele principii contabile au fost aplicate de Societate:

1) Principiul continuătății activității. Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuătății 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 prudentiei. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- sunt recunoscute datorile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- sunt recunoscute deprecierile, 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 datorile 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 incasat 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 2018
(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 finanțiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului finanțiar 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 finanțiare 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 creațe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creațelor și veniturilor, respectiv a datorilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creațelor și datorilor 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. Tratamentul 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 ai 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 finanțare se evaluatează, 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 2018
(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 și detinute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial, redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratălor de utilizare economică.

Costul initial al imobilizărilor corporale constă în pretul de achiziție, incluzând taxele de import și taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparările și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare asteptate să fie obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și 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.

Imobilizările în curs includ costul imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe care nu au fost încă puse în funcțiune. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut să fie disponibil pentru utilizare de către o entitate sau numarul unităților produse ce se estimează că vor fi obținute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluare 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 calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață 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 2018
(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 licente informatiche 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 durată utilă de viață de către entitatea care le deține pe baza metodei de amortizare liniare. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuește anual și se ajustează pentru diminuarea valorii.

Imobilizări 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 finanțier

Leasingul finanțier 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 finanțier se efectuează cu ajutorul conturilor de imobilizări corporale.

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

În cazul leasingului finanțier, 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 SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 datorile 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 necesara 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 patrimoniul stocurilor 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 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 platită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

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

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 rata de impozit de 16%, rata 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 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

Situatiile financiare intocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile 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 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Reducerii comerciale ulterioare (continuare)

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

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

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

Cheltuieli de exploatare

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

Tranzacții în valută

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

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 adaugată

Taxa pe valoarea adaugată aferentă vânzărilor este datorată autorităților fiscale pe baza decontului lunar de TVA până pe data de 25 a lunii următoare, indiferent de data primirii creantelor de la clienti. Cand TVA deductibilă este mai mare decât TVA colectată, diferența este rambursabilă pe baza unei cereri depuse la autoritatele fiscale.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 și achizițiile care nu a fost decontată la data bilanțului contabil este recunoscută în bilanț la valoare bruta și este prezentată separat ca active și pasive curente. Cand s-a constituit o ajustare pentru creantele incerte, cheltuiala cu datorii incerte este înregistrată la valoarea bruta a creantelor, inclusiv TVA. Datoria cu TVA aferentă este menținută până cand creantele respective sunt recunoscute ca și cheltuieli în 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 există evenimente ulterioare datei bilanțului cu impact semnificativ în derularea activității companiei.

Valoarea reală a instrumentelor financiare

Activele financiare și datorii 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 2018			Sold la 31 decembrie 2018
		Cresteri	Reduceri	
Alte imobilizari necorporale	1.403.729	8.527	-	1.412.256
Total	1.403.729	8.527	-	1.412.256

Intrările în valoare totală de 8.527 lei reprezintă achiziții de soft.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

3 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari necorporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la			Sold la 31 decembrie 2018
	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	
Alte imobilizari necorporale	1.285.253	106.172	-	1.391.425
Total	1.285.253	106.172	-	1.391.425
Valoare neta contabila	118.476			20.831

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la			Sold la 31 decembrie 2018
	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	
Terenuri	5.606.896	-	-	5.606.896
Construcții	15.849.968	3.875.759	-	19.725.727
Provizion construcții	(8.957)	-	-	(8.957)
Instalații tehnice și mașini	39.758.137	636.796	336.852	40.058.081
Alte instalații și mobilier	1.739.498	225.588	-	1.965.086
Avansuri și imobilizari corporale in curs	439.773	4.310.217	4.622.749	127.241
Total	63.385.315	9.048.360	4.959.601	67.474.074

Intrările cele mai importante sunt:

- Extinderea depozitului pentru materii prime, produse finite și marfuri, în valoare de 3.448.634 lei;
- Modernizarea instalației geotermale, în valoare de 163.751 lei.

Iesirile cele mai importante sunt 5 autovehicule în valoare totală de 328.656 lei amortizate integral.

Imobilizările în curs, în valoare de 127.241 lei reprezintă un proiect de modernizare a liniei ZSK 58 (102.735 lei) și un proiect pentru un soft de întreținere COSWIN (24.506 lei).

Ponderea în total activ a activelor imobilizate la 31.12.2018 este de 36% (38% în 2017).

AMORTIZARE	Sold la			Sold la 31 decembrie 2018
	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	1.637.508	512.115	-	2.149.623
Instalații tehnice și mașini	23.022.551	4.093.369	336.852	26.779.068
Alte instalații și mobilier	1.179.182	135.052	-	1.314.234
Total	25.839.241	4.740.536	336.852	30.242.925
Valoare neta contabila	37.546.074			37.231.149

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la			Sold la 31 decembrie 2018
	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	
Garantii	672	280	-	952
Total	672	280	-	952

4 STOCURI

Stocuri	Sold la			Sold la 31 decembrie 2018
	1 ianuarie 2018			
Materii prime si materiale	18.981.327			15.523.935
Materii prime si materiale in tranzit	233.231			43.658
Productie in curs de executie	338.633			331.092
Produse finite	10.318.019			11.621.831
Marfuri	603.355			816.855
Avansuri	1.527.716			2.179.945
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(679.174)			(609.279)
Total	31.323.107			29.908.037

5 CREEANTE

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

CREEANTE	Sold la 1 ianuarie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienti si conturi assimilate	29.191.699	29.191.699	
Ajustari de valoare creante - clienti	(917.554)	(917.554)	
Impozit pe profit	-	-	
Debitori diversi si alte creante	201.246	201.246	
Total	28.475.391	28.475.391	

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

5 CREANTE (continuare)

CREANTE	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
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	

Ajustarea pentru deprecierea creantelor este constituita pe baza procedurii interne a Societatii si se refera atat la ajustari constituite pentru clientii actionati in instanta precum si la ajustari constituite pe baza vechimii clientilor.

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la	
		31 decembrie 2018	
Conturi la banchi in lei	1.472.889	2.434.370	
Conturi la banchi in valuta	500.593	4.843.751	
Numerar in casa	7.846	20.669	
Avansuri si alte valori	8.104	8.315	
Total	1.989.432	7.307.105	

7 CHELTUIELI IN AVANS

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 1 ianuarie 2018	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	774.802	774.802	
Total	774.802	774.802	
CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 31 decembrie 2018	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	110.684	110.684	
Total	110.684	110.684	

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

8 DATORII

Soldului datorilor dupa natura la data de 01 ianuarie 2018 si 31 decembrie 2018 este prezentat mai jos:

DATORII	Sold la		
	1 ianuarie	sub 1 an	peste 1 an
	2018		
Sume datorate institutiilor de credit	5.095.735	5.095.735	
Avansuri de la clienti	20.254	20.254	
Furnizori	7.671.792	7.671.792	
Furnizori facturi nesosite	(1.094.962)	(1.094.962)	
Datorii fata de personal	112.087	112.087	
Impozite si taxe aferente salariilor	1.029.584	1.029.584	
TVA de plata	-	-	
Alte datorii	9.521	9.521	
Total	12.844.011	12.844.011	

DATORII	Sold la		
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2018		
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	
Avansuri de la clienti	35.756	35.756	
Furnizori	8.022.667	8.022.667	
Furnizori facturi nesosite	(160.514)	(160.514)	
Datorii fata de personal	203.479	203.479	
Impozite si taxe aferente salariilor	671.917	671.917	
Impozit pe profit de plata	6.046	6.046	
TVA de plata	295.035	295.035	
Alte datorii	4.492	4.492	
Total	9.078.878	9.078.878	

La 31 decembrie 2018 toate datoriile Societatii au termen de exigibilitate sub un an.

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

In 2018 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

10 CAPITAL SI REZERVE

a) Capital social

La 31.12.2018, capitalul social sărit al societății era de 8.354.410 lei format din 83.544.100 actiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 lei detinute de catre actionarii:

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

Toate actiunile sunt ordinare și nominative, au fost subscrise și contravalorarea lor varșata integral.

b) Rezerva legală

La 31 decembrie 2018 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 2018, Societatea înregistrează în contul „Alte Rezerve” suma de 29.901.135 RON, rezerve constituite atât din profitul net cât și din profitul brut, conform dispozițiilor legale. În 2018 s-a repartizat la rezerve, din profitul brut al anului 2018, suma de 132.607 RON reprezentând profitul reinvestit în echipamente tehnologice.

d) Rezultatul reportat

Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2017 un rezultat reportat în suma de 39.396.995 RON. Aceasta suma a fost majorată în 2018 cu profitul contabil nerepartizat al anului 2017. Prin Hotărârea AGA nr.1 din 30.04.2018 s-a decis distribuirea de dividende din rezultatul reportat, în suma de 300.000 EUR (echivalentul a 1.397.670 lei). Ca urmare, la data de 31.12.2018, rezultatul reportat este de 46.192.452 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 si comercializarea produselor din material plastic (cod CAEN 2229).

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Venituri din vânzarea produselor finite	99.507.053	98.137.391
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.486.910	12.259.495
Venituri din activități diverse	583.958	959.788
Reduceri comerciale acordate	(490.622)	(454.847)
Total	105.087.299	110.901.827

In anul 2018 societatea ROMCOLOR 2000 SA a inregistrat o cifra de afaceri neta in valoare de 110.901.827 RON inregistrand o crestere de 5.5% fata de cifra de afaceri realizata in anul 2017.

**12 INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE,
CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

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

	31.12.2017		31.12.2018	
	Număr angajați	Salarii brute	Număr angajați	Salarii brute
Depart. PRODUCTIE	68	3.517.052	71	4.923.531
Depart. ADMINISTRATIV	9	1.096.301	10	1.541.472
Depart. Vanzari	11	1.220.603	11	1.690.360
Total	88	5.833.956	92	8.155.363

In cursul anului 2017 au mai fost acordate si tichete de masa in valoare de 277.837 RON.

In cursul anului 2018 au mai fost acordate si tichete de masa in valoare de 308.715 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

13 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul financiar încheiat:	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. Cifra de afaceri neta	105.087.299	110.901.827
2. Sold creditor/debitor -711	1.928.500	1.296.271
3. Alte venituri din exploatare si productie realizata capitaliz	144.079	97.935
4. Costul bunurilor vandute	87.014.089	92.962.686
5. Cheltuieli de distributie	4.471.048	4.608.431
6. Cheltuieli administrative	3.429.542	3.640.331
7. Alte cheltuieli de exploatare	685.309	1.680.719
8. Rezultatul din exploatare (1+2+3-4-5-6-7-8)	11.559.890	9.403.866

Cheltuieli privind prestațiile externe	31 dec. 2017	31 dec. 2018
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	213.015	178.617
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	123.626	90.607
Cheltuieli cu primele de asigurare	236.710	241.658
Cheltuieli cu studiile și cercetările	34.219	28.264
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.154.533	1.138.503
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	120.720	94.868
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.820.092	1.787.906
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	148.110	145.040
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	56.356	56.808
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	56.299	71.829
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	945.197	972.151
Total	4.908.877	4.806.251

14 ALTE INFORMATII

14.1. Repartizarea profitului

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018, Societatea a inregistrat un profit net in suma de 8.164.366 lei, care se va repartiza, conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, dupa cum urmeaza:

- alte rezerve in suma de 132.607 RON, reprezentand profitul reinvestit in echipamente tehnologice ;
- rezultatul reportat in suma de 8.031.759 RON.

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII (continuare)

14.2. Impozitul pe profit - Calcularea impozitului pe profit

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Rezultat net contabil	<u>10.050.768</u>	<u>8.164.366</u>
Venituri neimpozabile / deduceri - total	5.047.140	5.071.859
Cheltuieli nedeductibile	<u>7.283.656</u>	<u>6.734.745</u>
Rezultat impozabil	<u>12.287.284</u>	<u>9.827.252</u>
Impozit pe profit inainte de credit fiscal	<u>1.965.965</u>	<u>1.572.360</u>
Impozit pe profit scutit	297.222	21.217
Sponsorizari	<u>92.800</u>	<u>115.000</u>
Impozit pe profit	<u>1.575.943</u>	<u>1.436.143</u>

14.3. Principalii indicatori financiari

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	4,87	7,27
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2,43	3,97
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	296	379
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor	3,1	3
b) Nr. de zile de stocare	117	120
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	86	94
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	25	28
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,79	2,98
f) Viteza de rotatie a activelor totale	1,05	1,07
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,13	0,10
b) Rata marjei brute din vanzari	17%	16%

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(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:

Societatea afiliata	Vanzari	2017	2018
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare produse finite	208.424	545.271
GLOBAL COLORS POLSKA	Vanzare materii prime / materiale	39.773	31.918
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare produse finite	520.970	448.283
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare materii prime / materiale	64.605	70.817
PLASTIKA KRITIS S.A.	Vanzare imobilizari corporale	16.242	4.200
SENKROMA A.S.	Vanzare produse finite	3.901.513	3.448.279
SENKROMA A.S.	Vanzare materii prime / materiale	151.690	95.363
SENKROMA A.S.	Vanzare imobilizari corporale	29.071	0
SENKROMA A.S.	Prestari servicii	9.437	0
SHANGHAI HITECH	Vanzare produse finite	4.949.353	2.414.120
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	Vanzare produse finite	1.193.108	1.242.962
TOTAL		11.084.186	8.301.213

Societatea afiliata	Achizitii	2017	2018
GLOBAL COLORS POLSKA	Cumparare materii prime / materiale	0	28.972
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare imobilizari corporale	258.841	100.396
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare marfuri	6.541.774	11.480.133
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare materii prime / materiale	1.969.527	368.519
PLASTIKA KRITIS S.A.	Cumparare piese de schimb	0	5.947
PLASTIKA KRITIS S.A.	Achizitii servicii	96.242	78.690
RAINBOW TECHNOLOGIES	Achizitii servicii	857.990	883.065
SENKROMA A.S.	Cumparare marfuri	25.377	26.573
SENKROMA A.S.	Achizitii servicii / comisioane	169.811	92.240
SENKROMA A.S.	Cumparare materii prime / materiale	0	1.246
TOTAL		9.919.562	13.065.781

La sfarsitul exercitiului financial soldurile cu partile afiliate erau urmatoarele:

Societatea afiliata	Sold	2017	2018
GLOBAL COLORS POLSKA	Client	59.118	413.998
PLASTIKA KRITIS S.A.	Client	17.096	66.195
SENKROMA A.S.	Client	1.718.854	1.113.344
SHANGHAI HITECH	Client	1.004.579	0
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	Client	622.334	527.176
TOTAL		3.421.981	2.120.713
PLASTIKA KRITIS S.A.	Furnizor	2.099.718	2.157.076
RAINBOW TECHNOLOGIES	Furnizor	645.089	651.023
SENKROMA A.S.	Furnizor	137.606	63.674
TOTAL		2.882.413	2.871.773

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 platite în cursul anului 2018, au fost conform prevederilor contractului încheiat între parti.

Mediu înconjurător

Romania 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 2018, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizată cu partile afiliate are la bază conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piata care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acionează independent, pe baza „condițiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat că 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 practice 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 piata” 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 partile afiliate au fost efectuate la valori de piata și în perioada 2017 – 2018, urmand a completa dosarul prețurilor de transfer și pentru aceasta perioadă.

Riscul de piată

Riscul de piată se manifestă prin instabilitatea mediului economic care poate influența deciziile managementului societății. Pentru contracararea efectelor nefavorabile ale riscului de piată, societatea își planifică activitatea pe o serie de premise economice fundamentate cât mai realistice. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul valutar și de inflație

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

ROMCOLOR 2000 SA
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII (continuare)

14. 5. Alte informații (continuare)

Riscul de lichiditate

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

Riscul ratei de dobândă

Riscul de dobânda are două componente:

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

Riscul de rată reprezintă riscul ca valoarea unui instrument finanțier 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 consideră că nu are datorii finanțiere 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 finanțier să nu își execute obligația asumată, cauzând în acest fel, celelalte părți o pierdere finanțieră.

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creațe (clienti) și din fonduri depozitate la instituțiile finanțiere.

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

Evenimente ulterioare

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

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

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

Aceste situații finanțiere au fost aprobate astăzi, 28 martie 2019.



Tonescu Florin,
Administrator



Mocioaca Anca,
Director Economic

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2018
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Datele cuprinse in situatiile financiare compuse din: bilant, contul de profit si pierdere si note explicative, intocmite la 31.12.2018 reflecta activitatea desfasurata de ROMCOLOR 2000 SA in anul 2018 si corespund evidentei contabile organizata si condusa la zi in conformitate cu prevederile legale in vigoare, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Intreaga activitate finanziar-contabila in perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2018 a S.C. ROMCOLOR 2000 SA a avut in vedere respectarea urmatoarelor 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 ai 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 in mod normal activitatea si in viitorul previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea crede ca Societatea va putea să-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmarea aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Folosirea estimărilor

Întocmirea acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare necesita 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 31/12/2018
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

Capital social

La 31.12.2018, capitalul social vărsat al societății era de 8.354.410 lei format din 83.544.100 actiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,10 lei detinute de către actionarii:

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

Toate actiunile sunt ordinare și nominative, au fost subscrise și contravalorarea lor varșata integral.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII, 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:

	31.12.2017		31.12.2018	
	Număr angajați	Salarii brute	Număr angajați	Salarii brute
Depart. PRODUCTIE	68	3.517.052	71	4.923.531
Depart.				
ADMINISTRATIV	9	1.096.301	10	1.541.472
Depart. Vanzari	11	1.220.603	11	1.690.360
Total	88	5.833.956	92	8.155.363

In cursul anului 2018 au mai fost acordate și tichete valorice în suma de 308.715 RON.

Conducerea societății

În anul 2018, Societatea a fost administrată și condusă de dl. Tonescu Florin în calitate de Director General și Administrator.

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

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2018
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

ANALIZA REZULTATULUI EXERCITIULUI

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.12.2017	31.12.2018
1	Cifra de afaceri neta	105.087.299	110.901.827
2	Venituri din exploatare	107.159.878	112.296.033
3	Cheltuieli din exploatare	95.599.988	102.892.167
4	Rezultat din exploatare	11.559.890	9.403.866
5	Venituri financiare	857.626	675.337
6	Cheltuieli financiare	790.805	478.694
7	Rezultat financiar	66.821	196.643
8	Total venituri	108.017.504	112.971.370
9	Total cheltuieli	96.390.793	103.370.861
10	Rezultatul brut al exercitiului	11.626.711	9.600.509
11	Impozit pe profit	1.575.943	1.436.143
12	Rezultatul net al exercitiului	10.050.768	8.164.366

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 2018 societatea ROMCOLOR 2000 SA a inregistrat o cifra de afaceri neta in valoare de 110.901.827 RON inregistrand o crestere de 5.5% fata de cifra de afaceri realizata in anul 2017.

Cifra de afaceri neta 2017 – 2018

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Cifra de afaceri		
Venituri din vânzarea produselor finite	99.507.053	98.137.391
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.486.910	12.259.495
Venituri din activități diverse	583.958	959.788
Reduceri comerciale acordate	<u>(490.622)</u>	<u>(454.847)</u>
Total	105.087.299	110.901.827

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2018
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

Principalii indicatori financiari

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	4,87	7,27
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2,43	3,97
2. Indicatori de risc	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	296	379
3. Indicatori de activitate	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
a) Viteza de rotatie a stocurilor	3,1	3
b) Nr. de zile de stocare	117	120
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	86	94
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	25	28
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,79	2,98
f) Viteza de rotatie a activelor totale	1,05	1,07
4. Indicatori de profitabilitate	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,13	0,10
b) Rata marjei brute din vanzari	17%	16%

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2018
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

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 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 rezerve 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 finanțier să fluctueze ca urmare a variației ratei de piață a dobânzii.

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

Conducerea Societății consideră că nu are datorii finanțare 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 finanțier să nu își execute obligația asumată, cauzând în acest fel celelalte partii o pierdere financiară.

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

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2018
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în “RON”, dacă nu este specificat altfel)

ORGANIZAREA SI DESFASURAREA CONTROLULUI INTERN IN CADRUL SOCIETATII

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

1. Conformatiile cu legislatia in vigoare;
2. Aplicarii decizilor 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 coerența 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 COMONENTE 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 fiecarui sa-si exercite responsabilitatile;
- dezvoltarea unui sistem care urmareste, pe de o parte, analizarea principalelor riscuri identificabile in ceea ce priveste obiectivele societatii si, pe de alta parte asigurarea existentei de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- exercitarea activitatii corespunzatoare de control, pentru fiecare proces, activitati concepute pentru a reduce riscurile susceptibile sa afecteze realizarea obiectivelor entitatii;
- o supraveghere permanenta a dispozitivului de control intern, precum si o examinare a functionarii sale.

Activitatatile 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 31/12/2018
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 responsabili de buget;
- Au fost dezvoltate urmatoarele proceduri privind activitatile desfasurate in societate si care sa asigure controlul acestoria 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 deprecierarea creantelor – clienti;
 - Proceduri stocuri
 - Proceduri de inventariere;
 - Constituirea ajustarilor pentru deprecierarea 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

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

**Tonescu Florin,
Administrator**

