

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2023
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 31.12.2022 reflectă activitatea desfășurată de ROMCOLOR 2000 SA în anul 2022 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 2023 a S.C. ROMCOLOR 2000 SA a avut în vedere respectarea următoarelor principii:

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

Continuitatea activității

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

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

Folosirea estimărilor

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

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2023
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Capital social

La 31.12.2023, 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.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați și salariile brute acordate în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 au fost după cum urmează:

	2022		2023	
	Număr angajați	Salarii brute	Număr angajați	Salarii brute
Depart. PRODUCTIE	77	8,363,785	82	9,257,193
Depart. ADMINISTRATIV	11	2,430,170	12	2,504,621
Depart. VANZARI	9	3,027,470	10	3,188,927
Total	97	13,821,425	104	14,950,741

În cursul anului 2023 au mai fost acordate și tichete de masă în valoare de 701,455 RON.

Conducerea societății

În anul 2023, 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 terți, putând semna orice documente aferente derulării activității Societății, semnatura lui angajând Societatea din punct de vedere juridic.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2023
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

ANALIZA REZULTATULUI EXERCITIULUI

Nr.crt.	DENUMIRE INDICATORI	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
1	Cifra de afaceri neta	218,672,283	183,415,422
2	Venituri din exploatare	222,313,163	178,683,003
3	Cheltuieli din exploatare	193,580,945	158,471,702
4	Rezultat din exploatare	28,732,218	20,211,301
5	Venituri financiare	2,593,441	3,032,728
6	Cheltuieli financiare	2,381,750	1,574,045
7	Rezultat financiar	211,691	1,458,683
8	Total venituri	224,906,604	181,715,731
9	Total cheltuieli	195,962,695	160,045,747
10	Rezultatul brut al exercitiului	28,943,909	21,669,984
11	Impozit pe profit	3,737,486	2,772,160
12	Rezultatul net al exercitiului	25,206,423	18,897,824

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 2022 societatea ROMCOLOR 2000 SA a inregistrat o cifra de afaceri neta in valoare de 183,415,422 RON, inregistrand o scadere de aprox.16% fata de cifra de afaceri realizata in anul 2022.

Cifra de afaceri neta 2022 – 2023

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</u>
Cifra de afaceri		
Venituri din vânzarea produselor finite	197,935,602	167,929,324
Venituri din vânzarea mărfurilor	16,854,690	13,731,827
Venituri din activități diverse	4,569,706	2,524,555
Reduceri comerciale acordate	(687,715)	(770,284)
Total	218,672,283	183,415,422

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2023
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Principali indicatori financiari

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
1, Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	11,01	9,7
b) Indicatorul lichiditatii imediate	6,88	6,35
2, Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare	0%	0%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	0	0
3, Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor	4	4
b) Nr. de zile de stocare	98	94
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	68	77
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	27	35
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	7,13	5,29
f) Viteza de rotatie a activelor totale	1,27	1,06
4, Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,19	0,14
b) Rata marjei brute din vanzari	19,67%	18,81%

Riscuri potentiale

Riscul de piață

Riscul de piață se manifestă prin instabilitatea mediului economic care poate influența deciziile managementului societății. Pentru contracararea efectelor nefavorabile ale riscului de piață, societatea își planifică activitatea pe o serie de premise economice fundamentate cât mai realistice. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și în zona în care ne desfășurăm activitatea (situația războiului din Ucraina) și nici efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății întrucât societatea intenționează și consideră că își poate continua activitatea fără probleme.

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;
- 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 datoriile 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 părțile 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.

OBIECTIVELE ACTIVITATII DE CONTROL INTERN

Procedurile de control intern au ca obiectiv:

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

ELEMENTE COMPONENTE ALE CONTROLULUI INTERN IN CADRUL SOCIETATII

Elementele componente care definesc modalitatea de exercitare a controlului intern:

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

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

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

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

- Procedurile referitoare elaborarea planurilor de afaceri;
- Accesul la cifrele de afaceri si segregarea responsabilitatilor angajatilor societatii este realizata in conformitate cu standardele companiei;
- Bugetele de venituri si cheltuieli sunt controlate in mod corect de responsabilii de buget;
- Au fost dezvoltate urmatoarele proceduri privind activitatile desfasurate in societate si care sa asigure controlul acesteia 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;

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31/12/2023
AL S.C. ROMCOLOR 2000 SA
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

- Procedura referitoare la refuzul la plata a BO si CEC-urilor introduse spre decontare in circuitul bancar;
- Procedura privind recuperarea creantelor restante;
- Proceduri retur marfa de la clienti;
- Procedura privind constituirea ajustarilor pentru deprecierea creantelor – clienti;
- Proceduri stocuri
- Proceduri de inventariere;
- Constituirea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor;
- Proceduri referitoare la casarea marfurilor aflate in inventarul societatii,
- Proceduri privind decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului;
- Proceduri referitoare la monitorizarea parcului auto
- Proceduri care asigura protejarea securitatii informatiei si a bunurilor mobile ale companiei;

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

Evenimente ulterioare datei bilantului

Pana la data semnării prezentelor situații financiare semnalam ca nu consideram ca ar fi efecte posibile care pot duce la ajustarea situațiilor financiare ale anului 2023.
Situația războiului din Ucraina și restricțiile aferente pot afecta cifrele anului 2024, datorită zonei în care societatea noastră își desfășoară activitatea, însă considerăm ca nu vor fi totuși efecte semnificative vs cifrele estimate.

10 aprilie 2024

Tonescu Florin,
Administrator

