

Raportul anual la 31.12.2018

Conform Anexei 31 din Regulamentul nr;1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare emis de CNVM(actual ASF)

Data raportului :31.12.2018

Denumirea societatii :SC SOMPLAST SA

Sedilu social :str:GEORGE COSBUC ,nr:147,NASAUD

Numar de telefon:0263/360028

Cod unic de inregistrare la ORC Bistrita :575688

Numar de ordine in Registrul Comertului Comertului :j05/06/1991

Capital social subscris si varsat :8.138.315

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

AERO

CUPRINS:

1.SITUATIA ECONOMICO –FINANCIARA

2.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII SOMPLAST SA IN ANUL 2018

1. SITUATIA ECONOMICO –FINANCIARA

a) Elemente de pozitie financiara

lei		DATA	
		31.12.2017	31.12.2018
A	TOTAL ACTIVE ,din care :	22.481.870	21.674.831
	Active imobilizate	11.665.730	10.598.907
	Active curente –total din care :	10.816.140	11.075.924
	-stocuri	5.329.236	5.680.495
	-creante comerciale si alte creante	4.515.396	4.570.809
	-numerar si echivalente de numerar	971.508	824.620
	Alte elemente de activ(cheltuieli in avans)	-	-
B	TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII ,din care:	22.481.870	21.674.831
	Datorii curente	11.234.667	11.064.086
	Provizioane	-	-
	Subventii pentru investitii	236.324	228.572
	Total capitaluri proprii ,din care :	11.010.879	10.382.173
	-capital social	8.138.315	8.138.315
	-rezultat reportat	-2.695.016	-3.508.985
	-alte rezerve	6.381.549	6.381.549
	-alte elemente de capital	-	-
	-rezultatul realizat	-813.969	-628.706

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



POP MARINELA
Director economic

(Handwritten signature)

b)Elemente de venituri si cheltuieli

lei		DATA	
		31.12.2017	31.12.2018
A	TOTAL VENITURI	28.835.341	31.112.835
	-Venituri din exploatare ,din care:	28.681.218	31.015.267
	- cifra de afaceri	28.943.600	29.663.744
	- alte venituri	-262.382	1.351.523
	-VENITURI FINANCIARE	154.123	97.568
B	TOTAL CHELTUIELI	29.649.310	31.741.541
	-Cheltuieli de exploatare din care :	29.224.129	31.321.266
	-cheltuieli materiale	19.012.392	20.311.579
	-salarii	4.856.459	4.883.781
	-prestatii externe	1.816.531	1.878.219
	-ajustari privind provizioanele	-138.243	-32.466
	-alte cheltuieli de exploatare	2.193.893	2.761.092
	-cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	1.483.097	1.519.061
	Rezultatul din exploatare	-542.911	-305.999
	EBIT	-609.584	-325.375
	EBITDA	940.186	1.213.062
	Cheltuieli financiare	425.181	420.275
	Rezultat brut	-813.969	-628.706
	Rezultat net	-813.969	-628.076

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



POP MARINELA
Director economic

M

c)Elemente de Cash-flow

lei		DATA	
		31.12.2017	31.12.2018
A	Activitatea de exploatare	432.354	598.311
	incasari	32.553.895	34.930.319
	Plati ,din care	32.121.541	34.332.008
	-plati pentru furnizori	24.662.903	26.463.371
	-plati salarii	4.963.577	5.380.821
	-plati impozite si taxe	2.495.061	2.487.816
	Numerar din activitatea de exploatare	432.354	598.311
B	Activitatea de investitii	-501.851	-470.760
	Incasari vz active	18.703	-
	Alte incasari	-	-
	Plati pentru achizitia de imobilizari	520.554	470.760
	Numerar din activitatea de investitii	-501.851	-470.760
C	Activitatea de finantare	-110.106	-180.879
	-plati pentru dividende	-	-
	Incasari din credite	-	-
	Plati datorii aferentw leasing-ului	110.106	180.879
	Cresterea neta a numerarului (A+B+C)	-179.604	-53.328
	Numerar la inceputul perioadei	921.065	741.462
	Numerar la sfarsitul perioadei	741.462	688.134

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL



POP MARINELA
Director economic

Semnatura
Stampila unitatii

2)EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC IN PERIOADA DE RAPORTARE

-

3)ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII SOMPLAST SA IN ANUL 2018

a) Elemente si tendinte generale. Tendintele generale in preturile materiilor prime au fost de scadere fata de nivelul perioadei similare a anului trecut. Totodata am reusit sa mentinem livrarile la export. Pe piata interna s-a accentuat concurenta atat pe partea de flexibile cat mai ales pe partea de tevi de presiune, unde marii jucatori sunt cei care domina. Incercam sa introducem pe piata noi produse indeosebi in sectorul produselor injectate, dar continuam sa canalizam si productia de flexibile pe produse mai sofisticate.

b) Afacerea se contureaza pe o panta descendenta din punctul de vedere al cifrei de afaceri, Data fiind concurenta in piata cautam cel putin sa mentinem rigidele si teava PE la nivelul anilor trecuti.

c) Prezentarea efortului investitional.

Cheltuielile efectuate pentru investitii nu au fost semnificative .

d) Rezultatele operaționale și financiare ale societății in anul 2018, comparativ cu perioada precedenta sunt mai bune.

Cheltuielile totale au fost influentate de variatia pretului la materiile prime, cresterea salarului minim pe economie precum si cresterea cheltuielilor cu transporturile si a celor cu impozitele si taxele.

DESPRE SOCIETATEA SOMPLAST SA

SOMPLAST a fost infiintata in anul 1978 sub denumirea de **Intreprinderea de prelucrare mase plastice**. Din 1991 ne-am schimbat denumirea in Somplast.

SOMPLAST este un important producator de repere din mase plastice, activand in domeniul:

- foliilor din polietilena;
- tevilor pentru transportul si distributia apei si gazelor naturale;
- produselor suflate;
- reperelor injectate.

SOMPLAST este **reciclator autorizat** pentru produse din PE si PP. Suntem oricand disponibili pentru achizitia unor cantitati considerabile de deseuri in vederea reciclarii lor.

SOMPLAST are implementate standardele **ISO 9001, 14001 si 18001 - TUV SUD**, laboratorul de incercari fizico mecanice este acreditat de **Renar**, iar laboratorul metrologic este atestat de **BRML**.

Producem o gama variata de produse din **polietilena** si **polipropilena**.

Am extras cateva categorii care consideram ca ar putea fi de interes pentru dumneavoastra:

- folii si filme PE-folie constructii;
- folie pentru solar;
- folie color (din material recuperat) pentru acoperire și protejare;
- saci generali si saci menajeri;
- pungii si huse;

- butoaie, canistre, flacoane;
- cutie branza;
- tevi si fittinguri din PE pentru transport si distributie apa potabila si gaze;
- benzi de avertizare pentru retele de apa si gaz;

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



POP MARINELA
Director economic





SOMPLAST

425200-Năsăud, str. George Coșbuc nr.147, România

ORC J06/5/1991, C.I.F. RO 575688

Cont BT- Năsăud: RO72 BTRL 0060 1202 E469 01XX

Capital social: 8 138 315 lei



Telefon centrală: 0263360907; secretariat: 0263360941; vânzări: 0263360032; Fax: 0263361584

E-mail: somplast@somplast.ro; Web: www.somplast.ro

Prevederile Codului	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	X		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	X		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		

C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	X		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale.	X		

Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.	X		

DIRECTOR GENERAL

ALIN OLIMPIU BRISAN

Năsăud

08.04.2019





SOMPLAST

425200-Năsăud, str. George Coșbuc nr.147, România

ORC J06/5/1991, C.I.F. RO 575688

Cont BT- Năsăud: RO72 BTRL 0060 1202 E469 01XX

Capital social: 8 138 315 lei



LABORATOR
I F M
ACREDITAT
RENAR
LI 683



Telefon centrală: 0263360907; secretariat: 0263360941; vânzări: 0263360032; Fax: 0263361584

E-mail: somplast@somplast.ro; Web: www.somplast.ro

SC SOMPLAST SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

31.12.2018

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

cu modificarile ulterioare,

La data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31

DECEMBRIE 2018

SC SOMPLAST SA

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2018

CUPRINS:

Situatii financiare

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de numerar

Note explicative la situatiile financiare

Raportul Administratorilor

Nota: Situatiile financiare sunt insotite de Raportul administratorilor, Formularul 30 – Date informative si Formularul 40 - Situata activelor imobilizate; aceste documente nu fac parte din situatiile financiare si nu sunt incluse in acest document.

SC SOMPLAST SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

**BILANT la
31 decembrie 2018**

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	01	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03	78.160	39.346
78.160	4. Fond comercial	04	-	-
-	5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie	05	-	-
	- TOTAL (rd. 01 la 05)	06	78.160	39.346
78.160	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	07	7.260.703	6.968.469
7.260.703	2. Instalatii tehnice si masini	08	4.311.089	3.585.912
4.311.089	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	15.778	5.180
15.778	4. Avansuri si immobilizari corporale in curs de executie	10	-	-
-			11.587.570	10.559.561
11.587.570	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	-	-
-	2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13	-	-
-	3. Interese de participare	14	-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15	-	-
-	5. Investitii detinute ca immobilizari	16	-	-
-	6. Alte imprumuturi	17	-	-
	- TOTAL (rd. 12 la 17)	18	-	-
	- ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)	19	11.665.730	10.598.907
11.665.730	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	20	2.381.105	2.203.784

SC SOMPLAST SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
A		B	1	2
	2. Productia in curs de executie	21	292.443	310.964
	3. Produse finite si marfuri	22	2.652.695	3.149.494
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	2.993	16.253
	TOTAL (rd. 20 la 23)	24	5.329.236	5.680.495
	II. CREANTE			
	1. Creante comerciale	25	4.345.250	4.283.879
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26		
	3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27	-	-
	4. Alte creante	28	170.146	286.930
	5. Capital subscris si neversat	29		
	TOTAL (rd. 25 la 29)	30	4.515.396	4.570.809
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31	-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt	32	-	130.855
	TOTAL (rd. 31 la 32)	33	-	130.855
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	34	971.508	693.765
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	10.816.140	11.075.924
	CHELTUIELI IN AVANS	36	-	-
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
	2. Sume datorate institutiilor de credit	38	4.398.487	5.145.591
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39	25.365	17.259
	4. Datorii comerciale – furnizori	40	4.658.259	4.753.190
	5. Efecte de comert de platit	41	203.394	125.587
	6. Sume datorate entitatilor afiliate	42	-	-
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	467.122	515.491
	TOTAL (rd. 37 la 44)	45	9.752.627	10.557.118
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	1.063.513	511.054

SC SOMPLAST SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in ("RON"),

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 Ianuarie 2018	31 decembrie 2018
A		B	1	2
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	12.729.243	11.109.961
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN		-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	49	1.340.925	500.192
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	51	-	-
	5. Efecte de comert de platit	52	-	-
	6. Sume datorate entitatilor afiliate	53	-	-
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	141.115	6.776
	RD (48 la 55)		1.482.040	506.968
H.	PROVIZIOANE		-	-
	1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57	-	-
	2. Provizioane pentru impozite	58	-	-
	3. Alte provizioane	59	-	-
	TOTAL (rd. 57 la 59)	60	-	-
I.	VENITURI IN AVANS		-	-
	1. Subventii pentru investitii	61	236.324	228.572
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63	-	7.752
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64	236.324	220.820
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la client	65	-	-
	Fond comercial negativ	66	-	-
	TOTAL (rd. 61 + 62+65 +66)	67	236.324	228.572
J.	CAPITAL SI REZERVE		-	-
	I. CAPITAL		-	-
	1. Capital subscris varsat	68	8.138.315	8.138.315
	2. Capital subscris nevarsat	69	-	-
	3. Patrimoniul regiei	70	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	71	-	-
	TOTAL (rd. 68 la 71)	72	8.138.315	8.138.315

SC SOMPLAST SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
A	B	1	2
II. PRIME DE CAPITAL	73	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	5.703.568	5.703.568
IV. REZERVE		-	-
1. Rezerve legale	75	137.330	137.330
2. Rezerve statutare sau contractuale	76	-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77	-	-
4. Alte rezerve	78	540.651	540.651
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	677.981	677.981
Actiuni proprii	80	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C 83		
	Sold D 84	2.695.016	3.508.985
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI	Sold C 85		
FINANCIAR	Sold D 86	813.969	628.706
Repartizarea profitului	87		-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	11.010.879	10.382.173
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	11.010.879	10.382.173

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost aprobate de Consiliul de Administratie .

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU

DIRECTOR GENERAL



Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

POP MARINELA

Director economic



SC SOMPLAST SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	28.943.600	29.663.744
Productia vanduta	02	27.727.435	27.960.096
Venituri din vanzarea marfurilor	03	1.235.297	1.714.227
Reduceri comerciale acordate	04	19.132	10.579
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie			
	Sold C	-	1.318.866
	Sold D	387.926	-
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	8.341	3.330
Venituri din reevaluarea imobilizarilor		64.098	-
4. Alte venituri din exploatare	10	52.605	29.327
- Venituri din subventii pentru investitii	11	500	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	28.681.218	31.015.267
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	18.976.331	20.280.949
Alte cheltuieli materiale	14	36.061	30.630
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	1.193.200	1.209.436
c) Cheltuieli privind marfurile	16	981.437	1.367.797
Reduceri comerciale primite	17	157.199	166.535
6 Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	4.856.459	4.883.781
a) Salarii si indemnizatii ¹	19	3.954.533	4.756.380
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	901.926	127.401
7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.483.097	1.519.061
a.1) Cheltuieli	22	1.483.097	1.519.061
a.2) Venituri	23		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-250.914	-32.466
b.1) Cheltuieli	25	0	150.983
b.2) Venituri	26	250.914	183.449
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.243.900	2.228.613
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	1.816.531	1.878.219
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	296.262	310.428
8.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator+alte cheltuieli	30	40.320	39.966
Cheltuieli reevaluarea imobilizarilor	31	90.787	-

SC SOMPLAST SA

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-138.243	
- Cheltuieli	33	59.652	
- Venituri	34	197.895	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	29.224.129	31.321.266
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
8. - Profit (rd. 12 - 35)	36		
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	542.911	305.999
Venituri din interese de participare	38		
9. - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
10. - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
Venituri din dobanzi	42	3	2
11. - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare	44	154.120	97.566
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	154.123	97.568
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli	47		
12. - Venituri	48		
Cheltuieli privind dobanzile	49	204.385	303.331
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
13. Alte cheltuieli financiare	51	220.796	116.944
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	425.181	420.275
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53		
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	271.058	322.707
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	-	-
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	813.969	628.706
Venituri extraordinare	57	-	-
14. Cheltuieli extraordinare	58	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	-	-

SC SOMPLAST SA**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
15. - Pierdere (rd. 58 - 57)	60	-	-
16. - Pierdere (rd. 58 - 57)	60	-	-
17. VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	28.835.341	31.112.835
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	29.649.310	31.741.541
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:		-	-
- Profit (rd. 61 - 62)	63	--	--
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	813.969	628.706
Impozitul pe profit	65	-	-
Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	66	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		-	-
- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	-	-
18. - Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68	813.969	628.706

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost aprobate in Consiliul de Administratie .

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU

DIRECTOR GENERAL

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		8.138.315	-	-	-	-	8.138.315
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		5.703.568	-	-	-	-	5.703.568
Rezerve legale		137.330	-	-	-	-	137.330
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		540.651	-	-	-	-	540.651
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	2.204.548	813.969	-	-	-	3.018.517
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	490.468	-	-	-	-	490.468
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	813.969	628.706	-	813.969	-	628.706
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		11.010.879	1.442.675		813.969	-	10.382.173

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU

DIRECTOR GENERAL



Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC

A handwritten signature in cursive script.

la data de 31.12.2018

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:	64.675.439	69.262.331
Incasari de la clienti	32.553.895	34.930.319
Dobanzi incasate	3	2
Plăți către furnizori și angajați	24.454.375	31.123.456
Dobanzi platite	197.363	300.372
Impozit pe profit platit	11.165	-
<i>Plati sub forma salariilor si alte cheltuieli</i>	4.963.577	420.366
<i>Plati privind impozite ,taxe apartinand exploatarii</i>	2.495.061	2.487.816
Numerar net din activități de exploatare	432.357	598.311
Fluxuri de numerar din activități de investiție:	501.854	470.760
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizari corporale	520.554	470.760
Incasari din vnzarea de imobilizari corporale	18.700	-
Dobanzi incasate	-	-
Numerar net din activități de investitie	-501.854	-470.760
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:	-	-
Incasari din emisiunea de acțiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	110.106	180.879
Dividende platite		
Numerar net din activitati de finanțare	-110.106	-180879
Creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	-179.603	-53.328
Numerar și echivalente de numerar la inceputul exercițiului financiar	921.065	741.462
Numerar și echivalentele de numerar la sfarsitul exercițiului financiar	741.462	688.134

Denumirea elementului	Valoare bruta							Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	Sold la 1 ian 2018	Cresteri din care:	Reevalua re	Cedari din care, prin :	Reevalua re	Transfer	Sold la 31 dec 2018	Sold la 1 ian 2017	Amortizare in cursul anului	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2018
0	1	2	3	4		5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10
a) Imobilizari necorporale	155.392	-					155.392	77.232	38.814				116.046
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial		-								-			
Alte imobilizari necorporale	155.392	-	-	-			155.392	77.232	38.814	-	-	-	116.046
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		-	-	-						-			
Total imobilizari necorporale	155.392	-	-				155.392	77.232	38.814	-	-	-	116.046
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	-	-	-				-						
b) Imobilizari corporale	20.117.146	904.476	-				20.569.384	8.529.576	1.480.247				10.009.823
Terenuri si amenajari teren	2.139.000	-	-				2.139.000						-
Constructii	5.121.703	111.949	-				5.233.652	-	404.183				404.183
Echipamente tehnologice si masini	12.648.723	340.289	-				12.989.012	8.337.634	1.065.466				9.403.100
Alte imobilizari corporale	207.720	-	-				207.720	191.942	10.598				202.540
Imobilizari in curs	-	452.238	-	452.238		452.238	-						
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-				-						
Total imobilizari corporale	20.117.146	904.476	-	452.238			20.569.384	8.529.576	1.480.247			-	10.009.823
c) Imobilizari financiare			-				-						
TOTAL	20.272.538	904.476		452.238		452.238	20.724.776	8.606.808	1.519.061			-	10.125.869

NOTA 1: Active immobilizate

1.1. Imobilizari necorporale

1.2. Imobilizari corporale

In anul 2018 nu a fost facuta reevaluare.

1.3. Imobilizari corporale in curs de executie

In timpul anului 2018, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare internain valoare de 904.479 lei.

1.4 Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie **2018**, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 45.925 lei. Activele detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing sau contractelor de vanzare-cumparare in rate.

1.5 Deprecierea activelor immobilizate

Societatea nu a inregistrat la data bilantului ajustari pentru deprecierea echipamentelor de productie .

NOTA 2: Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea activelor immobilizate in cursul anului financiar 2018.

Situatia provizioanelor pentru clienti si stocuri se prezinta astfel:

SITUATIA PROVIZIOANELOR CLIENTI SI AJUSTARILOR STOCURI 31.12. 2018

PROVIZIOANE	2017	2018
Sold la 1 ianuarie	1.741.898	1.352.741
Sume trecute pe cheltuiala an 2018	59.652	150.983
Reversari in timpul anului an 2018	448.809	183.449
Sold la 31 decembrie 2017	1.352.741	1.320.275

NOTA 3: Repartizarea profitului

	Exercitiul financiar 2017	Exercitiul financiar 2018
Repartizarea profitului		
Profit /Pierdere	(813.969)	(628.706)

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

-RON-

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	28.943.600	29.663.744
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	25.653.780	27.190.273
3. Cheltuielile activității de bază	22.871.786	24.426.638
4. Cheltuielile activităților auxiliare	1.279.970	1.247.078
5. Cheltuieli indirecte de producție	1.502.024	1.516.557
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	3.289.820	2.473.471
7. Cheltuielile de desfacere	2.209.772	2.140.274
8. Cheltuieli generale de administrație	1.721.465	1.990.719
9. Alte venituri din exploatare	98.506	1.351.523
10. Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	-542.911	-305.999

Administrator,

BRISAN ALIN LIMPIU

DIRECTOR GENERAL




Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC



NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

-RON-

Creante	Nr. rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe legate de participanți(ct.2671)	01	-	-	-
Împrumuturi acordate pe termen lung(ct.2672+2673)	02	-	-	-
Alte creanțe imobilizate(ct.2677+2678)	03	-	-	-
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL(rd.01 la 03)	04			
Furnizori- debitori(ct.409)	05	16.253	16.253	-
Clienți(ct.4111***+411+413+416+418-491)	06	4.283.879	4.283.879	
Din care : clienti incerti		1.106.136	-	
Creanțe- personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431*+437*+4382)	07	190.845	190.845	-
Impozit pe profit(ct.441*)	08	49.487	49.487	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	09			-
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*+444*+445+446*+447*+4482+4484+463+ 473)	10	46.598	46.598	-
Decontări cu grupul și alte creanțe(ct.451*+456)	11	-	-	-
Decontări din operații în participație(ct.4581)	12	-	-	-
Debitori diverși(ct.461)	13	-	-	-
II.CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL(rd.06 la 13)	14	4.570.809	4.570.809	
III.CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	15	-	-	-
	16	4.587.062	4.587.062	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2018, creantele comerciale indoelnice avand o valoare de 1.106.136 RON).

Administrator,

BRISAN ALIN LIMPIU

DIRECTOR GENERAL



Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC



Datorii	Nr crt	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct.161+1681)	17		-	-	-
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	500.192		500.192	-
Credite bancare pe termen scurt(ct.519+512**+5129***)	19	5.145.591	5.145.591		-
Dobânzi(ct.1682+1686+1687+5186)	20				
Alte împrumuturi și datorii financiare(ct.166+167)	21	6.776		6.776	
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd 17 la 21)	22	5.652.559	5.145.591	506.968	-
Furnizori(ct.401+403+404+405+408)	23	4.878.777	4.878.777		-
Clienți- creditor(ct.419)	24	17.259	17.259		-
Datorii cu personalul (ct.112+421+423+424+426+427+4281)	25	158.325	158.325		-
Datorii cu asigurările sociale(431+436)	26	130.058	130.058		-
Datorii cu șomajul (437)	27	-	-		-
Impozit pe profit(ct.441**)	28				-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4423)	29	157.607	157.607		-
Alte datorii față de bugetul statului (ct.4428** +444+446+447+4481+4483+ 4485)	30	69.501	69.501		-
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456+457+4582+509)	31				-
Creditori diverși(ct. 462)	32	-	-		-
TOTAL II (rd 23 la 32)	33	5.411.527	5.411.527		-
Venituri înregistrate în avans(ct.472)	34			-	-
TOTAL DATORII (22+33+34)	35	11.064.086	10.557.118	506.968	



Handwritten signature or initials.

Sume datorate institutiilor de credit

Creditele bancare existente la data de 31.12.2018 totalizează o valoare de 5.645.783 lei, din care:

- Linie credit BTRL	3.306.829 RON
-Credite pe termen scurt BTRL	1.080.000 RON
- Facilitate de credit ING	338.396 RON
-Credite investitii	920.558 RON

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Moneda	Dobanda nominala	Data scadentei	Sold la 31 decembrie 2018
LINIE DE CREDIT	LEI	Robor 6M+2.75 PP	17.10.2019	3.306.829
FACILITATE DE CREDIT ING BANK	LEI	Robor 1 M +2,15	30.06.2019	338.396
CREDIT INVESTITII	LEI	Robor 1M+2.2%	30.05.2021	920.558
CREDIT PE TERMEN SCURT BTRL	LEI	Robor 6M+2.75 PP	15.10.2019	1.080.000
ALTE IMPRUMUTURI -LEASING	LEI			45.925

Administrator,

BRISAN ALIN LIMPIU

DIRECTOR GENERAL



Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Reglementari Contabile si Fiscale aplicabile:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si competarile ulterioare;
- Ordin Ministerul Economiei si Finantelor nr. 2634/2015 privind documentele financiar – contabile;
- Ordin nr. 2861 din 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- Ordin nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile
- Ordin nr. 227/2015.Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciierilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat.

Principiul independenței exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul intangibilității exercitiului

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

6.1. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

6.2. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății S.C. Somplast S.A. întocmite în conformitate cu:

Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare

Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 cu modificările ulterioare .

Aceste situații financiare cuprind:

- **Bilanț;**
- **Cont de profit și pierdere;**
- **Situația fluxurilor de numerar;**
- **Situația modificării capitalurilor proprii;**
- **Note explicative la situațiile financiare.**

Situațiile financiare se referă doar la S.C. Somplast S.A.

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 OMF 1802/2014.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

6.3.Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2018 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2017.In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.4.Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.5. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

6.6 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD si LEU/EUR la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018., au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2017	31.decembrie 2018
LEU/USD		
LEU/EUR	4.6597	4.6639

6.7 Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale s-au inregistrat in situatiile financiare la cost minus amortizarea cumulata. Mijloacele fixe de natura cladirilor din patrimoniu sunt prezentate la valoarea justa.,

Cheltuielile ulterioare pentru un mijloc fix sau teren care au fost recunoscute, trebuie adaugate valorii contabile a activului numai atunci cand se estimeaza ca intreprinderea va obtine beneficii economice suplimentare fata de performantele estimate initial.

Cheltuielile privind reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe sau terenurilor sunt facute cu scopul de a pastra sau de a obtine nivelul beneficiilor viitoare pe care societatea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial. Aceste cheltuieli se inregistreaza in contabilitate atunci cand au loc.

Amortizarea este calculata la cost, prin metoda liniara pe durata de viata .

Duratele de viata atribuite mijloacelor fixe sunt in concordanta cu duratele de viata fiscale, astfel ca nu s-au inregistrat diferente temporare.

Terenurile nu se amortizeaza.Castigurile generate de cedarea imobilizarilor corporale, au fost determinate prin raportarea lor la valoarea contabila neta si au fost luate in considerare la determinarea profitului din exploatare.

6.8 Imobilizari financiare

Societatea nu are imobilizari financiare.

6.9 Stocuri

La intrarea in gestiunea societatii, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie si prelucrare, inclusiv costurile suportate de intreprindere pentru a aduce stocurile in forma si locul unde se gasesc in prezent.

Evidenta contabila a gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorica, iar metoda de evidenta folosita este metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face utilizand metoda FIFO.

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.

6.10 Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Soldul contului 411 la finele anului 2018 a fost de 5.390.015 lei.

Din soldul de 5.390.015 lei este trecuta pe clienti incerti suma 1.106.136 lei.

6.11 Disponibilitati

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor **datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.**

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit iar creditele de investitii la datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.

Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente in lei si valuta, avansurile de trezorerie.

Disponibilitatile detinute in moneda straina sunt inregistrate in RON la ratele de schimb de la data intrarii in conturile societatii, iar soldurile la 31.12.2018 s-au evaluat la cursul de schimb 4.6639 RON/EUR..

6.12 Taxe si alte datorii catre stat

Taxele fiscale sunt calculate conform legislatiei in domeniu si se depun prin declaratii lunare privind obligatiile de plata catre bugetul consolidat al statului, si bugetele administratiei locale, la Directia Finantelor Publice BUCURESTI, pentru inregistrare.

6.13 Recunoasterea cheltuielilor si a veniturilor

Cheltuielile sunt recunoscute pe masura ce apar in desfasurarea activitatii, in functie de natura lor.

Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice asociate sa intre in societate si marimea lor sa poata fi determinata in mod credibil.

Potrivit art. 19 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, in contabilitate, profitul sau pierderea se stabilesc cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli se efectueaza de regula, la sfarsitul exercitiului financiar. Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

6.14 Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. La data bilantului se recunosc ca si cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercitiului financiar respectiv, delimitarea pe exercitii facandu-se prin contul de cheltuieli anticipate.

6.15 Veniturile si cheltuielile cu dobanzile

Veniturile si cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in Contul de Profit si Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtatoare de dobanzi, in momentul aparitiei lor cu respectarea principiului contabilitatii de angajamente. Veniturile din dobanzi includ venituri fixe din dobanzile pe termen scurt constituite de societate.

6.16 Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt inregistrate in momentul aparitiei lor.

6.17 Pensii si alte beneficii dupa pensionare

Angajatii societatii sunt cuprinsi in sistemul de pensii obligatorii de stat. Nu s-a inregistrat nici un alt plan de pensii sau de beneficii ulterioare pensionarii pentru salariatii sau conducere.

6.18 Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala respectiv la valoarea lor probabila de plata.

Datoriile in valuta sunt prezentate la cursul BNR din 31.12.2018.

6.19 Moneda de prezentare

Societatea isi intocmeste situatiile financiare in RON, in conformitate cu legea romaneasca.

6.20 Conversia tranzactiilor efectuate in moneda straina

Tranzactiile in monede straine sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cursul anului. Soldurile sunt convertite in RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei la data bilantului.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	3.255.326	3.255.326
Capital subscris actiuni preferentiale		
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	2.5000	2.5000
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	RON	RON
Valoare capital social	8.138.315	8.138.315

	Sold la 1 ianuarie 2018	%	Sold la 31 decembrie 2018	%
S.I.F BANAT CRISANA ARAD	2.303.180	70.7511	2.303.180	70.7511
A.V.A.S BUCURESTI SECTOR 1	260.780	8.0109	260.780	8.0109
Persoane juridice	443583	13.6264	443.583	13.6264
Persoane fizice	247.783	7.6116	247.783	7.6116
TOTAL	3.255.326	100	3.255.326	100

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2018.

Structura actionariatului

Actiuni rascumparabile
Nu este cazul

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2018, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”),

	2017	2018
Membri ai C.A.	104.312	97.902
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)		
Total	104.312	97.902

La 31 decembrie 2018, Societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul anului 2018, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere astfel:

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2017	2018
Personal conducere	8	8
Personal administrativ	23	26
Personal productie	110	105
TOTAL	141	139

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2017 si 2018 sunt urmatoarele:

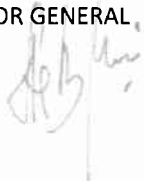
	2017	2018
Cheltuieli cu salariile	3.954.533	4.756.380
Cheltuieli cu asigurarile sociale	901.926	127.401
Total	4.856.459	4.883.781

NOTA 9 INDICATORI

EVOLUTIA INDICATORILOR DE GESTIUNE	AN 2017	AN 2018 A	AN 2018 B
Indicatori de gestiune			
Rotatia stocurilor (zile)	41	68	39
Rotatia creantelor (zile)	59	49	57
Rotatia furnizorilor (zile)	53	137	53
Cicl. convers. Numer. (zile)	46	-20	43
Necesar cap. lucru (RON)	3,647,686	-1.642.416	3.517.866
Cifra de afaceri (RON)	28,943,600	29.663.744	29.663.744
Necesar cap. lucru (EUR)	782,815	-352.155	754.276
Cifra de afaceri (EUR)	6,211,472	6.360.287	6.360.287
Necesar cap. lucru /CA %	12	-5.54	11.86
Indicatori de lichiditate			
Lichiditate curenta	1.109		1.0491
Lichiditate imediata	0.563		0.511
Indicatori de risc			
Grad de indatorare	0.5212		0.5438
Acoperirea dobanzii	-298.25		-107.27

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL




Intocmit,

POP MARINELA
DIRECTOR ECONOMIC



NOTA 10. Alte informații

10.1. Informații despre Societate

SC SOMPLAST SA NASAUD a fost înființată legal prin Hotărârea Guvernului României nr.1213/20.11.1990, conform anexei 1, poziția 145.

Societatea este legal înregistrată ca și societate pe acțiuni la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița Năsăud sub nr.J/06/5/31.01.1991, având Codul de înregistrare fiscală RO 575688 și conform Cod CAEN nr.2221 – activitatea preponderantă fiind fabricarea placilor, foliilor, tuburilor și profilurilor din material plastic.

Societatea este posesoare a certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor conform certificatului seria M 03 nr.1029/5.05.1994, emis de Ministerul Industriilor.

Societatea este organizată și funcționează ca o societate comercială pe acțiuni conform prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, modificată și completată.

SC SOMPLAST SA NASAUD nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

Cifra de afaceri realizată în anul 2018 este în valoare de 29.663.744 RON

Produsele entității au fost livrate clienților pe baza de contracte și comenzi ferme, iar marfurile au fost livrate prin magazinele de prezentare din orasele, Bistrita și Tg. Mures

SC SOMPLAST SA nu are contracte de leasing operațional, drept urmare nu plătim chirii și rate.

În ce privește onorariile persoanelor care verifică situațiile financiare anuale precizăm că, societatea are încheiat un contract de prestări servicii (audit financiar) cu Societatea comercială G5 CONSULTING membra a Camerei Auditorilor din România, cu sediul social în CLUJ

Rezultatele obținute de SC SOMPLAST SA pe ultimii ani sunt:

	2017	2018
Cifra de afaceri	28.943.600	29.663.744
fit brut	-813.969	-628.706
Profit net	-813.969	-628.706

10.2. Informații privind relațiile cu societăți afiliate și alte părți legate

10.2.1. Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate și alte părți legate

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Sif Hoteluri	comerciala	Vz cump	ROMANIA	ORADEA
Iamu Blaj	Comerciala	Vz cump	ROMANIA	BLAJ
Napomar	Comerciala	Vz cump	ROMANIA	CLUJ

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
<u>Creante de la entitati afiliate</u>		
Entitati afiliate	4.385	3161
Alte parti legate	-	-
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	4.385	3161

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate	0	0
Alte parti legate	-	-
- societati in care sunt interese de participare	-	-
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	0	0

orii catre entitatile afiliate / alte parti legate

10.2.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

10.2.2.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	2017	2018
Entitati afiliate	-	
Alte parti legate	36.291	33.223
- societati in care sunt interese de participare		
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	36.291	33.223
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	36.291	33.223

10.2.1.1. Achizitii de bunuri si servicii

	2017	2018
Entitati afiliate	0	1870
Alte parti legate	-	-
- societati in care sunt interese de participare	-	-
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	0	1870

Total vanzari

	Vanzari in 2017	Vanzari in 2018
Export	9.736.217	8.558.615
- Europa	9.736.217	8.558.615
Total export	9.736.217	8.558.615
Vanzari la intern	19.207.383	21.105.129
Total vanzari	28.943.600	29.663.744

Vanzari pe arii geografice:**10.4 Evenimente ulterioare**

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.5 Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

0.6 Cheltuieli cu chirii si leasing

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.7 Cheltuieli de audit si consultanta

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta aferente auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018 sunt prezentate in tabelul urmatoare.

	2017	2018
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	9.520	9.520

Contingente

10.8.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

10.8.2 Pretul de transfer

Nu exista tranzactii semnificative cu partile afiliate

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

10.8.3 Riscuri financiare

10.8.4 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

10.8.5 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

10.8.6 Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

10.9 Angajamente

10.9.2 Angajamente de capital

10.9.3 Garantii acordate tertilor

Societatea are garantii constituite in favoarea bancii TRANSILVANIA pentru angajarea de credite

10.9.4 Ajustari stocuri

In cursul anului 2018 NU s-au facut ajustari la stocuri .

Casa si conturi la banci

Denumire cont	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	157.072	391.799
Numerar in casa si avansuri de trezorerie	0	0
Conturi la banci in devize	584.389	296.335
Efecte de incasat	213.475	130.855
Cecuri de incasat	16.572	5.631
Total	971.508	824.620

10.11 Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Denumire cheltuieli	2017	2018
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.180.511	1.234.812
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	47.064	43.748
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	51.543	53.811
Cheltuieli cu primele de asigurare	45.815	46.902
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	2.834	7016
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	403.605	379.851
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	0	4.959
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	29.375	59.210
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	24.512	19.918
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	19.883	19.793
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	11.389	8.199
Total	1.816.531	1.878.219

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost aprobate in Consiliul de Administratie.

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU

DIRECTOR GENERAL

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC

Denumirea unitatii : **SC SOMPLAST SA**

Adresa: NASAUD, **str.GEORGE COSBUC,nr 147**

Cod fiscal 575688

Nr. Inreg. Registrul Comertului: J06/05/1991

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr 82/1991 republicata,declaram ca ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare aferente anului 2018 si confirmam ca:

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile la 31.12.2018-respectiv Ordinul 1802/ 2014.
- b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Nume: BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL
POP MARINELA
DIRECTOR ECONOMIC

Data : 31.12.2018

Semnatura





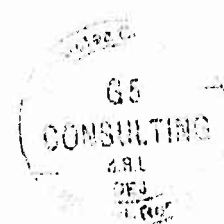
SOMPLAST S.A.
NASAUD

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2018

G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr.223/2002 inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania.

S.C. G5 CONSULTING SRL str.R.Russo. nr 24/2 405200 Dej, Cluj,J12/943/2002, CUI RO14650690,
capital social:500 RON T/F +40 264 214434, office.g500@yahoo.com, www.proceduriaudit.ro



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de
SOMPLAST SA Nasaud la data de 31.12.2018

Catre,

Actionarii SOMPLAST SA
Consiliul de administratie al SOMPLAST SA

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii SOMPLAST SA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2018, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale societatii SOMPLAST SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit(ISA).Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte.Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	10.382.173 lei
2.Rezultatul exercitiului financiar, pierdere	628.706 lei
3.Capital scris	8.138.315 lei

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care ,in baza rationamentului nostru profesional,au avut cea mai mare importanta pentru auditului situatiilor financiare din perioada de referinta.Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si au avut rol semnificativ in formarea opiniei noastre cu privire la respectivele situatii dar noi nu vom oferi o opinie separata cu privire la aceste aspecte.Noii apreciem ca, in completarea opiniei noastre fara rezerve, este necesar sa prezentam ,in raportul nostru, cel putin urmatoarele aspecte cheie :

Aspecte cheie ale auditului	Modul in care auditul nostru a abordat aspectul cheie
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Cifra de afaceri reprezintă o valoare semnificativă și este în sumă de 29.663.744.</p> <p>Veniturile realizate de societate cuprind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Venituri din vânzare a produselor finite, mase plastice în proporție de 93.38 % din cifra de afaceri; - Venituri din vânzarea mărfurilor în proporție de 5.78% din cifra de afaceri; <p>Veniturile sunt recunoscute de către societate la livrarea bunurilor vândute.</p> <p>Informații cu privire la recunoașterea veniturilor sunt prezentate în nota 4 "Analiza rezultatului din exploatare" și nota 6 "Principii politice și metode contabile" din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p> <p>Aceste venituri sunt semnificative în contextual rezultatului exercițiului financiar, reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai societății prin urmare există un risc în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru și recunoașterea lor este considerată un aspect cheie.</p>	<p>Procedurile noastre cu privire la recunoașterea veniturilor sunt:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă aceste sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; 2. Am solicitat contractele încheiate cu clienții și comenzile primite de la clienți; 3. Am solicitat și verificat prin eșantionare comenzile primite de la clienți, dispozițiile de livrare, avizele și facturile emise către clienți și concordanța acestora; 4. Am efectuat proceduri analitice privind evoluția cifrei de afaceri. S-au efectuat teste pentru un eșantion de livrări prin compararea tranzacțiilor selectate cu documentația relevantă, s-a efectuat recalcularea valorilor funcție de cursul valutar; 5. Am verificat respectarea principiului independenței exercițiului; 6. Am verificat corectă întocmire a notelor contabile; 7. Am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.
<p>Ajustări pentru depreciere</p> <p>Societatea a revizuit constituirea ajustărilor pentru depreciere atât în cazul creanțelor cât și al stocurilor.</p> <p>Informații cu privire la ajustările pentru</p>	<p>Procedurile noastre cu privire la constituirea ajustărilor pentru depreciere sunt:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Am analizat rezonabilitatea politicii contabile cu privire la ajustările de valoare

<p>deprecierea creanțelor și a stocurilor precum și reluarea la venituri a unei părți din acestea sunt prezentate în nota 2 „ Provizioane” din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p> <p>Constituirea ajustărilor pentru depreciere este importantă atât în contextul bilanțului cât și al contului de profit și pierdere al exercițiului financiar, motiv pentru care este considerată un aspect cheie.</p>	<p>pentru stocuri și creante;</p> <p>2.Am analizat balanța stocurilor precum și situația creanțelor pe vechimi.</p> <p>3.Am verificat constituirea de ajustări precum și reluarea la venituri a unor ajustări constituite anterior.</p> <p>4.Am analizat dacă ajustările de valoare sunt înregistrate corect în conturi.</p> <p>5.Am analizat dacă ajustările de valoare au fost prezentate corect în bilanț, contul de profit și pierdere și în notele la situațiile financiare.</p>
--	---

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant

pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Creдем că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea situațiile financiare individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și situațiile financiare consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la pagina 4 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la pagina 4 și raportăm ca:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;

c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 cu privire la S.C. SOMPLAST SA si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Data:18.03.2019

Pentru si in numele :G5 CONSULTING SRL

Auditor financiar:

Man Gheorghe Alexandru
-carnet nr.1242-

Adresa auditorului:



G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr.223/2002

G5 CONSULTING SRL

Adresa:str.Alecu Russo nr.24/2,Dej,jud.Cluj

Nr.O.R.C. Cluj: J12/943/2002,CUI:RO 14650690.

Tel/Fax: +(40) 264214434,Mobil +(40) 744473742

