

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

de verificare si certificare a situatiilor financiare anuale simplificate

incheiate la 31.12.2011

(forma detaliata)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

- Societatea comerciala ICTCM SA, este persoana juridica inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/8256/1991, C.U.I 385446, atribut fiscal RO, cu sediul in Bucuresti, Sos. Ottenitei nr. 103, sector 4.

SC ICTCM SA are ca obiect principal de activitate cercetarea si dezvoltarea in stiinte fizice si naturale.

De mentionat ca in prezent societatea nu desfasoara toate activitatile prevazute prin actul constitutiv.

Pentru exercitiul financiar al anului 2011 capitalurile proprii au evoluat astfel:

Indicatori	31.12.2010	31.12.2011	-lei-
Diferente			
1. Capital social	997.915	997.915	0
-Cap. soc. subscris si varsat	997.915	997.915	0
2. Rezerve	256.567	256.567	0
3. Rezultatul reportat	1.044.354	3.521.822	2.477.467
-pierdere neacoperita	1.044.354	3.521.822	2.477.467
4. Rezultatul exercitiului	-2.477.467	-2.602.512	125.045
-profit	0	0	0
-repartizare profit	0	0	0
-pierdere	-2.477.467	-2.602.512	125.045
5. Dif. din reevaluare	0	38.524.571	38.524.571
TOTAL	-2.267.339	33.654.719	31.387.380

Deci capitalurile proprii ale societatii la 31.12.2011 au crescut fata de 2010 in cifre absolute cu 31.387.380 lei.

Aceasta situatie se datoreaza pierderii realizate in anul 2011 si reevaluarii patrimoniului.

2. ANALIZA ACTIVITATII DESFASURATE DE SC ICTCM SA PE BAZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

Reguli si metode contabile:

a. Imobilizari necorporale

La 31.12.2011 societatea are inregistrate imobilizari necorporale in suma de 2.664.425 lei pentru care a fost calculata si inregistrata o amortizare cumulata de 2.580.215 lei.

b. Imobilizari corporale

La 31.12.2011 imobilizarile corporale ale societatii constau in terenuri in valoare de 30.310.000 lei si mijloace fixe in valoare de 2.557.760 lei pentru care s-au calculat si inregistrat amortizari cumulate in suma de 2.168.004 lei.

Pe structura, imobilizarile corporale inregistrate la 31.12.2011 se prezinta astfel:

lei Sold

Categoria de imobilizari	Inceput de an	Sfarsit an
-terenuri	49.023	30.310.000
-construcții	632.306	8.895.901
-instalatii tehnice si masini	1.786.880	1.772.786
-alte imobilizari corporale	138.574	138.574
-imobilizari corporale in curs	0	0
TOTAL	2.606.783	41.117.261

Pondere a importanta in structura totalului imobilizarilor corporale la 31.12.2011 o detin terenurile cu cca. 74 %.

SC ICTCM SA inregistreaza la 31.12.2011 imobilizari financiare in suma de 15.136 lei. In cursul anului 2011 nu au avut loc intrari de active imobilizate financiare si iesiri au fost de 121.667 lei la valoarea de achizitie.

Pentru mijloacele fixe existente in patrimoniul, societatea a calculat amortizarea folosind metoda linara si a inregistrat-o in contabilitate cu ajutorul contului 281 "Amortizarea imobilizarilor corporale".

Mentionam ca imobilizarile corporale ale societatii au fost reevaluate la 31.12.2011 iar diferentele din reevaluare au fost inregistrate in contabilitate conform Raportului de reevaluare aprobat de Consiliul de Administratie al SC ICTCM SA prin Hotararea nr.13/26.01.2012.

c. Stocuri

Structura stocurilor la 31.12.2011 se prezinta astfel:

Elemente de stoc	Sold	31.12.2011
-Materii prime	8.644	
-Materiale consumabile	25.565	
-Obiecte de inventar	3.832	
-Semifab.Lucrari si prod.finite OID	28.571	
-Produce in curs de executie	1.728	
-Lucrari si servicii in curs de executie	6.185	
TOTAL	74.525	

Pondereea importanta in structura stocurilor o detin produsele finite OID cu un procent de cca. 38,34 %.

La intrarea in patrimoniul, stocurile au fost evaluate in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si OMFP 1752/2005 modificat de OMFP 2374/2007 si Ordin MFP nr.3055/2009.

La darea in consum a bunurilor de natura stocurilor au fost evaluate si scazute din gestune la valoarea de intrare.

d.Situatia creantelor

Creantele societatii sunt inregistrate la valoarea nominala potrivit art.14 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata.

La 31.12.2011, societatea prezinta urmatoarea structura a creantelor

Tip creanta	31.12.2011
-avansuri la furnizori	128
-clienti si conturi assimilate	1.276.197
-alte creante (subventii)	82.051
-debitori	15.164
TOTAL	1.373.540

Fata de inceputul anului cand totalul creantelor era de 3.096.182 lei se constata o scadere a acestora ponderea in total fiind detinuta de clienti cu cca.92,91 % aceasta impunand pentru exercitiul in curs un efort sustinut pentru incasarea productiei si lucrarilor facturate la clienti.

e.Situatia datorilor si platilor restante

Obligatiile restante ale societatii sunt inregistrate la valoarea nominala. Drepturile salariale, indemnizatiile, concediile medicale, etc. sunt stabilite prin statul de plata. Datoriile totale ale societatii la data de 31.12.2011 sunt in suma totala de 6.793.630 lei in structura prezentandu-se astfel:

Tip obligatie	31.12.2011	lei
-dat. bug. statului, bug. asig. soc.	4.162.908	
si taxe locale	1.373.988	
-furnizori	483.500	
-alte datorii de personal	739.347	
- credite bancare si dob. aferente	4.532	
- leasing si dob. aferente	29.355	
- alte datorii	6.793.630	lei
TOTAL	6.793.630	lei

f. Disponibilitati

In bilantul contabil incheiat la 31.12.2011 sunt cuprinse disponibilitati in suma de 663.261 lei, ponderea importanta fiind detinuta de disponibilitatile in banca.

Soldurile conturilor la banci inscrise in extrasele de cont corespund cu datele inregistrate in contabilitate.

Operatiunile de incasari si plati au fost inregistrate pe baza documentelor legal aprobate, corect intocmite si poarta semnatura celor in drept.

Cu ocazia controalelor efectuate nu s-au constatat deficiente semnificative privind contabilitizarea operatiunilor de incasari si plati prin banca si casa.

g. Inventarierea patrimoniului

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv, societatea a emis decizia de inventariere nr. 25/26.09.2011 prin care a fost numita Comisia centrala de inventariere, precum si 8 comisii care au efectuat inventarierea anuala a patrimoniului.

h. Contul de profit si pierdere

In anul 2011 societatea a realizat o cifra de afaceri de 2.775.464 lei fiind cu 1.799.695 lei mai mica decat in anul precedent.

Comparativ cu anul 2010 veniturile si cheltuielile au fost realizate astfel:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2010	Realizat 31.12.2011
-venituri din exploatare	4.248.595	2.454.143
-venituri financiare	19.754	602
-venituri extraordinare	0	0
A.Total venituri	4.268.349	2.454.745
-cheltuieli de exploatare	6.574.097	4.903.267
-cheltuieli financiare	163.469	153.990
-cheltuieli extraordinare	0	0
B.Total cheltuieli	6.737.566	5.057.257
C.Rezultat brut-profit/pierdere	-2.469.217	-2.602.512
D.Impozit pe profit	8.250	0
E.Profit net/pierdere neta	-2.477.467	-2.602.512

Analizand cifrele din tabelul de mai sus se constata ca veniturile din exploatare au

scazut cu 1.794.452 lei fata de 2010, in timp ce cheltuielile de exploatare, fata de aceeași

perioada au scazut cu 1.670.830 lei.

Rezultatul din exploatare este o pierdere de 2.449.124 lei.

Veniturile din exploatare provin in principal din productia vanduta, iar in cadrul

cheltuiilor de exploatare ponderea o au cheltuielile cu serviciile prestate de terti si cele

de personal.

Veniturile financiare in suma de 602 lei provin din dobanzi bancare la disponibilii in

suma de 555 lei si din diferente de curs si altele in suma de 47 lei.

Cheltuielile financiare în suma de 153.990 lei provin din dobanzi la credit în suma de 147.658 lei și din diferențe de curs în suma de 6.332 lei.
Rezultatul financiar este o pierdere de 153.388 lei.

J. Organizarea și conducerea contabilității

Din analizele și verificările efectuate prin sondaj de comisia de cenzori asupra activității financiare și contabile, rezulta ca societatea a organizat și condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, neexistând situații când au fost înregistrate în contabilitate documente incomplete.

Din constatările cenzorilor cat și a altor organe de control rezulta ca societatea respecta cu consecvență principiile contabile de baza prevăzute în Legea contabilității nr. 82, OMFP 2861/2009 și OMFP nr. 3055/2009.

3. RECOMANDĂRI ȘI PROPUNERI

Pentru asigurarea unei imagini fidèle a patrimoniului și contului de profit și pierdere, comisia de cenzori propune următoarele masuri:

- urmărirea contabilității de gestiune, pentru a da posibilitatea, printre altele, de a se vedea rentabilitatea activității de producție conform OG61/2001 cu modificările ulterioare;
- urmărirea în continuare a facturilor emise și neincasate prin notificări, confirmări de sold, somatii etc. efectuate la clienți, în special mai vechi de 6 luni;
- respectarea în continuare cu strictețe a prevederilor planului de conturi general, conform OMFP nr. 3055/2009, transpunerea corectă a sumelor din notele contabile în balanța de verificare și bilanțul contabil, respectarea contului și funcției contabile a fiecărui cont;
- reducerea perioadei de rambursare a datorțiilor prin achitarea la scadență a acestora în funcție de disponibilul din cont și de sumele obținute prin vânzarea unor active disponibile;

- creșterea vitezei de rotație a stocurilor prin accelerarea desfășurării producției finite.

creșterea gradului de utilizare a capacităților de producție care să conducă la sporirea resurselor proprii de finanțare a investițiilor și modernizarea activității de producție.

creșterea gradului de utilizare a mijloacelor fixe de baza, reducerea costurilor de întreținere, repararea și funcționarea acestora;

- evidențierea corectă și la valoarea reală a semifabricatelor și efectuarea lunar a inventarilor de producție neteterminată pentru a nu se afecta cheltuielile efectuate de secțiile de producție;

- soluționarea cererii adresate D.F.P.Mun.Bucuresti si Administratia Finantelor Publice Sector 4 privind compensarea datorilor fata de bugetul general consolidat al statului avand in vedere sentinta judecatoreasca definitiva si irevocabila nr. 1291R/31.05.2010 emisa de Tribunalul Bucuresti in favoarea SC ICTCM SA;

Avand in vedere cele prezentate in prezentul Raport certificam Bilantul contabil,contul de profit si pierdere si anexele, intocmit de SC ICTCM SA si propunem descarcarea de gestiune a activitatii Consiliului de Administratie pe anul 2011.

Data:20.04.2012

Comisia de cenzori:

Ec.Calin Georgei

Ec. Dragan Ioana Maria

Ec. Tudor Nicolae

