

SC ICTCM SA
BUCURESTI

Raport de verificare si certificare a situatiilor financiare
anuale incheiate la 31.12.2016

Cenzorii au procedat la verificarea bilantului, a contului de profit si pierdere si a notelor explicative pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2016 care sunt anexate la prezentul raport si care se caracterizeaza prin:

-venituri totale	2.834.046 lei
-cheltuieli totale	3.741.321 lei
-rezultatul exercitiului financiar-pierdere	-907.275 lei

Aceste conturi au fost stabilite sub responsabilitatile conducerii societatii.

Responsabilitatea noastra este ca pe baza verificarii efectuate, sa exprimam o opinie asupra acestor conturi.

In cadrul verificarii efectuate au fost evaluate principiile si metodele contabile folosite si estimarile semnificative facute de conducerea societatii pentru inchiderea conturilor.

Consideram ca verificarea efectuata furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.

Precizam ca cenzorii nu au participat la operatiunile de inventariere fizica a patrimoniului societatii si de aceea existenta patrimoniala si

evidentierea rezultatelor inventarierii sunt in responsabilitatea conducerii institutului.

Dupa aprecierea noastra cu exceptia acestui aspect, conturile bilantiere dau o imagine fidela a situatiei financiare a societatii la 31.12.2016, cat si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si sunt conform prevederilor legale si statutare.

Forma extinsa a raportului de audit financiar face parte integranta din prezentul raport.

Cenzori

Dutia Traian



Tudor Niculae



Adam Mariana



Data:

SC ICTCM SA

RAPORTUL CENZORILOR
de verificare si certificare a situatiilor financiare anuale
incheiate la 31.12.2016
(forma detaliata)

1.INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea comerciala ICTCM SA, este persoana juridica înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/8256/1991, C.U.I 385446, atribut fiscal RO, cu sediul in Bucuresti, Sos.Oltenitei 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.

Incepand cu data de 05.10.2015 SC ICTCM a facut obiectul unei inspectii, avand ca obiectiv : "verificarea modului de respectare a prevederilor legale in domeniul protectiei mediului, control efectuat de catre Garda Nationala de Mediu Comisariatul Municipiului Bucuresti.

Deasemenea incepand cu 27.10.2015 SC ICTCM a fost supus unei actiuni de inspectie economico-financiara, avand ca obiectiv: "verificarea respectarii prevederilor Ordonantei Guvernului nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara" pentru perioada 2013-prezent. La

Pentru exercitiul financiar al anului 2016 capitalurile proprii au evoluat astfel:

Indicatori	31.12.2015	31.12.2016	-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	10.417.454	11.884.241	1.466.787
- pierderea neacoperita	10.417.454	11.884.241	1.466.787
4.Rezultatul exercitiului	-1.466.817	-907.275	-559542
-profit	0	0	0
-repartizare profit	0	0	0
-pierdere	-1.466.817	-907.275	-559542
5.Dif. din reevaluare	35.845.128	35.845.128	0
TOTAL	25.215.339	24.308.094	-907.245

Deci capitalurile proprii ale societatii la 31.12.2016 au scazut fata de 2015 in cifre absolute cu 1.466.818 lei.

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

Reguli si metode contabile:

a.Imobilizari necorporale

La 31.12.2016 societatea are inregistrate imobilizari necorporale in suma de 1.328.956 lei pentru care a fost calculata si inregistrata o amortizare cumulata de 984.653 lei.

b.Imobilizari corporale

La 31.12.2016 imobilizarile corporale ale societatii constau in terenuri in valoare de 29.615.047 lei, constructii in valoare de 6.967.715 lei si mijloace fixe in valoare de 4.224.570 lei pentru care s-au calculat si inregistrat amortizari cumulate in suma de 5.791.108 lei.

Pe structura, imobilizarile corporale inregistrate la 31.12.2016 se prezinta astfel:
-lei

Categoria de imobilizari corporale	Inceput de an	Sold Sfarsit an
-terenuri	29.615.047	29.615.047
-constructii	6.925.522	6.967.715
-instalatii tehnice si masini	4.255.542	4.130.360
-alte imobilizari corporale	94.210	94.210
-imobilizari corporale in curs	4.275	4.275
TOTAL	40.842.579	40.811.607

Ponderea importanta in structura totalului imobilizarilor corporale la 31.12.2016 o detin terenurile cu cca. 72,56 %.

Pentru mijloacele fixe existente in patrimoniu, societatea a calculat amortizarea folosind metoda lineara 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 in contul 105 "Diferente din evaluare" conform Raportului de reevaluare nr.06/15.01.2015

c.Stocuri

Structura stocurilor la 31.12.2016 se prezinta astfel:

Sold	31.12.2016	-lei-
Elemente de stoc		
-Materii prime	3.979	
-Materiale consumabile	12.354	
-Materiale de natura obiectelor de inventar	350	
-Semifab.Lucrari si prod.finite OID	7.322	
-Marfuri	0	
-Lucrari si servicii in curs de executie	0	
TOTAL	24.005	

Ponderea importanta in structura stocurilor o detin materialele consumabile cu un procent de cca. 51,5 %.

La intrarea in patrimoniu, stocurile au fost evaluate in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si Ordin MFP nr.1802/2014.

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

d.Situatia creantelor

La 31.12.2016, societatea prezinta urmatoarea structura a creantelor:

Tip creanta	31.12.2016	-lei-
-clienti	728.835	
-clienti incerti	823.402	
-alte creante	20.563	
TOTAL	1.572.800	

Fata de inceputul anului cand totalul creantelor era de 1.240.371 lei se constata o crestere a acestora cu 27,4%, ponderea din total creante fiind detinuta de clientii incerti cu 52,2 %

e.Situatia datoriilor si platilor restante

Datoriile totale ale societatii la data de 31.12.2016 sunt in suma totala de 11.339.018 lei in structura prezentandu-se astfel:

	-lei-
Tip obligatie	31.12.2016
-dat.bug.statului,bug. asig.soc. si taxe locale	9.351.443
-furnizori	557.565
-alte datorii de personal	1.013.897
- credite bancare si dob. aferente	375.229
- alte datorii	300

Ponderea importanta in totalul datoriilor o detin datoriile catre bugete de 82,9%.

f.Disponibilitati

In bilantul contabil incheiat la 31.12.2016 sunt cuprinse disponibilitati in suma de 22.565 lei, ponderea importanta fiind detinuta de disponibilitatile in casa deoarece au fost incasari in ultimele zile ale anului.

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 contabilizarea operatiunilor de incasari si plati prin banca si casa.

g.Inventarierea patrimoniului

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv,

Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile , Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3512/2008 privind documentele financiar contabile, societatea a emis decizia de inventariere nr. 8/12.09.2016 prin care a fost numita Comisia centrala de inventariere, precum si 7 comisii care au efectuat inventarierea anuala a patrimoniului.

Toate valorile materiale care au facut obiectul analizei comisiei de inventariere in cadrul procesului de inventariere, sunt aratate amanuntit in inventarele, situatiile si procesele verbale anexate la dosarele de inventariere.

Procesul-verbal final de inventariere a fost supus spre aprobare conducerii SC ICTCM SA.

h. Contul de profit si pierdere

In anul 2016 societatea a realizat o cifra de afaceri de 1.905.920 lei fata de 1.748.303 lei in anul precedent, fiind cu 157.617 lei mai mare decat in anul precedent.

Comparativ cu anul 2015 veniturile si cheltuielile au fost realizate astfel:

Denumire indicator	-lei-	
	Realizat 31.12.2015	Realizat 31.12.2016
-venituri din exploatare	2.679.153	2.834.046
-venituri financiare	1	1
-venituri extraordinare	0	0
A.Total venituri	2.679.154	2.834.047
-cheltuieli de exploatare	4.131.462	3.741.321
-cheltuieli financiare	14.509	0
-cheltuieli extraordinare	0	0
B.Total cheltuieli	4.145.971	3.741.321
C.Rezultat brut-profit/pierdere	-1.466.817	-907.275
D.Impozit pe profit	0	0
E.Profit net/pierdere neta	-1.466.817	-907.275

Analizand cifrele din tabelul de mai sus se constata ca veniturile din exploatare au crescut cu 154.893 lei fata de 2015, iar cheltuielile de exploatare, fata de aceeaasi perioada au scazut cu 390.141 lei.

Rezultatul din exploatare este o pierdere de 907.275 lei.

Veniturile din exploatare provin in principal din productia vanduta, iar in cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea o au cheltuielile de personal .

j.Organizarea si conducerea contabilitatii

Din analizele si verificarile efectuate prin sondaj de comisia de cenzori asupra activitatii financiare si contabile, rezulta ca societatea a organizat si condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, neexistand situatii cand au fost inregistrate in contabilitate documente incomplete.

Din constatarile cenzorilor cat si a altor organe de control rezulta ca societatea respecta cu consecventa principiile contabile de baza prevazute in Legea contabilitatii nr.82 , OMFP 2861/2009 si OMFP nr. 1802/2014

3.RECOMANDARI SI PROPUNERI

Pentru asigurarea unei imagini fidele a patrimoniului si contului de profit si pierdere, cenzorii propun urmatoarele **masuri**:

- urmarirea contabilitatii de gestiune, pentru a da posibilitatea, printre altele, de a se analiza rentabilitatea activitatii de productie conform OG61/2001 cu modificarile ulterioare;
- urmarirea in continuare a facturilor emise si neincasate prin notificari, confirmari de sold, somatii etc. efectuate la clienti, in special mai vechi de 6 luni;
- respectarea in continuare a prevederilor planului de conturi general, conform OMFP nr. 1802/2014, transpunerea corecta a sumelor din notele contabile in balanta de verificare si bilantul contabil, respectarea continutului si functiei contabile a fiecarui cont;
- reducerea perioadei de rambursare a datoriilor prin achitarea la scadenta a acestora in functie de disponibilul din cont si de sumele obtinute prin vanzarea unor active disponibile;
- cresterea vitezei de rotatie a stocurilor prin accelerarea desfacerii productiei finite.

- cresterea gradului de utilizare a capacitatilor de productie care sa conduca la sporirea resurselor proprii de finantare a investitiilor si modernizarea activitatii de productie.

- cresterea gradului de utilizare a mijloacelor fixe de baza, reducerea costurilor de intretinere, repararea si functionarea acestora;

Avand in vedere cele prezentate in prezentul Raport certificam Bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele, intocmit de SC ICTCM .

Data:

Cenzori:

Dutia Traian

Tudor Niculae

Adam Mariana

