

SC ICTCM SA  
BUCURESTI

Raport de verificare si certificare a situatiilor financiare  
anuale incheiate la 31.12.2017

Cenzorul a procedat la verificarea bilantului, a contului de profit si pierdere si a notelor explicative pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2017 care sunt anexate la prezentul raport si care se caracterizeaza prin:

-venituri totale	3.311.192 lei
-cheltuieli totale	4.155.339 lei
-rezultatul exercitiului financiar-pierdere	-844.147 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 cenzorul nu a 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 31.12.2017, cat si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si sunt conform prevederilor legale si statuare.

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

Cenzori  
  
Iulian Ion Enache

Data:

**SC ICTCM SA**

**RAPORTUL CENZORILOR**  
**de verificare si certificare a situatiilor financiare anuale**  
**simplificate incheiate la 31.12.2017**  
**(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 data de 31.12.2017 actiunea de inspectie economico-financiara nu s-a incheiat urmand sa continue si in anul 2018.

Pentru exercitiul financiar al anului 2017 capitalurile proprii au evoluat astfel:

Indicatori	-lei-		
	31.12.2016	31.12.2017	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	11.884.241	12.791.517	907.276
- pierderea neacoperita	11.884.241	12.791.517	907.276
4.Rezultatul exercitiului	-907.275	-844.147	63.128
-profit	0	0	0
-repartizare profit	0	0	0
-pierdere	-907.275	-844.147	63.128
5.Dif. din reevaluare	35.845.128	35.845.128	0
TOTAL	24.308.094	23.463.946	- 844.147

Deci capitalurile proprii ale societatii la 31.12.2017 au scazut fata de 2016 in cifre absolute cu 844.147 lei.

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

Reguli si metode contabile:

### **a.Imobilizari necorporale**

La 31.12.2017 societatea are inregistrate immobilizari necorporale in suma de 1.326.152lei pentru care a fost calculata si inregistrata o amortizare cumulata de 1.167.693 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 4.265.153 lei pentru care s-au calculat si inregistrat amortizari cumulate in suma de 6.890.808 lei.

Pe structura, imobilizarile corporale inregistrate la 31.12.2017 se prezinta astfel:  
-lei

Categoria de imobilizari corporale	Inceput de an	Sold Sfarsit an
-terenuri	29.615.047	29.615.047
-constructii	6.967.715	6.967.715
-instalatii tehnice si masini	4.130.360	4.161.097
-alte imobilizari corporale	94.210	99.781
-imobilizari corporale in curs	4.275	4.275
TOTAL	40.811.607	40.847.915

Ponderea importanta in structura totalului imobilizarilor corporale la 31.12.2017 o detin terenurile cu cca. 72,50 %.

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 31.12.2017 se prezinta astfel:

Sold	31.12.2017	-lei-
Elemente de stoc		
-Materii prime	3.841	
-Materiale consumabile	12.220	
-Materiale de natura obiectelor de inventar	350	
-Semifab.Lucrari si prod.finite OID	18.474	
-Marfuri	0	
-Lucrari si servicii in curs de executie	0	
TOTAL	34.885	

Ponderea importanta in structura stocurilor o detin semifabricate lucrari si produse finite cu un procent de cca. 52,96 %.

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 31.12.2017, societatea prezinta urmatoarea structura a creantelor:

Tip creanta	31.12.2017	-lei-
-clienti	852.861	
-clienti incerti	869.348	
-alte creante	16.408	
TOTAL	1.738.617	

Fata de inceputul anului cand totalul creantelor era de 1.572.800 lei se constata o crestere a acestora cu 90,4%, ponderea din total creante fiind detinuta de clientii incerti cu 49,4 %

#### **e.Situatia datoriilor si platilor restante**

Datoriile totale ale societatii la data de 31.12.2017 sunt in suma totala de 11.975.794 lei in structura prezentandu-se astfel:

Tip obligatie	-lei- 31.12.2017
-dat.bug.statului,bug. asig.soc. si taxe locale	6.896.701
-furnizori	525.287
-alte datorii de personal	782.727
- alte datorii	3.771.079

Ponderea importanta in totalul datoriilor o detin datoriile catre bugete de 57,6%.

#### **f.Disponibilitati**

In bilantul contabil incheiat la 31.12.2017 sunt cuprinse disponibilitati in suma de 119.598 lei, ponderea importanta fiind detinuta de disponibilitatile in banca ,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. /2017 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 2017 societatea a realizat o cifra de afaceri de 2.118.965 lei fata de 1.905.920 lei in anul precedent, fiind cu 213.045 lei mai mare decat in anul precedent.

Comparativ cu anul 2016 veniturile si cheltuielile au fost realizate astfel:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2016	Realizat 31.12.2017
		-lei-
-venituri din exploatare	2.834.046	3.310.594
-venituri financiare	0	598
-venituri extraordinare	0	0
A.Total venituri	2.834.046	3.311.192
-cheltuieli de exploatare	3.741.321	3.956.091
-cheltuieli financiare	0	199.248
-cheltuieli extraordinare	0	0
B.Total cheltuieli	3.741.321	4.155.339
C.Rezultat brut-profit/pierdere	-907.275	-844.147
D.Impozit pe profit	0	0
E.Profit net/pierdere neta	-907.275	-844.147

Analizand cifrele din tabelul de mai sus se constata ca veniturile din exploatare au crescut cu 476.548 lei fata de 2016, iar cheltuielile de exploatare, fata de aceeaasi perioada au crescut cu 214.700 lei.

Rezultatul din exploatare este o pierdere de 844.147 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 constatările 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:

Iulian Ion Enache

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Iulian Ion Enache', written over a faint, stylized graphic element that resembles a flag or a stylized letter 'E'.