



RAPORTUL CENZORULUI,
aferent exercitiului financiar 2018

Cenzorul a procedat la verificarea bilantului, a contului de profit si pierderi si a notelor explicative pentru exercitiul economico-financiar incheiat la 31.12.2018.

Valorile din bilant pentru contul de profit si pierderi la 31.12.2018 sunt:

- Venituri totale:	3.014.822 lei
- Cheltuieli totale:	3.011.755 lei
- Rezultatul exercitiului financiar: profit brut	3.067 lei
- Impozitul pe profit	491 lei
- Rezultatul exercitiului financiar: profit net	2.576 lei

Aceste conturi au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii, responsabilitatea cenzorului fiind ca pe baza verificarii efectuate sa exprime o opinie asupra acestora.

CAP. I - DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATII

Persoana juridica:	ICTCM - Institutul de Cercetare si Proiectare Tehnologica pentru Constructii de Masin SA Bucuresti
Adresa:	Bucuresti, Sos. Oltenitei nr. 103, sector 4
Nr. din registrul comertului:	J40/8256/1990
Cod de identificare fiscala:	RO 385446
Forma de proprietate:	Societate cu capital de majoritar de stat
Activitate preponderenta:	Cod CAEN: 7219 – Cercetare-dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

ICTCM SA este societate pe actiuni infiintata in conformitate cu Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale.

CAP. II – CAPITALUL SOCIAL

Conform Actului Constitutiv al ICTCM SA Bucuresti, capitalul social subscris si integral varsat este de 997.915,00 RON, divizat in 399.166 actiuni nominative, fiecare avand valoarea de 2.5 RON. In cursul anului 2018 capitalul social al ICTCM SA nu a suferit modificari.

CAP. III - STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 31.12.2018, structura actionariatului la ICTCM SA Bucuresti, conform registrului actionarilor, aportul la capitalul social, numarul de actiuni detinute si cota de participare este:

Structura actionariatului	Valoare capital (lei)	Numar actiuni	Valoare nominala actiune (lei)	%
Statul roman, prin A.A.A.S.	697.220	278.888	2.5	69,87
SIF MUNTENIA	299.375	119.750	2.5	30,00
PERSOANE FIZICE	1.320	528	2.5	0,13
TOTAL	997.915	399.166	2.5	100

CAP. IV – CONDUCEREA SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

Conform Actului Constitutiv al ICTCM SA Bucuresti, conducerea si administrarea societatii este asigurata de catre Adunarea Generala a Actionarilor, Ordinara si Extraordinara, precum si de Consiliul de Administratie format din 5 membri ales de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

In anul 2018, conducerea executiva a societatii a fost asigurata de directorul general, doamna Mariana CAMPUREAN, conform contractului de mandat aprobat de Consiliul de Administratie .

CAP. V – PREZENTAREA INDICATORILOR EXERCITIULUI FINANCIAR 2018

Pentru exercitiul financiar al anului 2018 capitalurile proprii au evoluat astfel:

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

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		% 2018/2017
		31.12.2017	31.12.2018	
1	Imobilizari necorporale	158.459	64.544	40,73
2	Imobilizari corporale	33.957.107	32.946.373	97,02

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		% 2018/2017
		31.12.2017	31.12.2018	
3	Imobilizari financiare	0	0	
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	34.115.566	33.010.917	96,76
5	Stocuri	110.371	95.028	86,10
6	Creante	1.738.617	1.871.526	107,64
7	Investitii pe termen scurt	0		
8	Casa de conturi la banci	121.910	188.744	154,82
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 5 la 8)	1.970.898	2.155.298	109,36
10	Cheltuieli in avans (ct. 471)	0	76.916	
11	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	11.975.794	8.397.176	70,12
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an		4.890.047	
13	Provizioane	7.175	4.383	61,09
14	Venituri in avans	639.549		
15	Capital social subscris si varsat	997.915	997.915	
16	Rezerve din reevaluare	35.845.128	35.845.128	
17	Rezerve legale	256.567	256.567	
18	Alte rezerve			
19	Actiuni proprii			
20	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii			
21	Profitul sau Pierdere reportata Sold D -Pierdere	(12.791.517)	(15.150.661)	118,44
22	Profitul sau Pierdere exercitiului financiar	(844.147)	2.576	
23	Repartizarea profitului			
24	Capitaluri proprii - total	23.463.946	21.951.525	93,55

Organizarea si efectuarea inventarierii anuale s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr. 82/1991, a ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/2009, cu modificarile si completarile ulterioare si procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost imobilizari corporale, decontarile cu terti, trezoreria, alte conturi care prezinta sold in balanta de la 31.12.2018. Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in evidenta contabila a lunii decembrie 2018.

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.

2. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Complexitatea operatiunilor economice si financiare specifice societatii este reflectata in documentele contabile de sinteza sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societati se apreciaza pe baza Contului de Profit si Pierderi care grupeaza pe o perioada de gestiune data ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri si cheltuieli.

Situatia si evolutia principalilor indicatori economico-financiari prezentati in Contul de Profit si Pierderi se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		% 2018/2017
		31.12.2017	31.12.2018	
1.	Venituri din exploatare - total	3.310.594	3.014.819	91,07
2.	Cheltuieli de exploatare - total	3.956.091	3.011.755	76,13
3.	Rezultat din exploatare	(645.497)	3.064	
4.	Venituri financiare	596	3	
5.	Cheltuieli financiare	199.248	0	
6.	Rezultat financiar	(198.650)	3	
7.	TOTAL VENITURI	3.311.192	3.014.822	91,05
8.	TOTAL CHELTUIELI	4.155.339	3.011.755	72,48
9.	PROFIT BRUT	(844.147)	3.067	
10.	Impozit pe profit	0	491	
11.	PROFIT NET	(844.147)	2.576	

Analiza evoluției cifrei de afaceri și a principalilor indicatori economico-financiari este prezentată în „Notele explicative la situațiile financiare anuale”.

Nota 1. Active imobilizate

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cres- -teri	Redu- -ceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Redu- -ceri sau re- -luari	Sold la 31 dec.
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare(ct.203)								
Alte imobilizari(programe de calculator si licente)(ct.208)	1.326.152	294		1.326.446	1.167.693	94.209		1.261.902
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)				0				0
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	1.326.152	294		1.326.446	1.167.693	94.209		1.261.902

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cres- -teri	Redu- -ceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Redu- -ceri sau re- -luari	Sold la 31 dec.
	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7
Imobilizari corporale				0				0
Terenuri(ct.211)	29.615.047			29.615.047	0			0
Constructii(ct.212)	6.967.715			6.967.715	3.159.154	330.294		3.489.448
Instalatii tehnice si masini(ct.213)	4.161.098			4.161.098	3.637.306	678.799		4.316.105
Alte instalatii, utilaje si mobilier(ct.214)	99.780			99.780	94.348	1.641		95.989
Imobilizari corporale in curs(ct.231)	4.275			4.275				0
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	40.847.915			40.847.915	6.890.808	1.010.734		7.901.542
Imobilizari financiare (ct.267)				0				0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	42.174.067	294		42.174.361	8.058.501	1.104.943		9.163.444

Nota 2. Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	31.12.2017	31.12.2018
1. Venituri din exploatare	3.310.594	3.014.819
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.956.091	3.011.755
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(645.497)	3.064
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Alte venituri din exploatare		
9. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(645.497)	3.064

Nota 3. Situatia creantelor si datoriilor

Creante

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.871.526	899.101	972.425
clienti (ct.411)	899.101	899.101	
clienti incerti(ct.4118)	938.927		938.927
alte creante	33.498		33.498

Datorii

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	13.287.223	8.092.062	5.195.161	
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	492.949	492.949		
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	2.895.375	2.895.375		
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	2.593.408	2.593.408		
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447)	1.355.120	1.355.120		
credite bancare+dobanzi credit(ct.162+ct.168)				
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	755.210	755.210		
alte datorii(ct.419+ct.427+ct.462+4481)	5.195.161		5.195.161	

Nota 4. Casa si conturi la banci

- lei -

Indicator	2017	2018
Casa si conturi la banci	121.910	188.744

CAP. VI - ORGANIZAREA SI CONDUCEREA CONTABILITATII

Din analizele si verificarile efectuate prin sondaj de cenzor 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 cenzorului 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, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

CAP. VII – ANALIZA RAPOARTELOR DE CONTROL ALE UNOR INSTITUTII ALE STATULUI

a) Rezultatul controlului Curtii de Conturi Bucuresti

In decursul anilor 2013-2019, Curtea de Conturi - Camera de Conturi Bucuresti a efectuat controale si a dispus masuri pentru remedierea erorilor contabile, recuperarii sumelor debitoare, derularii unor procese in instanta, platii TVA si a contributiilor la bugetul consolidat al statului si bugetele de asigurari sociale de sanatate si a conturilor speciale, care s-au finalizat in data de 16.04.2019, printr-un RAPORT, prin care Curtea de Conturi Bucuresti a stabilit ca toate masurile au fost duse la indeplinire.

CAP. VIII - RECOMANDARI SI PROPUNERI

Pentru asigurarea unei imagini fidele a patrimoniului si contului de profit si pierdere, cenzorul propune urmatoarele masuri:

- urmarirea in continuare a facturilor emise si neincasate in special mai vechi de 6 luni, prin notificari, confirmari de sold, somatii etc., la si de la clienti;
- respectarea in continuare a prevederilor planului de conturi general, conform OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, 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 eficienta a acestora;

Avand in vedere cele prezentate in prezentul Raport, certific Bilantul contabil, contul de profit si pierderi si anexele, intocmite de SC ICTCM.


CENZOR.
ENACHE Ion Iulian