



RAPORTUL CENZORULUI afereant exercitiului financiar 2019

Cenzorul, in persoana domnului Ion Iulian ENACHE, a procedat la verificarea bilantului, a contului de profit si pierderi si a notelor explicative pentru exercitiul economico-financiar incheiat la 31.12.2019.

Valorile din bilant pentru contul de profit si pierderi la 31.12.2019 sunt:

- Venituri totale:	810.243 lei
- Cheltuieli totale:	967.973 lei
- Rezultatul exercitiului financiar: pierdere bruta	(157.730) lei
- Impozitul pe profit	0 lei
- Rezultatul exercitiului financiar: pierdere neta	(157.730) 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

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

CAP. II - CAPITALUL SOCIAL

CONFORM CU
ORIGINALUL

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 2019 capitalul social al ICTCM SA nu a suferit modificari.

CAP. III - STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 31.12.2019, 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	68,87
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 2019 au fost derulate procedurile de selectie a membrilor Consiliului de Administratie prin Comitetul de nominalizare, in conformitate cu Legea nr. 111/2016 privind aprobarea OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice si cu HG nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi ale OUG nr. 109/2011.

In urma finalizarii procedurilor de selectie AGOA a aprobat alegerea, ca membri neexecutivi ai Consiliului de administratie, a persoanelor selectate.

Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de directorul general, doamna Mariana CAMPUREAN, conform contractului de mandat si actului aditional la contractul de mandat, aprobat de Consiliul de Administratie.

CAP. V – PREZENTAREA INDICATORILOR EXERCITIULUI FINANCIAR 2019

Pentru exercitiul financiar al anului 2019 capitalurile proprii au evoluat astfel:

CONFORM CU
ORIGINALUL

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

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		-lei- %
		31.12.2018	31.12.2019	2019/2018
1	Imobilizari necorporale			
2	Imobilizari corporale	64.544	64.763	100.34
3	Imobilizari financiare	32.946.373	32.912.955	99.90
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	0	0	
5	Stocuri	33.010.917	32.977.718	99.90
6	Creante	95.028	91.487	96.27
7	Investitii pe termen scurt	1.871.526	1.806.349	96.52
8	Casa de conturi la banci			
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 5 la 8)	188.744	84.933	44.99
10	Cheltuieli in avans (ct. 471)	2.155.298	1.982.769	92.00
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	76.916	66.454	86.40
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	8.397.176	8.338.717	99.30
14.	Provizioane	4.890.047	4.890.047	100.00
14	Venituri in avans	4.383	4.383	100.00
15	Capital social subscris si varsat			
16	Rezerve din reevaluare	997.915	997.915	100.00
17	Rezerve legale	35.845.128	35.845.128	100.00
18	Alte rezerve	256.567	256.567	100.00
19	Actiuni proprii			
20	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii			
21	Profitul sau Pierderea reportata Sold D - Pierdere	(15.150.661)	(15.148.086)	100.00
22.	Profitul sau Pierderea exercitiului financiar	2.576	(157.730)	
23	Repartizarea profitului			
24	Capitaluri proprii - total	21.951.525	21.793.794	99.28

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 si necorporale, decontarile cu terti, trezoreria, alte conturi care prezinta sold in balanta de la 31.12.2019. Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in evidenta contabila a lunii decembrie 2019.

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

CONFORM CU
ORIGINALUL

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		-lei-
		31.12.2018	31.12.2019	% 2019/2018
1.	Venituri din exploatare - total	3.014.819	810.243	26.88
2.	Cheltuieli de exploatare - total	3.011.755	967.973	32.14
3.	Rezultat din exploatare-Profit/ Pierdere	3.064	(157.730)	-5147.85
4.	Venituri financiare			
5.	Cheltuieli financiare	3	0	
6.	Rezultat financiar	0	0	
		3	0	
7.	TOTAL VENITURI			
8.	TOTAL CHELTUIELI	3.014.822	810.243	26.88
9.	PROFIT BRUT/ PIERDERE BRUTA	3.011.755	967.973	32.14
10.	Impozit pe profit	3.067	(157.730)	-5147.85
11.	PROFIT NET/ PIERDERE NETA	491	0	
		2.576	(157.730)	-6123.06

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

În acest sens, notele cele mai relevante sunt:

Nota 1. Active imobilizate

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)				-lei-
	Sold la 1 ianuarie 2019	Cres- teri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Depreci- erea inreg. in cursul exercitiu -lui	Reduceri sau reluari	Sold la 31 dec. 2019	
	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de dezvoltare (ct.203)									

CONFORM CU
ORIGINALUL

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2019	Cres- teri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Depreci- erea inreg. in cursul exercitiu -lui	Reduceri sau retuari	Sold la 31 dec. 2019
	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7
Alte imobilizari (programe de calculator si licente) (ct.208)	1.326.446		458.042	868.404	1.261.902		458.261	803.641
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)				0				0
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	1.326.446		458.042	868.404	1.261.902		458.261	803.641
Imobilizari corporale				0				0
Terenuri (ct.211)	29.615.047			29.615.047	0			0
Constructii (ct.212)	6.967.715			6.967.715	3.489.448	30.362		3.519.810
Instalatii tehnice si masini (ct.213)	4.161.098		538.702	3.622.396	4.316.105		535.992	3.780.113
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214)	99.780	200	21.190	78.790	95.989		20.644	75.345
Imobilizari corporale in curs (ct.231)	4.275			4.275	0			0
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	40.847.915	200	559.892	40.288.223	7.901.542	30.362	556.636	7.375.268
Imobilizari financiare (ct.267)				0				0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	42.174.361	200	1.017.934	41.156.627	9.163.444	30.362	1.014.897	41.156.627

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	-lei-	
	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	31.12.2018	31.12.2019
	1	2
I. Venituri din exploatare	3.014.819	810.243

CONFORM CU
ORIGINALUL

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	31.12.2018	31.12.2019
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.011.755	967.973
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.064	(157.730)
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Alte venituri din exploatare		
9. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.064	(157.730)

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

Creante

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie 2019 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.802.650	837.279	965.371
clienti (ct.411)	837.279	837.279	
clienti incerti(ct.4118)	938.927		938.927
alte creante	26.444		26.444

Datorii

-lei-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	13.228.384	13.228.384		
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	492.799	492.799		
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	2.888.346	2.888.346		
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	2.557.429	2.557.429		
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447)	1.354.968	1.354.968		
alte datorii asimilate	72.173	72.173		
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	738.727	738.727		
alte datorii(ct.419+ct.427+ct.462+4481)	5.123.942	5.123.942		

Nota 10. Numerar si echivalente

In ceea ce priveste conturile de trezorerie, se prezinta comparativ, dupa cum urmeaza:

-lei-

		2018	2019
5121	Disponibil in banci in lei	134.007	23.525
5311	Casa in lei	54.127	61.119
	TOTAL	188.134	84.933

CONFORM CU
ORIGINALUL

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 SI ALE LITIGIILOR SOLUTIONATE SI PE ROL

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**:

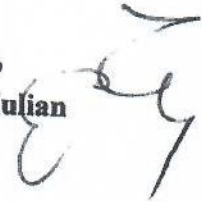
- urmarirea in continuare a facturilor emise si neincasate in special a celor mai vechi mai vechi de 6 luni, prin notificari, confirmari de sold, somatii etc., la si de la clienti;
- respectarea in continuare a prevederilor planului de conturi general, conform OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile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

CONFIRM CU
ORIGINALUL

- 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, certificam Bilantul contabil, contul de profit si pierderi si anexe, intocmite de ICTCM SA.

CENZOR,
ENACHE Ion Iulian



CONFORM CU
ORIGINALUL

