

R A P O R T
ASUPRA CONTURILOR ANUALE LA DATA DE 31.12.2023

Subsemnatii:Tosa Mironica, Catrina Magdalena Iuliana si Chirita Dragos-Mihai in calitate de cenzori la SC OLT DRUM SA, in baza prevederilor art.159 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, precum si in baza Hotararilor nr. 6 din 29.05.2023 si nr.1 din 14.01.2022 ale Consiliului Judetean Olt de numire a comisiei de cenzori, am efectuat prin sondaj controlul conturilor anuale incheiate la data de 31.12.2023, efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform normelor profesionale, constatand urmatoarele;

Potrivit bilantului incheiat la data de 31.12.2023, activul si pasivul acestuia se prezinta egalizat in suma de **11.817.643,58 lei**.

1. LA CONTURILE DE IMOBILIZARI

Conturile de immobilizari se prezinta dupa cum urmeaza:

Explicatii	lei			
	Valori brute la inceputul exercitiului	Cresteri (+)	Reduceri (-)	Valori brute la sfarsitul exercitiului
Imobilizari necorporale	-	-	-	-
Imobilizari corporale	6.279.099	480.206	647.704	6.111.601
Imobilizari financiare	-	-	-	-
TOTAL	6.279.099	480.206	647.704	6.111.601

Evidenta contabila a imobiliarilor se conduce pe grupe de immobilizari in conformitate cu prevederile HG 2139/2004, precum si analitic pe fiecare element in parte cantitativ si valoric.

Amortizarea imobiliarilor corporale s-a facut prin utilizarea regimului de amortizare linear, fiind inclusa in cheltuielile de exploatare a mijloacelor fixe de baza.

Crestera valorica in suma de 480.206 lei se datoreaza faptului ca societatea a achizitionat utilaje necesare desfasurarii activitatii, iar reducerea valorica se datoreaza faptului ca societatea a vandut o epava si casat mai multe mijloace fixe nefunctionale si degradate.

Inventarierea imobiliarilor corporale s-a efectuat in baza Deciziei nr.24 din 21.11.2023 in conformitate cu prevederile art.8 din Legea contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare si prevederile OMF 2861/2009 privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv ale societatii. S-au inventariat un numar de **10** gestiuni la mijloace fixe si nu s-au constatat diferente cantitative intre evidenta factica si cea scriptica.

Posturile incluse in bilant corespund cu datele din balanta de verificare si cu datele inregistrate in evident contabila a societatii.

2.LA CONTURILE DE STOCURI

Valoarea stocurilor la data de 31.12.2023 este de 1.166.800 lei, inregistrand o crestere in valoare absoluta fata de anul precedent in suma de 243.422 lei.

Natura stocurilor la finele anului se prezinta in felul urmator:

- Materiale de baza	1.125.701 lei
- Combustibili, lubrefianti	2.504 lei
- Piese schimb	7.069 lei
- Imprimare	892 lei
- Alte materiale	12.240 lei
- Obiecte inventar	18.394 lei
TOTAL	1.166.800 lei

Inventarierea stocurilor s-a efectuat in baza Deciziei nr.24 din 21.11.2023 fiind cuprinsa o gestiune pentru materiale si obiecte inventar, iar in urma valorificarii inventarelor nu s-au constatat diferente cantitative intre stocurile faptice cuprinse in listele de inventariere si cele scriptice din evidenta contabila.

Posturile inscrise in bilantul contabil corespund cu cele din balanta de verificare.

3.LA CONTURILE DE DECONTARI

Volumul creantelor la data de 31.12.2023 este in suma de 183.552 lei, prezentand o scadere fata de anul precedent in valoare de 197.476 lei.

Componenta creantelor din active circulante se prezinta astfel:

- clienti	78.920 lei
- debitori diversi	7.013 lei
- decontari din operatiuni in curs de clarificare	18.508 lei
- TVA neexigibil	7.549 lei
- concedii medicale de incasat	69.110 lei
- subventii somaj	307 lei
- alte creante	2.300 lei
- intregiri/reglari	-154 lei

Pondere in volumul creantelor (183.552) il detin "Clientii"(ct 411) ce reprezinta facturi vanzari materiale, prestari servicii si inchirieri utilaje.

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala, iar in contabilitatea evidenta se tine pe fiecare persoana fizica sau juridica in parte precum si pe categorii de creante.

Situatia datoriilor la data de 31.12.2023 este de 3.489.179 lei inregistrand o scadere in valoare absoluta fata de anul precedent in suma de 66.017 lei.

Prezentam datoriile incluse in bilantul contabil dupa cum urmeaza:

- Furnizori	2.357.650 lei
- Salarii	316.075 lei
- Drepturi salariale neridicate	1.474 lei

- retineri salarii	8.319 lei
- garantii materiale	17.984 lei
- Decontari cu asigurarile sociale	247.442 lei
- CAM	26.423 lei
- TVA	347.222 lei
- Impozit salarii	9.454 lei
- Impozit profit	36.426 lei
- Fond handicapati	20.710 lei

Obligatiile de plata catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale au fost calculate in conformitate cu prevederile legale in vigoare. In urma analizei datoriilor neachitate la data de 31.12.2023 am constatat ca societatea nu are plati restante catre bugetul de stat.

Datele inscrise in bilant in conturile anuale corespund cu cele din balanta de verificare.

4.LA CONTURILE FINANCIARE

Casa si conturile la banci la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

- Disponibilitati in conturi (ct.5121)	1.807.986 lei
- Disponibil in casa (ct.5311)	21.801 lei

T O T A L

1.829.787 lei

In conturile de disponibilitati in banca (ct.5121) este cuprinsa si suma de **1.728.522 lei** reprezentand garantii de buna executie constituite pentru lucrarile executate in anii precedenti, conform contractelor incheiate, care vor fi restituite dupa receptia finala care se va face in anii urmasori.

Soldurile conturilor de trezorerie inscrise in bilantul contabil corespund cu cele din balanta de verificare.

5.LA CONTURILE DE CAPITAL SI REZERVE

Conturile de capital si rezerve se prezinta astfel:

Denumire indicator	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri (+)	Diminuari (-)	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital social	2.449.709	1	-	2.449.710
Rezerve legale	92.441	-	1	92.440
Rez.din reev	304.149	-	-	304.149
Alte rezerve	57.223	-	-	57.223
Rezultatul reportat	-1.626.636	109.264	440.067	-1.957.439
Profit	-440.067	549.331		109.264
T O T A L	836.819	109.264	-	946.083

6.LA CONTURILE DE VENITURI, CHELTUIELI SI REZULTATE FINANCIARE

La finele exercitiului financiar 2023 situatia realizarii indicatorilor economico-financiari fata de prevederile inscrite in bugetul de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

Denumire indicator	Prevederi an 2023	Realizat an 2023	%
Venituri-totale	16.024.000	19.228.134	120
Cheltuieli -totale	15.924.000	19.083.052	120
Rezultatul brut	100.000	145.082	145

Veniturile au fost realizate in proportie de 120%, in valoare absoluta o realizare a planului conform Bugetului de Venituri si Cheltuieli cu suma de 19.228.134 lei. Cheltuielile s-au realizat in procent de 120%, fata de cele prognozate. Fata de anul precedent cand s-a inregistrat o pierdere in suma de 440.067 lei in anul 2023 s-a inregistrat un profit brut in suma de 145.082 lei.


Comparativ cu anul 2022 situatia veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

Denumire indicator	Realizat 2022	Realizat 2023	Procent % 2022/2023
Venituri totale	15.372.457	19.228.134	125
Cheltuieli totale	15.812.523	19.083.052	121
Rezultatul brut al exercitiului	- 440.067	145.082	

Rezultatul brut al exercitiului financiar prezinta un profit brut in valoare absoluta de 145.082 lei.

Dupa parerea noastra conturile anuale sunt regulamentare si sincere, dau o imagine fidela a situatiei financiare a societatii la data de 31.12.2023 ca si contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si sunt conforme cu prevederile legale si statutare, fapt pentru care propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea BILANTULUI CONTABIL, CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE SI REPARTIZAREA PROFITULUI NET.

COMISIA DE CENZORI

- 1. TOSA MIRONICA**
- 2. CATRINA IULIANA** 
- 3. CHIRITA DRAGOS-MIHAI**