

**R A P O R T**  
**ASUPRA CONTURILOR ANUALE LA DATA DE 31.12.2022**

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 18.11.2019 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 31.12.2022, efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform normelor profesionale, constatand urmatoarele;

Potrivit bilantului incheiat la data de 31.12.2022, activul si pasivul acestuia se prezinta egalizat in suma de **11.963.371,54 lei**.

**1. LA CONTURILE DE IMOBILIZARI**

Conturile de immobilizari se prezinta dupa cum urmeaza:

Explicatii	lei			Valori brute la sfarsitul exercitiului
	Valori brute la inceputul exercitiului	Cresteri (+)	Reduceri (-)	
Imobilizari necorporale	-	-	-	-
Imobilizari corporale	<b>6.167.507</b>	<b>127.592</b>	<b>16.000</b>	<b>6.279.099</b>
Imobilizari financiare	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.167.507</b>	<b>127.592</b>	<b>16.000</b>	<b>6.279.099</b>

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

Cresterea valorica in suma de 127.592 lei se datoreaza faptului ca societatea a achizitionat utilaje necesare desfasurarii activitatii si un autoturism necesar pentru innoirea parcului auto invecitat, iar reducerea valorica se datoreaza faptului ca societatea a casat o autoutilitara datorita vanzarii acesteia.

Inventarierea immobilizarilor corporale s-a efectuat in baza Deciziei nr.30 din 21.11.2022 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 7 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 31.12.2022 este de 923.378 lei, inregistrand o crestere in valoare absoluta fata de anul precedent in suma de 336.499 lei.

Natura stocurilor la finele anului se prezinta in felul urmator:

- Materiale de baza	841.949 lei
- Piese schimb	16.468 lei
- Combustibili, lubrefianti	1.118 lei
- Imprimare	229 lei
- Alte materiale	47.084 lei
- Obiecte inventar	16.530 lei
TOTAL	923.378 lei

Inventarierea stocurilor s-a efectuat in baza Deciziei nr.30 din 21.11.2022 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 31.12.2022 este in suma de 381.028 lei, prezentand o crestere fata de anul precedent in valoare de 215.056 lei.

Componenta creantelor din active circulante se prezinta astfel:

- clienti	27.859 lei
- clienti creditor	310.000 lei
- debitori diversi	7.013 lei
- decontari din operatiuni in curs de clarificare	1.030 lei
- TVA neexigibil	5.058 lei
- concedii medicale de incasat	26.961 lei
- subventii somaj	307 lei
- alte creante	2.800 lei

Pondere in volumul creantelor (381.028) il detin "Clientii creditor" (ct 409) ce reprezinta facturi de avans pentru inchirieri de utilaje la lucrari executate si neincasate de la beneficiari pana la sfarsitul anului la Consiliul Judetean Olt.

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 31.12.2022 este de 3.555.196 lei inregistrand o crestere in valoare absoluta fata de anul precedent in suma de 88.672 lei.

Prezentam datoriile incluse in bilantul contabil dupa cum urmeaza:

- Furnizori	2.684.552 lei
- Salarii	285.652 lei

- Decontari cu asigurarile sociale	84.198 lei
- CAM	10.109 lei
- TVA	481.271 lei
- Impozit salarii	4.651 lei
- Impozit profit	608 lei
- Fond handicapati	4.020 lei
- Alte datorii	135 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 31.12.2022 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 31.12.2022 se prezinta astfel:

- Disponibilitati in conturi (ct.5121)	1.886.532 lei
- Disponibil in casa (ct.5311)	4.422 lei

**T O T A L** **1.890.954 lei**

In conturile de disponibilitati in banca (ct.5121) este cuprinsa si suma de **1.612.493 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:

lei				
Denumire indicator	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri (+)	Diminuari (-)	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital social	2.449.709	-	-	2.449.709
Rezerve legale	92.442	-	-	92.442
Rez.din reev	340.400	-	36.252	304.149
Alte rezerve	57.223	-	-	57.223
Rezultatul reportat	-716.683	-946.205	-	-1.626.636
Profit	-946.205	-506.138	-	-440.067
<b>T O T A L</b>	<b>1.276.886</b>	<b>-1.416.091</b>	<b>36.252</b>	<b>836.819</b>

## **6.LA CONTURILE DE VENITURI, CHELTUIELI SI REZULTATE FINANCIARE**

La finele exercitiului financiar 2022 situatia realizarii indicatorilor economico-financiari fata de prevederile inscrise in bugetul de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

lei			
Denumire indicator	Prevederi an 2022	Realizat an 2022	%
Venituri-totale	9.907.000	15.372.457	155
Cheltuieli -totale	9.607.000	15.812.523	164
Rezultatul brut	300.000	- 440.067	-

Veniturile au fost realizate in proportie de 155%, in valoare absoluta o realizare a planului conform Bugetului de Venituri si Cheltuieli cu suma de 15.372.457 lei. Cheltuielile s-au realizat in procent de 164%, fata de cele prognozate. Fata de anul precedent cand s-a inregistrat o pierdere in suma de 946.205 lei in anul 2022 s-a inregistrat pierdere in suma de 440.067 lei.


Comparativ cu anul 2020 situatia veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

lei			
Denumire indicator	Realizat 2021	Realizat 2022	Procent % 2021/2022
Venituri totale	12.618.687	15.372.457	122
Cheltuieli totale	13.564.892	15.812.523	117
Rezultatul brut al exercitiului	-946.205	- 440.067	

Rezultatul brut al exercitiului financiar prezinta o pierdere in valoare absoluta de -440.067 lei.

Dupa parerea noastra conturile anuale sunt regulamentare si sincere, dau o imagine fidela a situatiei financiare a societatii la data de 31.12.2022 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** .....