

R A P O R T
ASUPRA CONTURILOR ANUALE LA DATA DE 31.12.2004

Subsemnatii: Calota Stelian, Chirea Ionut Dorin si Alexie Marinela, in calitate de cenzori la SC OLT DRUM SA, in baza prevederilor art.158 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale, republicata precum si in baza Hotararii numarul 46 din 08.04.2004 a Consiliului Judetean Olt de numire a comisiei de cenzori, am efectuat prin sondaj controlul conturilor anuale incheiate la data de 31.12.2004, efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform normelor profesionale, constatand urmatoarele;

Potrivit bilantului incheiat la data de 31.12.2004, activul si pasivul acestuia se prezinta egalizat in suma de 4.657.073 mii lei.

1. LA CONTURILE DE IMOBILIZARI

Conturile de immobilizari se prezinta dupa cum urmeaza:

Explicatii	mii lei			Valori brute la sfarsitul exercitiului
	Valori brute la inceputul exercitiului	Cresteri (+)	Reduceri (-)	
Imobilizari necorporale	-	-	-	-
Imobilizari corporale	14.223.667	189.040	-	14.412.707
Imobilizari financiare	-	-	-	-
TOTAL	14.223.667	189.040	-	14.412.707

Evidenta contabila a immobilizarilor se conduce pe grupe de immobilizari 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 immobilizarilor corporale in valoare absoluta fata de finele anului precedent este de 189.040 mii lei, pe elemente de immobilizari se prezinta astfel;

- Instalatii tehnice (reparatii statii asfalt Spineni si Caracal) - in suma de 189.040 mii lei

Inventarierea immobilizarilor corporale s-a efectuat in baza Deciziei nr 267 din 28.09.2004 in conformitate cu prevederile art.8 din Legea contabilitatii nr.82/1991, modificata si completata prin OG 61 si prevederile OMF 2388/1995 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului societatii in urma careia s-a constatat ca evidenta factica cu cea scriptica corespund.

Posturile incluse in bilant corespund cu datele din balanta de verificare si cu datele inregistrate in contabilitate.

LA CONTURILE DE STOCURI

Valoarea stocurilor la data de 31.12.2004 este de 1.377.957 mii lei, inregistrand o diminuare in valoare absoluta fata de anul precedent in suma de 869.616 mii lei

Natura stocurilor la finele anului se prezinta in felul urmatoar:

- Materiale consumabile si obiecte inventar	1.165.453 mii lei
- Semifabricate	208.981 mii lei
- Marfuri si ambalaje	3.523 mii lei
T O T A L	1.377.957 mii lei

Inventarierea stocurilor s-a efectuat in baza Deciziei 267 din 2809.2004 fiind cuprinse un numar de 10 gestiuni, iar in urma valorificarii invetarelor nu s-au constatat diferente intre stocurile factice cuprinse in inventare si cele scriptice din evidenta contabila.

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

3.LA CONTURILE DE DECONTARI

Volumul creantelor la data de 31.12.2004 este in suma de 19.820.022 mii lei, prezentand o crestere fata de anul precedent in valoare de 380.366 mii lei.

Componenta creantelor din active circulante se prezinta astfel:

- clienti	19.062.276 mii lei
- creante personal si asigurari sociale	- 355.700 mii lei
- debitori diversi	52.147 mii lei
- decontari din operatiuni in curs de clarificare	1.061.299 mii lei

Pondere in volumul creantelor il detin "Clientii"(ct 411)ce reprezinta lucrari executate si neincasate de la unele consilii locale si agenti economici mai reprezentative fiind:

- Consiliul Judetean Olt	3.520.511 mii lei incasat 2005
- Consiliul local Brastavatu	344.374 mii lei
- SC Ancorad Oltenia	1.504.579 mii lei incasat 2005
- SC Bebe Trans Rom SRL	4.403.773 mii lei proces in curs
- SC Caraiman SA	145.514 mii lei proces in curs
- SC Regent Impex	518.710 mii lei proces in curs
- SC Ecprod Tirgoviste	117.397 mii lei proces in curs

Deasemenea in contul Clienti este cuprinsa si suma de 6.077.609 mii lei reprezentand penalitati pentru neachitarea in termen a lucrarilor contractate stabilite in baza hotararilor judecatoresti ramase definitive astfel:

- Primaria oras Bals	- 3.246.320 mii lei
- Primaria oras Scornicesti	- 882.206 mii lei
- Primaria Deveselu	- 1.300.150 mii lei
- Primaria oras Corabia	- 648.933 mii lei

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

Situatia datoriilor la data de 31.12.2004 este de 24.606.830 mii lei inregistrand o crestere in valoare absoluta fata de anul precedent in suma de 2.364.004 mii lei.

Prezentam datoriile incluse in bilantul contabil dupa cum urmeaza:

- Credite bancare pe termen scurt	2.160.937 mii lei
- Furnizori	4.192.010 mii lei
- Decontari cu personalul si asigurarile sociale	10.395.357 mii lei
- TVA	7.327.280 mii lei
- Datorii fata de stat si institutiile publice	526.084 mii lei
- Alte datorii	5.162 mii 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 31.12.2004 am constatat ca societatea are plati restante in suma de 20.176.458 mii lei astfel:

- furnizori	3.759.199 mii lei
- peste 30 zile	142.630 mii lei
- peste 90 zile	1.403.216 mii lei
- peste un an	2.213.353 mii lei
- CAS	5.904.243 mii lei
- contributie pensie	238.262 mii lei
- contributi somaj	113.112 mii lei
- fond sanatate asigurator	2.088.918 mii lei

- TVA 7.581.178 mii lei
 - alte datorii 491.546 mii lei
- 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 31.12.2004 se prezinta astfel:

- Disponibilitati in conturi (ct.512.1) 837.212 mii lei
- Disponibil in casa (ct.531.1) 5.475 mii lei

T O T A L 842.687 mii lei

In conturile de disponibilitati in banca (ct.5121) este cuprinsa si suma de 800.046 mii lei reprezentand garantii constituite pentru lucrarile executate a caror receptie finala se face in cursul anului 2005.
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	4.497.086	-	-	4.497.086
Rezerve	8.442.439	-	-	8.442.439
T O T A L	12.939.525	-	-	12.939.525

6.LA CONTURILE DE VENITURI, CHELTUIELI SI REZULTATE FINANCIARE

La finele exercitiului financiar 2004 situatia realizarii indicatorilor economico-financiari fata de prevederile inscrise in bugetul de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

Denumire indicator	Prevederi an 2004	Realizat an 2004	%
Venituri-totale	50.000.000	37.119.401	74
Cheltuieli –totale	48.500.000	42.396.500	87
Rezultatul brut	1.500.000	- 5.277.099	0

Veniturile au fost realizate in proportie de 74 %,in valoare absoluta o nerealizare de 12.880.599 mii lei cauza constituind-o lipsa de lucrari la nivelul societatii.

Cheltuielile s-au realizat in procent de 87 %,din totalul de 42.396.500 mii lei,cheltuielile materiale reprezinta suma de 16.586.687 mii lei iar cheltuielile cu personalul si datorii catre bugetul asigurarilor sociale suma de 19.697.805 mii lei.Ponderea cheltuielilor cu personalul si datoriilor catre bugetul asigurarilor sociale in cifra de afaceri este de 53%,aceasta fiind posibila datorita lipsei de lucrari specifice domeniului de activitate aferente numarului de personal existent .

Comparativ cu anul 2003 situatia veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

Denumire	Realizat	Realizat	Procent %
----------	----------	----------	-----------

indicator	2003	2004	2004/2003
Venituri totale	39.164.691	37.119.401	94
Cheltuieli totale	42.170.044	42.396.500	100,1
Rezultatul brut al exercitiului	- 3.005.353	-5.277.099	0

Rezultatul brut al exercitiului financiar prezinta o pierdere in valoare absoluta de 5.277.099 mii lei .

Avand in vedere scaderea profitului net de la un an la altul se recomanda efectuarea de studii in vederea cresterii veniturilor, respectiv a cifrei de afaceri, reducerea costurilor prin sporirea volumului productiei si a productivitatii muncii.

Dupa parerea noastra conturile anuale sunt regulamentare si sincere, dau o imagine fidela situatiei financiare a societatii la data de 31.12.2004 ca si contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si conforme cu prevederile legale si statutare, fapt pentru care propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea BILANTULUI CONTABIL, CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE SI APROBAREA ACOPERIRII PIERDERILOR DIN ANUL 2003 SI 2004 DIN REZERVE.

COMISIA DE CENZORI

1. CALOTA STELIAN
2. ALEXIE MARINELA
3. CHIREA IONUT DORIN