

S.C. AMYLON SA SIBIU
Sos Alba Iulia, nr 70
CIF: RO787672

**RAPORT AL COMISIEI DE CENZORI
PRIVIND SUPRAVEGHEREA GESTIUNII SOCIETĂȚII
VERIFICAREA MODULUI DE ÎNTOCMIRE A BILANȚULUI CONTABIL ȘI A
CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU EXERCITIUL
ECONOMIC – FINANCIAR PE ANUL 2014**

Subsemnații, Nistor Iosif – expert contabil, Codina Ana și Badeanu Valentin – cenzori la S.C. AMYLON S.A. SIBIU, în conformitate cu prevederile art.1141 din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, raportăm Adunării Generale a Acționarilor care analizează activitatea desfășurată de societate în anul 2014, pe baza bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere, următoarele:

În baza obligațiilor legale ce revin comisiei de cenzori am efectuat verificarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere încheiat pentru exercițiul financiar 2014.

În acest scop, ni s-a pus la dispoziție bilanțul contabil cu anexele prevăzute de normele metodologice de întocmire a acestuia, contul de profit și pierdere precum și raportul de gestiune aferent.

Am consultat totodată, prin sondaj, acte justificative, note de contabilitate, registrele de contabilitate și alte surse de informații contabile, date tehnico – operative, care împreună cu concluziile verificărilor efectuate pe parcursul exercițiului financiar expirat, ne-au permis să ne pronunțăm în cunoștință de cauză asupra regularității registrelor de contabilitate, concordanței bilanțului cu acestea cât și cu privire la respectarea reglementărilor legale referitoare la evaluarea patrimoniului.

Redăm mai jos constatările făcute:

1. CU PRIVIRE LA CONTURILE DE CAPITAL ȘI REZERVE

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2014, acesta rămânând la nivelul de 2.202.700 RON.

Fondul de rezervă înregistrat la 31.12.2014 este de 21.800.777 RON compus din: 440.540 RON ce reprezintă fond rezerva legala, iar diferența de 21.360.237 RON reprezintă alte rezerve- surse proprii. Deasemenea în conținutul bilanțului se regăsește rezultatul reportat începând cu anul 2009 concretizat în 1.022.563 ron. Capitalurile totale ale societății fiind la nivel de 25.660.174 RON care corespund cu activele totale ale societății diminuate cu datoriile societății.

2. CU PRIVIRE LA INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în conformitate cu prevederile legii Contabilității nr.82/1991, republicată, și OMF 3055/2009, OMF 2861/2008. În vederea întocmirii inventarierii s-a procedat la emiterea deciziei numărul 318/26.11.2014 cu privire la inventarierea patrimoniului, inventarierea s-a efectuat de un număr de 9 comisii.

Din conținutul procesului verbal al comisiei centrale rezulta că s-au efectuat inventarierea la gestiunile menționate în decizie, nu s-au constatat diferențe semnificative de inventar. Majoritatea inventarelor au ca dată de efectuare 05.01.2015-15.01.2015, iar rezultatele au fost reflectate în bilanțul contabil la 31.12.2014.

Rezultatele inventarierii patrimoniului au fost valorificate potrivit prevederilor actelor normative menționate mai sus, au fost operate în evidențele primare și contabile și sunt reflectate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2014.

3. REFERITOR LA ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI MATERIALE ȘI A EVIDENȚEI ANALITICE A ELEMENTELOR PATRIMONIALE

Imobilizările corporale sunt evidențiate pe categorii conform Legii 15/1994, pentru aprobarea clasificărilor și a duratei normale de funcționare a mijloacelor fixe.

În cursul anului 2014 s-au efectuat investiții la nivel de RON din care:

1. investiții în imobilizări necorporale de 8.963 ron, în principal concretizate în program informatic de gestiune;

2. imobilizări corporale în suma de 1.563.611 ron, în principal concretizate în:

- instalații tehnice și mașini în valoare de 1.563.611 ron, destinate activității de producție;

- investiții în curs la imobilizări (sold) – construcții și utilaje în valoare de 6.572.288 ron concretizate în investiții la clădiri pentru producție halva, dropsuri și glucoza, precum și diverse utilaje specifice activității, finalizarea acestora fiind determinată de reglementarea regimului juridic.

S-a efectuat transferul de la imobilizări corporale în curs la mijloace fixe ca urmare a punerii în funcțiune a utilajelor de producere jeleu și halva în suma de 1.563.611ron.

Gestiunile materiale sunt organizate potrivit normelor legale în vigoare, iar evidența este condusă cantitativ cu ajutorul fișelor de magazie. În contabilitate, pe bază de documente sunt reflectate mișcările de valori materiale. Pe bază de punctaje se pun de acord evidența sintetică cu analitică la nivel de gestiuni.

4. CU PRIVIRE LA CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE

Societatea are organizată evidența contabilă conform prevederilor legale. Evidența contabilă este ținută la zi cu ajutorul tehnicii de calcul, respectându-se Legea contabilității 82/1991 republicată, OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu directivele europene precum și prevederile Codului fiscal aprobat prin Legea 571/2003.

Elementele monetare în valută cât și furnizorii și clienții externi au fost evidențiați în contabilitate conform prevederilor codului fiscal, la 31.12.2014 fiind reevaluate în funcție de cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R., 4,4821 RON/ EURO, respectiv 3,6868 ron/usd.

5. REFERITOR BALANȚĂ DE VERIFICARE

Balanța de verificare a conturilor sintetice s-a întocmit pe baza evidenței sintetice, iar între aceasta și evidența analitică nu s-au constatat diferențe, asigurându-se la finele anului o deplină concordanță.

6. CU PRIVIRE LA ÎNTOCMIREA BILANȚULUI CONTABIL

Bilanțul contabil la 31.12.2014 s-a întocmit pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu soldurile din balanța conturilor analitice încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiuni financiar contabile aferente perioadei de raportare.

Soldurile conturilor din balanța de verificare au fost grupate și înscrise în formularul de bilanț și în anexele la acesta cu respectarea prevederilor din normele metodologice emise de Ministerul Finanțelor Publice și OMFP 3055/2009.

Noi am procedat la expertizarea conturilor, a balanței de verificare la S.C. AMYLON S.A. Sibiu de la 31.12.2014, a situațiilor financiare (bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, anexelor încheiate precum și a notelor explicative și a politicilor contabile). Din conținutul acestora rezultând ca societatea înregistrează la acea dată un total activ la nivel de 49.765.214RON, cifra de afaceri de 45.956.206 RON, venituri totale 47.801.976RON, cheltuielile totale fiind de 47.090.872RON astfel încât societatea a obținut un profit brut de 711.104RON, impozit pe profit rezultat 136.670ron(conform declarației 101), iar rezultatul net fiind 574.434ron.

Aceste conturi au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii.

Responsabilitatea noastră este ca pe baza expertizei efectuate să exprimăm o opinie asupra acestor conturi.

7. EVALUAREA PATRIMONIULUI SOCIETĂȚII

Evaluarea patrimoniului societății s-a efectuat cu respectarea regulilor și prescripțiilor stabilite prin reglementările legale în vigoare.

Imobilizările corporale sunt evaluate și înregistrate în cantabilitate la valoarea de intrare, iar evidența acestora în bilanț s-a făcut la valoarea netă.

Materialele și obiectele de inventar au fost evaluate și înregistrate la intrarea în patrimoniu la preț de achiziție.

8. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Contul de profit și pierdere s-a întocmit pe baza datelor evidențiate în conturile de venituri și cheltuieli privind perioada raportată, respectându-se principiul independenței exercițiului.

La data de 31.12.2014 societatea a obținut un profit brut de 711.104RON.

9. REFERITOR LA CREDITELE BANCARE ANGAJATE

La 31.12.2014 societatea are un credit de investiții în suma de 2.168.430ron contractat de la Millennium Bank în noiembrie 2012.

În anul 2014 societatea a prelungit linia de credit de 900.000ron de la Millennium Bank, care prezintă un sold la 31.12.2014 de 627.676ron. Societatea a contractat un credit de 950.000ron de la Banca Comercială Feroviară care prezintă un sold la 31.12.2014 de 750.000ron și un credit de 900.000ron de la Millennium Bank în decembrie 2014.

La 31 decembrie 2014 societatea mai are un singur contract de leasing de 744ron în sold, care se finalizează la 31 ianuarie 2015.

10. OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL LOCAL, FONDURI SPECIALE ȘI ASIGURĂRI SOCIALE

Obligațiile au fost stabilite, reținute și vărsate la Bugetul Consolidat al Statului și Bugetul Asiguraților Sociale și Bugetul local. Pe parcursul exercitiului financiar încheiat societatea nu a avut obligații neachitate în termen la bugetele menționate.

11. REFERITOR LA CREAȚE ȘI DATORII

La data de 31.12.2014, societatea înregistrează un volum al creanțelor de 22.090.158ron, reprezentând facturi neincasate și pentru care s-au întocmit extrase de confirmare a debitelor. Nivelul datoriilor este de 22.687.175RON din care în principal menționăm următoarele:

-furnizori	19.014.596RON
-dividende neachitate	0 RON
-datorii cu personalul și obligații aferente	243.744RON
- credite	3.028.238 RON
-leasing	744 RON

Față de cele prezentate, după părerea noastră, conturile prezintă o manieră fidelă în toate aspectele semnificative, situația financiară a societății la 31.12.2014 cât și contul de profit și pierdere este în conformitate cu prevederile legale.

Având în vedere cele arătate în prezentul raport, cenzorii propun Adunării Generale a Acționarilor, aprobarea situațiilor financiare ale anului 2014 (bilanțului contabil, contul de profit și pierdere, politici contabile și note explicative) în forma în care au fost prezentate în Consiliul de Administrație al societății, în raportul de gestiune al Consiliului de Administrație.

COMISIA DE CENZORI:

Nistor Iosif – expert contabil cuprins în tabloul experților contabili sub nr. 3859/a

Codina Ana

Badeanu Valentin

