

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 EXERCIȚIUL
ECONOMIC – FINANCIAR PE ANUL 2015**

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 2015, 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 2015.

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 2015, acesta rămânând la nivelul de 2.202.700 RON.

Fondul de rezervă înregistrat la 31.12.2015 este de 21.940.351 RON compus din: 440.540 RON ce reprezintă fond rezerva legala, 21.360.237 RON reprezintă alte rezerve- surse proprii, 139.574ron- baza impozabila aferenta investitiilor avand ca sursa profitul reinvestit. Deasemenea in continutul bilantului se regaseste rezultatul reportat incepand cu anul 2009 concretizat in 1.596.997 ron si 97.447ron a corectat rezultatul reportat conform raportului de inspectie fiscala si rezerva din reevaluare 59.700ron- diferenta din reevaluare.

Capitalurile totale ale societatii fiind la nivel de 27.140.432 RON care corespund cu activele totale ale societatii diminuate cu datoriile societatii.

2. CU PRIVIRE LA INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în conformitate cu prevederile legii Contabilității nr.82/1991, republicată, și OMF 1802/2014, OMF 2861/2008. În vederea întocmirii inventarierii s-a procedat la emiterea deciziei numărul 626/26.11.2015 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 04.01.2016-15.01.2016, iar rezultatele au fost reflectate în bilanțul contabil la 31.12.2015.

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 31.12.2015.

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

Gestionarea bunurilor materiale a fost asigurată printr-un număr de 10 gestiuni de valori materiale concretizate în 2 depozite de materii prime aflate la Sibiu și Medias, 2 depozite de livrări marfă și produs finit, 2 depozite la secțiile de producție zaharoase și făinoase, 2 depozite de raportare producție aflate la Sibiu și Medias și 2 depozite de custodie.

Cu privire la gestiunea de imobilizări menționăm următoarele:

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

În cursul anului 2015 s-au efectuat investiții din care:

1. investiții în imobilizări necorporale de 301.431ron, preluate din investiții în curs din anii precedenți în suma de 192.850ron reprezentând mărci, iar diferența de 108.581 provenite din drepturi comerciale și brevete achiziționate în anul 2015;

2. imobilizări corporale în suma de 360.172 ron, în principal concretizate în:

- echipamente tehnologice în valoare de 283.748ron, destinate activității de producție;

- mijloace de transport în valoare de 59.588ron.

Investiții în curs la imobilizări (sold) – construcții și utilaje în valoare de 6.828.463 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, a mijloacelor de transport în suma de 360.172ron.

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 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor 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 31.12.2015 fiind reevaluate în funcție de cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R., 4,5245ron/ euro, respectiv 4,1477 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 31.12.2015 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 1802/2014.

Noi am procedat la expertizarea conturilor, a balanței de verificare la S.C. AMYLON S.A. Sibiu de la 31.12.2015, 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 50.315.085ron, cifra de afaceri de 52.910.492ron, venituri totale 54.380.018ron, cheltuielile totale fiind de 52.523.275ron astfel încât societatea a obținut un profit brut de 1.856.743ron, impozit pe profit rezultat 279.038ron(conform declarației 101), iar rezultatul net fiind 1.577.705ron.

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 contabilitate 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 31.12.2015 societatea a obținut un profit brut de 1.856.743ron și profit net de 1.577.705ron.

9. REFERITOR LA CREDITELE BANCARE ANGAJATE

La 31.12.2015 societatea are un credit de investiții în sold de 1.417.355ron contractat de la OTP Bank (fuzionat cu Millennium Bank) din noiembrie 2012, care la începutul anului a fost de 2.168.430ron.

În anul 2015 societatea a prelungit linia de credit de 900.000ron de la OTP Bank, care prezintă un sold la 31.12.2015 de 672.208ron. Creditele angajate la Millennium Bank și Banca Comercială Feroviară în suma de 1.650.000ron aflate în sold la începutul anului au fost rambursate în cursul anului 2015 conform scadențelor.

La 31 decembrie 2015 societatea nu are nici un contract de leasing în derulare.

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 exercițiului financiar încheiat societatea nu a avut obligații neachitate în termen la bugetele menționate.

11. REFERITOR LA CREANȚE ȘI DATORII

La data de 31.12.2015, societatea înregistrează un volum al creanțelor de 20.741.752ron, reprezentând facturi neincasate și pentru care s-au întocmit extrase de confirmare a debitelor. Nivelul datoriilor este de 23.167.333ron din care în principal menționăm următoarele:

| | |
|--|---------------|
| -furnizori | 20.339.806RON |
| -dividende neachitate | 0 RON |
| -datorii cu personalul și obligații aferente | 517.388RON |
| - credite | 2.089.563RON |
| -leasing | 0 RON |

Față de cele prezentate, după părerea noastră, conturile prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative, situația financiară a societății la 31.12.2015 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 situațiile financiare ale anului 2015 (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 expertilor contabili sub nr. 3859/a

Codina Ana

Badeanu Valentin

