

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 2016**

Subsemnații, Nistor Iosif – expert contabil, Troanca Ioan și Frincu Constantin – 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 2016, 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 2016.

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 2016, acesta fiind la nivel de 2.202.700 RON.

Fondul de rezervă înregistrat la 31.12.2016 este de 22.168.820 RON compus din: 440.540 RON ce reprezintă fond rezerva legala, 21.728.280 RON reprezintă alte rezerve- surse proprii. Deasemenea in continutul bilanțului se regăsește rezultatul reportat de 1.499.550 existent la începutul anului la care s-a adăugat profitul aferent anului 2015 de 1.577.705 diminuat cu profitul reinvestit la 2015 in valoare de 139.574ron. Rezerva din reevaluare in suma de 59.700ron provine din anul 2014 prin evidentierea

reevaluării clădirilor. Soldul contului 129 „Repartizarea profitului” în cuantum de 228.470 reprezintă baza de calcul a profitului reinvestit aferent 2016.

Capitalurile totale ale societății fiind la nivel de 29.983.301 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 1802/2014, OMF 2861/2008. În vederea întocmirii inventarierii s-a procedat la emiterea deciziei numărul 1177/30.11.2016 cu privire la inventarierea patrimoniului, inventarierea s-a efectuat de un număr de 9 comisii.

Din conținutul procesului verbal al comisiei centrale rezultă că s-a efectuat inventarierea la gestiunile menționate în decizie, nu s-au constatat diferențe semnificative de inventar. Majoritatea inventarelor au ca dată de efectuare 03.01.2017-15.01.2017, iar rezultatele au fost reflectate în bilanțul contabil la 31.12.2016.

Comisia de cenzori constată că luna de luna s-au efectuat inventarieri la gestiunile menționate mai sus, constatările comisiilor fiind valorificate lunar și reflectate în evidența contabilă a societății. Se va proceda la întocmirea proceselor verbale de dezmembrare a obiectelor de inventar scoase din uz și atasarea documentelor de valorificare a deșeurilor rezultate.

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 31.12.2016.

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 8 gestiuni de valori materiale concretizate într-un depozit de materii prime aflat la Sibiu, 2 depozite de livrări marfă și produs finit, 2 depozite la secțiile de producție zaharoase și fainoase, 1 depozit de raportare producție 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 2016 s-au efectuat investiții de 932.225ron din care:

- echipamente tehnologice în valoare de 722.392ron, destinate activității de producție;
- mijloace de transport în valoare de 135.251ron;
- aparatura măsură și control în valoare de 19.424 ron;
- depozitare și aparatura de calcul 55.158ron.

Investiții în curs la imobilizări (sold) – construcții și utilaje în valoare de 6.824.722 ron concretizate în investiții la clădiri pentru producție halva, dropsuri și glucoză, precum și diverse utilaje specifice activității, finalizarea acestora fiind determinată de reglementarea regimului juridic.

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 227/2015.

Elementele monetare în valută cât și furnizorii și clienții externi au fost evidențiați în contabilitate conform prevederilor codului fiscal, la 31.12.2016 fiind reevaluate în funcție de cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R., 4,5411ron/ euro, respectiv 4,3033 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 31.12.2016 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 31.12.2016, 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 44.478.214ron, cifra de afaceri de 55.820.004ron, venituri totale 57.207.501ron, cheltuielile totale fiind de 53.898.621ron astfel încât societatea a obținut un profit brut de 3.308.880ron, impozit pe profit rezultat 466.010ron(conform declarației 101), iar rezultatul net fiind 2.842.870ron.

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 31.12.2016 societatea a obținut un profit brut de 3.308.880ron și profit net de 2.842.870ron.

9. REFERITOR LA CREDITELE BANCARE ANGAJATE

La 31.12.2016 societatea are un credit de investiții în sold de 1.186.757ron contractat de la CEC BANK din februarie 2016, prin refinanțare de la OTP Bank care la începutul anului a fost de 1.417.355ron.

În anul 2016 societatea a refinanțat linia de credit de la OTP Bank în valoare de 900.000ron și a majorat-o cu 2.250.000 ron de la CEC BANK, astfel ajungându-se la valoarea de 3.150.000ron, linia fiind utilizată pentru desfășurarea activității curente. Toate ratele împrumuturilor au fost achitate conform scadențarului, neexistând restante.

La 31 decembrie 2016 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. Obligațiile la bugetul statului și bugetul asiguraților sociale reflectate în bilanțul la 31 decembrie 2016 sunt curente, aferente salariilor lunii decembrie 2016. 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 31.12.2016, societatea înregistrează un volum al creanțelor de 14.128.183ron, reprezentând facturi neincasate și pentru care s-au întocmit extrase de confirmare a debitelor. Nivelul datoriei este de 14.485.467ron din care în principal menționăm următoarele:

| | |
|--|--------------|
| -furnizori | 9.663.981RON |
| -dividende neachitate | 0 RON |
| -datorii cu personalul și obligații aferente | 853.976RON |
| - credite | 3.967.510RON |
| -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 31.12.2016, 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 2016 (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

Troanca Ioan

Frincu Constantin

