

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 2019**

Subsemnații, Nistor Iosif – expert contabil, Troanca Ioan și Ionuș Carmen – 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 2019, 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 2019.

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 2019, acesta fiind la nivel de 2.274.518,30 ron.

Fondul de rezervă înregistrat la 31.12.2019 este de 22.217.004 ron compus din: 454.904 ron ce reprezintă fond rezerva legala, 21.762.100 ron reprezintă alte rezerve-surse proprii. Deasemenea în conținutul bilanțului se regăsește rezultatul reportat de 7.403.941 ron. Rezerva din reevaluare este în suma de 119.225 ron prin evidențierea reevaluării clădirilor. Soldul contului 129 „Repartizarea profitului” în cuantum de 341.479 ron reprezintă baza de calcul a profitului reinvestit aferent 2019.

Capitalurile totale ale societatii fiind la nivel de 33.832.022 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 730/29.11.2019 cu privire la inventarierea patrimoniului, inventarierea s-a efectuat de un număr de 8 comisii.

Din conținutul procesului verbal al comisiei centrale rezulta ca s-a efectuat inventarierea la gestiunile menționate în decizie, nu s-au constatat diferențe semnificative de inventar. Majoritatea inventarelor au ca dată de efectuare 29.12.2019-30.01.2020, iar rezultatele au fost reflectate în bilanțul contabil la 31.12.2019.

Comisia de cenzori constata ca luna de luna s-au efectuat inventarii 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 31.12.2019.

## 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 12 gestiuni de valori materiale concretizate în: 2 depozite de materii prime aflate la Sibiu și pct de lucru Olteni, 2 depozite materiale, piese de schimb aflate la Sibiu și pct de lucru Olteni, 3 depozite de livrări marfa și produs finit (din care 1 la pct de lucru Olteni), 2 depozite la secțiile de producție zaharoase și făinoase, 1 depozit de raportare producție și 2 depozite de custodie, 1 depozit evidențiind propan aflat la pct de lucru Olteni.

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 2019 s-au efectuat investiții în curs de 1.479.740 ron.

Au fost puse în funcțiune în anul 2019 bunuri în valoare de 1.145.899 ron, din care:

- Clădire majorare	102.808 ron
- Echipamente, utilaje	713.339 ron
- Mijloace de transport	329.752 ron

Imobilizările corporale în curs aflate în sold – 2.201.996 ron, concretizate în clădire pentru producție glucoză și rahat, precum și diverse utilaje specifice activității.

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 reglementărilor 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 31.12.2019 fiind reevaluate în funcție de cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R., 4,7793ron/ euro, respectiv 4,2608 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 31.12.2019 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 balantei de verificare la S.C. AMYLON S.A. Sibiu de la 31.12.2019, 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 net la nivel de 33.832.022 ron, cifra de afaceri de 85.343.487 ron, venituri totale 86.284.128 ron, cheltuielile totale fiind de 82.226.104 ron astfel încât societatea a obținut un profit brut de 4.058.024 ron, impozit pe profit rezultat 570.519 ron( conform declarației 101), iar rezultatul net fiind 3.487.505 ron.

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 31.12.2019 societatea a obținut un profit brut de 4.058.024 ron și profit net de 3.487.505 ron.

## 9. REFERITOR LA CREDITELE BANCARE ANGAJATE

La 31.12.2019 societatea are în derulare 2 credite de investiții cu un sold de 585.021 ron contractat de la CEC BANK cu scadența în 08.11.2022, respectiv 1.088.482 ron contractat de la Unicredit Bank cu scadența în 27.01.2021.

În anul 2019, societatea a beneficiat de o linie de credit în valoare de 3.150.000 ron de la CEC Bank, din care angajat la 31 decembrie 2019, 2.108.627 ron, precum și o linie de 4.000.000 ron preluată prin fuziune, fiind utilizate pentru desfășurarea activității curente. Toate ratele împrumuturilor au fost achitate conform scadențarului, neexistând restante.

La 31 decembrie 2019 societatea nu are nici un contract de leasing financiar 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 Asigurarilor Sociale și Bugetul local. Obligațiile la bugetul statului și bugetul asigurarilor sociale reflectate în balanța la 31 decembrie 2019 sunt curente, aferente salariilor lunii decembrie 2019. 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 31.12.2019, societatea înregistrează un volum al creanțelor de 23.147.011 ron, din care facturi neincasate 22.564.086 ron pentru care s-au întocmit extrase de confirmare a debitelor. Nivelul datoriei este de 38.428.986 ron din care în principal menționăm următoarele:

-furnizori (401-408)	29.355.146 ron
-dividende neachitate	0 ron

-datorii cu personalul si obligatii aferente	966.930 ron
- credite bancare	1.673.503 ron
- linie de credit	6.108.627 ron

Față de cele prezentate, după părerea noastră, conturile prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative, situația financiară a societății la 31.12.2019, 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 2019 (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

Ionuș Carmen