

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 2020**

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 2020, 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 2020.

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 2020, acesta fiind la nivel de 2.274.518,30 ron.

Fondul de rezervă înregistrat la 31.12.2020 este de 22.629.890 ron compus din: 454.904 ron ce reprezintă fond rezerva legala, 22.174.986 ron reprezintă alte rezerve-surse proprii. Deasemenea în conținutul bilanțului se regăsește rezultatul reportat de 10.549.967 ron. Rezerva din reevaluare este în suma de 119.225 ron prin evidențierea reevaluării cladirilor. Soldul contului 129 „Repartizarea profitului” în cuantum de 412.886 ron reprezintă baza de calcul a profitului reinvestit aferent 2020.

Capitalurile totale ale societății fiind la nivel de 38.599.799 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 708/18.12.2020 cu privire la inventarierea patrimoniului, inventarierea s-a efectuat de un număr de 15 comisii.

Din conținutul procesului verbal al comisiei centrale rezulta 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 28.12.2020-04.01.2021, iar rezultatele au fost reflectate în bilanțul contabil la 31.12.2020.

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 31.12.2020.

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 2020 s-au efectuat investiții în curs de 1.806.233 ron.

Au fost puse în funcțiune în anul 2020 bunuri în valoare de 3.053.741 ron, din care:

- Cladiri majorari	1.448.309 ron
- Echipamente, utilaje	1.372.332 ron
- Aparatura masura, control	83.437 ron
- Mijloace de transport	135.050 ron
- Mobilier, aparatura	14.613 ron

Imobilizările corporale în curs aflate în sold – 887.206 ron, concretizate în 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 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 31.12.2020 fiind reevaluate în funcție de cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R., 4,8694 ron/ euro, respectiv 3,9660 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 31.12.2020 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 31.12.2020, 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 38.599.799 ron, cifra de afaceri de 90.904.290 ron, venituri totale 91.920.214 ron, cheltuielile totale fiind de 86.346.341ron astfel încât societatea a obținut un profit brut de 5.573.876 ron, impozit pe profit rezultat 806.096 ron(conform declarației 101), iar rezultatul net fiind 4.767.777 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 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 31.12.2020 societatea a obținut un profit brut de 5.573.876 ron și profit net de 4.767.777 ron.

9. REFERITOR LA CREDITELE BANCARE ANGAJATE

La 31.12.2020 societatea are în derulare 2 credite de investiții cu un sold de 384.442 ron contractat de la CEC BANK cu scadența în 08.11.2022, respectiv 85.308 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 2020, 2.724.688 ron, precum și o linie de 4.000.000 ron preluată prin fuziune, din care angajat la 31.12.2020, 3.600.000 ron fiind utilizate pentru desfășurarea activității curente. Toate ratele împrumuturilor au fost achitate conform scadarului, neexistând restante.

La 31 decembrie 2020 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 Asiguraților Sociale și Bugetul local. Obligațiile la bugetul statului și bugetul asiguraților sociale reflectate în bilanțul la 31 decembrie 2020 sunt curente, aferente salariilor lunii decembrie 2020. 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 31.12.2020, societatea înregistrează un volum al creanțelor de 22.816.288 ron, din care facturi neincasate 22.396.792 ron pentru care s-au întocmit extrase de confirmare a debitelor. Nivelul datoriilor este de 38.428.986 ron din care în principal menționăm următoarele:

-furnizori (401-408)	25.987.952 ron
-dividende neachitate	0 ron
-datorii cu personalul si obligatii aferente	1.140.831 ron
- credite bancare	469.750 ron
- linie de credit	6.324.688 ron

Față de cele prezentate, după părerea noastră, conturile prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative, situația financiară a societății la 31.12.2020, 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 2020 (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 CECCAR nr. 3859

Troanca Ioan

Ionuș Carmen

