

## Raportul Consiliului de Administratie al SC IUS SA privind Situatiile Financiare la 31.12.2019

Societatea IUS SA fabrica scule de mana, fiind activa in 3 mari tipuri de piata :

- scule cu destinatie in industrie;
- scule cu destinatie in constructii;
- scule cu destinatie in sectorul automobile;

Primele doua sectoare au determinat cu preponderenta dezvoltarea activitatii IUS.

Din motive de conjunctura a pietei, societatea este in situatia in care veniturile din activitatea de productie nu acopera cheltuielile de functionare; datorita situatiei generale de pe piata muncii, IUS se confrunta cu o lipsa acuta de personal, participand constant la targuri de profil

### Contul de profit si pierdere

La 31.12.2019 societatea a inregistrat o pierdere de 2.313.405 Ron, din care rezultatul din exploatare reprezinta o pierdere de 2.273.802 lei, iar cel financiar o pierdere de 39.603 lei.

Rezultatul din exploatare este influentat si de cheltuielile si veniturile din provizioanele constituite si respectiv reluate la venituri, legate de stocurile si creantele societatii la 31.12.2019.

### Rezultatul din exploatare:

Denumire indicatori	31.12.2018	31.12.2019
<b>Cifra de afaceri</b>	14,018,243	14,198,191
Venituri din producția stocată	411,451	781,421
<b>Producția exercițiului</b>	<b>14,429,694</b>	<b>14,979,612</b>
Venituri din prod.de imobilizari	0	0
Alte venituri din exploatare	19,742	2,286
Venituri din provizioane	1,102,916	1,136,943
<b>VENITURI EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>15,552,352</b>	<b>16,118,841</b>
Cheltuieli privind mărfurile	0	1
Cheltuieli materiale +chelt externe	5,474,426	6,068,318
Chelt.cu lucrări și servicii terți	3,616,800	3,968,124
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	172,979	226,955
Cheltuieli cu personalul - total	5,165,445	5,467,048
Alte cheltuieli de exploatare	123,258	66,656
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	2,674,378	2,595,541
<b>CHELT. EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>17,227,286</b>	<b>18,392,643</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>-1,674,934</b>	<b>-2,273,802</b>

Rezultatul din exploatare al anului 2019, de - 2.273.802 lei, este mai slab decat cel din 2018 care a fost de -1.674.934 lei.

### Rezultatul financiar:

Denumire indicatori	31.12.2018	31.12.2019
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>15,376</b>	<b>22,684</b>
Venituri fin.din diferente curs valutar	15,312	22,366
Venituri fin.din dobanzi	64	20
Venituri fin.din sconturi obtinute	0	298
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>22,306</b>	<b>62,287</b>
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	22,306	62,287
Cheltuieli fin.din dobanzi	0	0
Cheltuieli fin.din sconturi acordate	0	0
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>-6,930</b>	<b>-39,603</b>

Atat veniturile financiare cat si cheltuielile financiare ale anului 2019 se datoreaza mai ales diferentelor de curs valutar din incasari si plati in valuta, precum si din reevaluarea la sfarsitul fiecarei luni, a creantelor, datoriilor si disponibilitatilor in valuta ale societatii.

### Situatia economico-financiara in anul 2019

#### Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta in 2019 doar variatia datorata rezultatului exercitiului, restul elementelor, capital social, rezerve, ramanand nemodificate ca total.

**Active imobilizate** - in valoare neta, imobilizarile au scazut, ca urmare a amortizarii:

	01.01.2019	31.12.2019
Valoare bruta	30,129,183	30,934,856
Amortizare	15,547,293	16,672,553
<b>Valoare neta</b>	<b>14,581,890</b>	<b>14,262,303</b>

#### Imobilizari corporale

Valoare de intrare	31.12.2018	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Terenuri	2,294,046			2,294,046
Constructii	14,014,960			14,014,960
Echiptament tehnologic	12,535,333	1,382,500	220,833	13,697,000
Mobilier si altele	452,966		1,657	451,309
Avansuri si Imobilizari in curs	422,795	1,161,725	1,528,462	56,058
<b>TOTAL</b>	<b>29,720,100</b>	<b>2,544,225</b>	<b>1,750,952</b>	<b>30,513,373</b>

In cadrul imobilizarilor, s-a efectuat punerea in functiune de echipamente si instalatii, iar activitatea de investitii s-a continuat.

### Active circulante si trezorerie - valoare neta

<b>ACTIVE CIRCULANTE SI TREZORERIE</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Stocuri	6,222,150	6,909,107
Creante	6,980,461	4,028,371
Casa, banci, alte valori	139,891	39,071
<b>TOTAL</b>	<b>13,342,502</b>	<b>10,976,549</b>

In 2019 comparativ cu 2018, activele circulante nete si trezoreria au inregistrat unele modificari. Stocurile au crescut cu 11%, creantele au scazut cu 42% iar disponibilitatile au scazut la 28%.

### Stocuri

<b>Denumire indicatori</b>	<b>2018</b>			<b>2019</b>		
	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta
Materii prime si materiale	3,150,852	491,253	2,659,599	3,168,047	472,277	2,695,770
Productia in curs si semifabricate	1,715,780	77,248	1,638,532	1,624,086	1,428	1,622,658
Produce finite si marfuri	2,408,902	484,883	1,924,019	3,282,016	691,337	2,590,679
Avansuri ptr cumparari de stocuri	34,621	34,138	483	41,568	33,826	7,742
<b>Total stocuri</b>	<b>7,310,155</b>	<b>1,087,522</b>	<b>6,222,633</b>	<b>8,115,717</b>	<b>1,198,868</b>	<b>6,916,849</b>

## Datorii

DATORII	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate
		sub 1 an		sub 1 an
<b>IUS SA BRASOV</b>				
Alte finantari pe termen lung (leasing financiar, concesiuni) (ct. 167+1687)	3,005	3,005	3,005	3,005
Datorii fata de entitatile afiliate (ct. 1661+2691+2692+451***+453***+1663)	0	0		
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitatile afiliate (ct. 1685+1686)	0	0		
Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	-	-		
Avansuri de la clienti (ct. 419)	-	-		
Furnizori - fara entitati afiliate (ct. 401+403+404+405)	896,706	896,706	538,412	538,412
Furnizori facturi nesosite - fara entitati afiliate (ct. 408)	86,041	86,041	123,578	123,578
Furnizori - entitati afiliate (ct. 401+404+408+403+ 405)	323,389	323,389	306,552	306,552
Datorii fata de personal ( ct. 421+423+424+426+427+4281)	223,317	223,317	238,293	238,293
Impozite si taxe aferente salariilor (ct 431***+437***+4381+444***+447***)	173,633	173,633	185,789	185,789
Impozit pe profit (ct. 441***)	-	-	-	-
TVA de plata ( ct. 4423)	7,202	7,202	20,292	20,292
Alte datorii fata de bugetul statului (ct. 4428***+446***+4481)				
Datorii fata de asociati ( ct. 455+456***+ 457)	-	-		
Creditori diversi (fara entitati afiliate) (ct. 462)	6,996	6,996	11,925	11,925
Creditori diversi - entitati afiliate (ct. 462)	-	-	-	-
Alte datorii (ct.4581+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197+2693+1623+1626)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1,720,289</b>	<b>1,720,289</b>	<b>1,427,846</b>	<b>1,427,846</b>

Datoriile la 31.12.2019 prezinta o scadere cu 17% fata de 2018, dar reprezinta strict datorii curente, care vor fi stinse in mai putin de 1 an.

### Buget 2020 Perspective de viitor.

Si in 2020 Societatea noastra va consacra o mare parte a energiei sale pentru a imbunatati activitatea, concentrandu-se pe reorganizarea si relansarea productiei. Bugetul pe 2020 a fost construit pe baza cifrelor de vanzari estimate de comun acord cu distribuitorul nostru si cu clientii de marca privata; consumul de materii prime, materiale si energie a fost estimat plecand de la productia planificata si de la normele de consum stabilite.

## **Mentiuni privind administratorii si auditorul financiar care au functionat in perioada de referinta**

La nivelul Consiliului de Administratie in 2019, nu s-a inregistrat nicio schimbare.

Consiliul de Administratie :

- Arnaud MOULIN - Presedinte
- Thibaut MOULIN
- Didier BOYER
- Pierre LEVIVIER
- Mihai PADURE

Auditorul financiar al societatii pentru exercitiul financiar 2019 nu a fost schimbat, conform hotararii AGOA din aprilie 2018, pastrandu-se ca auditor PFA Benta C.Constantin Adrian.

Auditul intern a fost asigurat de Matei Morar, PFA.

## **Organizarea si conducerea contabilitatii**

Contabilitatea societatii este organizata in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Intocmirea Situatiilor financiare s-a efectuat conform OMF 1802/2014, cu respectarea Legii Contabilitatii si a IFRS.

## **Propuneri de probleme care vor fi supuse dezbaterii si aprobarii Adunarii Generale.**

Consiliul de Administratie solicita Adunarii Generale a Actionarilor:

- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea Raportului anual de gestiune al Consiliului de Administratie pentru anul 2019.
- Prezentarea si dezbaterea raportului auditorului financiar pentru anul 2019
- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea situatiilor financiare pe anul 2019, intocmite conform OMF 1802/2014 si IFRS
- Stabilirea modului de recuperare a pierderii inregistrate in exercitiul financiar 2019
- Acordarea descarcarii de gestiune a administratorilor pentru anul financiar 2019.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru 2020.
- Aprobarea datei de 29.05.2020 ca data de inregistrare, conform prevederilor art. 86 din Legea 24/2017
- Mandat pentru formalizarea Hotararilor AGOA.

Referitor la **Reportarea pierderii inregistrate de societate in exercitiul financiar 2019**, Consiliului de Administratie propune ca pierderea inregistrata in valoare de 2.313.405 lei, sa se recupereze din profitul anilor viitori in conformitate cu art.26 alin.1 din Codul Fiscal.

Arnaud MOULIN  
Presedintele Consiliului de Administratie