

## Raportul Consiliului de Administratie al SC IUS SA privind Situatiile Financiare la 31.12.2021

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.

### Contul de profit si pierdere

La 31.12.2021 societatea a inregistrat un profit de 814.401 Ron, din care rezultatul din exploatare reprezinta 825.422 lei, iar cel financiar o pierdere de 11.021 lei.

### Rezultatul din exploatare:

Denumire indicatori	31.12.2020	31.12.2021
<b>Cifra de afaceri</b>	11,191,053	15,843,535
Venituri din producția stocată	-16,451	-277,535
<b>Producția exercițiului</b>	<b>11,174,602</b>	<b>15,566,000</b>
Venituri din prod.de imobilizari		
Alte venituri din exploatare	615,518	36,004
Venituri din provizioane	1,247,792	358,187
<b>VENITURI EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>13,037,912</b>	<b>15,960,191</b>
Cheltuieli privind mărfurile	76	0
Cheltuieli materiale +chelt externe	4,855,934	7,147,663
Chelt.cu lucrări și servicii terți	2,099,887	1,400,071
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	175,359	209,170
Cheltuieli cu personalul - total	4,617,401	5,071,577
Alte cheltuieli de exploatare	136,471	6,182
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	2,762,201	1,300,106
<b>CHELT. EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>14,647,329</b>	<b>15,134,769</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>-1,609,417</b>	<b>825,422</b>

Rezultatul din exploatare al anului 2021, de +825.422 lei, un rezultat bun comparativ cu anii anteriori.

**Rezultatul financiar:**

Denumire indicatori	31.12.2020	31.12.2021
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>39,096</b>	<b>32,987</b>
Venituri fin.din diferente curs valutar	38,725	32,598
Venituri fin.din dobanzi	62	25
Venituri fin.din sconturi obtinute	309	364
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>32,967</b>	<b>44,008</b>
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	32,967	44,008
Cheltuieli fin.din dobanzi	0	0
Cheltuieli fin.din sconturi acordate	0	0
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>6,129</b>	<b>-11,021</b>

Atat veniturile financiare cat si cheltuielile financiare ale anului 2021 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 2021**
**Capitaluri proprii**

Capitalurile proprii prezinta in 2021 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:

	31.12.2020	31.12.2021
Valoare bruta	31,323,590	31,260,907
Amortizare	17,913,178	18,639,377
<b>Valoare neta</b>	<b>13,410,412</b>	<b>12,621,530</b>

**Imobilizari corporale**

Valoare de intrare	31.12.2020	Cresteri	Reduceri	31.12.2021
Terenuri	2,294,046			2,294,046
Constructii	14,014,960	24692	3780	14,035,872
Echipament tehnologic	13,956,176	263,083	345,997	13,873,262
Mobilier si altele	451,309	28341		479,650
Avansuri si Imobilizari in curs	142,999	286,203	316,117	113,085
<b>TOTAL</b>	<b>30,859,490</b>	<b>602,319</b>	<b>665,894</b>	<b>30,795,915</b>

În cadrul imobilizărilor, s-a efectuat punerea în funcțiune de echipamente și instalații, iar activitatea de investiții s-a continuat.

### Active circulante și trezorerie - valoare netă

<b>ACTIVE CIRCULANTE ȘI TREZORERIE</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Stocuri	6,699,414	6,709,035
Creante	3,110,264	3,803,358
Casa, bănci, alte valori	230,027	1,361,316
<b>TOTAL</b>	<b>10,039,705</b>	<b>11,873,709</b>

În 2021 comparativ cu 2020, activele circulante nete și trezoreria au înregistrat creșteri. Stocurile au crescut cu 0.14%, creanțele cu 22.3% iar disponibilitățile au crescut cu 591.8%.

### Stocuri

<b>Denumire indicatori</b>	<b>2020</b>			<b>2021</b>		
	Valoare brută	Provizion	Valoare netă	Valoare brută	Provizion	Valoare netă
Materii prime și materiale	3,199,317	584,508	2,614,809	3,074,841	447,545	2,627,296
Productia în curs și semifabricate	1,287,926	12,999	1,274,927	1,211,506	26,274	1,185,232
Produse finite și marfuri	3,601,649	791,771	2,809,878	3,398,668	830,459	2,568,209
Avansuri ptr cumpărări de stocuri	4,254		4,254			
<b>Total stocuri</b>	<b>8,093,146</b>	<b>1,389,278</b>	<b>6,703,868</b>	<b>7,685,015</b>	<b>1,304,278</b>	<b>6,380,737</b>

Valoarea provizioanelor a înregistrat o scădere comparativ cu anul precedent fiind în obiectivele societății îmbunătățirea vitezei de rotație a stocurilor.

## Datorii

DATORII	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate	Sold la 31 decembrie 2020	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		
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)	553.454	553.454	445.005	445.005
Furnizori facturi nesosite - fara entitati afiliate (ct. 408)	115.787	115.787	207.605	207.605
Furnizori - entitati afiliate (ct. 401+404+408+403+ 405)	(49.046)	(49.046)	203.762	203.762
Datorii fata de personal ( ct. 421+423+424+426+427+4281)	228.266	228.266	219.274	219.274
Impozite si taxe aferente salariilor (ct 431***+437***+4381+444***+447***)	197.119	197.119	206.193	206.193
Impozit pe profit (ct. 441***)	-	-	-	-
TVA de plata ( ct. 4423)	33.376	33.376	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului (ct. 4428***+446***+4481)	1.985	1.985	1.728	1.728
Datorii fata de asociati ( ct. 455+456***+ 457)	-	-		
Creditori diversi (fara entitati afiliate) (ct. 462)	144.671	144.671	84.727	84.727
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>1.229.017</b>	<b>1.229.017</b>	<b>1.368.294</b>	<b>1.368.294</b>

Datoriile la 31.12.2021 prezinta o usoara crestere de 11.3% fata de 2020, dar reprezinta strict datorii curente, care vor fi stinse in mai putin de 1 an. Cresterea se datoreaza cresterii pretului la energie electrica, valoarea facturii pe luna decembrie fiind cuprinsa in soldul contului 408.

### Buget 2022 Perspective de viitor.

Si in 2022 Societatea noastra va consacra o mare parte a energiei sale pentru a imbunatati activitatea, concentrandu-se pe reorganizarea si relansarea productiei. Bugetul pe 2022 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 2021, 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 2021 nu a fost schimbat, conform hotararii AGOA din aprilie 2020, 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 2021.
- Prezentarea si dezbaterea raportului auditorului financiar pentru anul 2021
- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea situatiilor financiare pe anul 2021, intocmite conform OMF 1802/2014 si IFRS
- Acordarea descarcarii de gestiune a administratorilor pentru anul financiar 2021.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru 2022.
- Aprobarea datei de 29.05.2021 ca data de inregistrare, conform prevederilor art. 86 din Legea 24/2017
- Mandat pentru formalizarea Hotararilor AGOA.

Profitul realizat in anul 2021 va fi folosit pentru reducerea pierderii inregistrata in anii anteriori.

Arnaud MOULIN  
Presedintele Consiliului de Administratie