

Raportul Consiliului de Administratie al SC IUS SA privind Situatiile Financiare la 31.12.2023

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 31.12.2023 societatea a inregistrat un profit de 48.050 lei, din care rezultatul din exploatare reprezinta pierdere de 19.190 lei, iar cel financiar un profit in suma de 67.240 lei.

Rezultatul din exploatare:

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2023
Cifra de afaceri	15.972.208	17.577.078
Venituri din productie stocata	1.711.954	-973.488
Productia exercitiului	17.684.162	16.603.590
Venituri din prod.de imobilizari	16.618	0
Alte venituri din exploatare		34.826
Venituri din provizioane	114.672	121.174
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	17.815.452	16.759.590
Cheltuieli privind marfurile	3.506	1.846
Cheltuieli materiale +chelt externe	8.597.732	8.630.097
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.143.960	1.047.030
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	237.275	224.637
Cheltuieli cu personalul - total	5.154.050	5.480.411
Alte cheltuieli de exploatare	7.326	28.832
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.387.389	1.365.927
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	16.531.238	16.778.780
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.284.214	-19.190

Rezultatul din exploatare al anului 2023, este o pierdere de 19.190 lei cauzata de conditiile economice din piata.

Rezultatul financiar:

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2023
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	82.977	112.955
Venituri fin.din diferente curs valutar	82.949	81.565
Venituri fin.din dobanzi	28	31.390
Venituri fin.din sconturi obtinute	0	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	99.086	45.715
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	99.086	45.715
Cheltuieli fin.din dobanzi	0	
Cheltuieli fin.din sconturi acordate	0	
REZULTATUL FINANCIAR	-16.109	67.240

Veniturile si cheltuielile financiare ale anului 2023 provin din diferente de curs valutar la 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 2023
Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta in 2023 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:

	31.12.2022	31.12.2023
Valoare bruta	31.978.992	32.584.822
Amortizare	19.659.077	20.741.871
Valoare neta	12.319.915	11.842.951

Valoare de intrare	31.12.2022	Cresteri	Reduceri	31.12.2023
Necorporale	464.990	19.350		484.340
Terenuri	2.294.046	0		2.294.046
Constructii	14.133.660	66.000		14.199.660
Echipament tehnologic	14.438.140	60.887	66.000	14.433.027
Mobilier si altele	538.647	93.960		632.607
Imobilizari in curs	39.009	563.821	61.688	541.142
Avansuri	70.500		70.500	0
TOTAL	31.978.992	804.018	198.188	32.584.822

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

ACTIVE CIRCULANTE ȘI TREZORERIE	31.12.2022	31.12.2023
Stocuri	10.539.252	8.544.535
Creante	2.564.669	1.399.794
Casa, bănci, alte valori	980.159	3.992.059
TOTAL	14.084.080	13.936.388

În 2023 comparativ cu 2022, activele circulante nete și trezoreria au înregistrat o ușoară scădere care provine din scăderea stocurilor și a creanțelor. În schimb disponibilitățile au înregistrat o creștere importantă.

Stocuri

Denumire indicatori	2022			2023		
	Valoare brută	Provizion	Valoare netă	Valoare brută	Provizion	Valoare netă
Materii prime și materiale	5.756.990	666.904	5.090.086	4.891.814	929.880	3.961.934
Produsul în curs și semifabricate	2.825.269	23.382	2.801.887	2.303.986	8.765	2.295.221
Produse finite și marfuri	3.498.705	851.426	2.647.279	3.046.677	759.297	2.287.380
Avansuri ptr stocuri	0	0	0	0	0	0
Total stocuri	12.080.964	1.541.712	10.539.252	10.242.477	1.697.942	8.544.535

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

Datorii

DATORII	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate
IUS SA BRASOV		sub 1 an		sub 1 an
Alte finantari pe termen lung (leasing financiar, concesiuni) (ct. 167+1687)	0	0	0	0
Datorii fata de entitatile afiliate (ct. 1661+2691+2692+451***+453***+1663)				
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitatile afiliate (ct. 1685+1686)				
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)	1.081.481	1.081.481	303.142	303.142
Furnizori facturi nesosite - fara entitati afiliate (ct. 408)	228.084	228.084	105.480	105.480
Furnizori - entitati afiliate (ct. 4511+401+404+408+403+ 405)	180.518	180.518	155.384	155.384
Datorii fata de personal (ct. 421+423+424+426+427+4281)	243.032	243.032	242.169	242.169
Impozite si taxe aferente salariilor (ct 431***+437***+4381+444***+447***)	223.603	223.603	214.035	214.035
Impozit pe profit (ct. 441***)				
TVA de plata (ct. 4423)	8.301	8.301	48.453	48.453
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)	43.038	43.038	48.767	48.767
Creditori diversi - entitati afiliate (ct. 462)				
Alte datorii (ct.4581+473***+509+5186+5193+5194+5195+5 196+5197+2693+1623+1626)				
Total	2.008.057	2.008.057	1.117.430	1.117.430

Datoriile la 31.12.2023 prezinta o scadere fata de 2022, urmand trendul de scadere a stocurilor si creantelor si rezultand dintr-o buna administrare a disponibilitatilor

Buget 2023 Perspective de viitor.

Si in 2024 Societatea noastra va consacra o mare parte a energiei sale pentru a imbunatati activitatea, concentrandu-se pe reorganizarea si relansarea productiei. Bugetul pe 2024 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.

Denumire indicatori	BUGET 2024
Cifra de afaceri	15.800.000
Venituri din producția stocată	
Producția exercițiului	15.800.000
Venituri din prod.de imobilizari	0
Alte venituri din exploatare	
Venituri din provizioane	
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	15.800.000
Cheltuieli privind mărfurile	5100000
Cheltuieli materiale +chelt externe	1.205.000
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.010.000
Cheltuieli utilitati energie	1.030.000
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	170.431
Cheltuieli cu personalul - total	5.300.000
Alte cheltuieli de exploatare	720.000
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.060.000
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	15.595.431
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	204.569

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

La nivelul Consiliului de Administratie in 2023, 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 2023 nu a fost schimbat, conform hotararii AGOA din aprilie 2021, 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 2023.
- Prezentarea si dezbaterea raportului auditorului financiar pentru anul 2023.
- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023, intocmite potrivit reglementarilor contabile autorizate armonizate cu Directiva a IV – a a C.E.E. si cu Standardele Internationale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul 1802/2014 al MFP ;
 - Repartizarea rezultatului net inregistrat de societate in exercitiul financiar 2023, in masura in care situatiile financiare vor fi aprobate de catre adunare.
- Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor pentru anul financiar 2023.
- Numirea auditorului financiar si fixarea duratei minime a contractului de audit financiar.
- Aprobarea politicii de remunerare, ca si a raportului privind politica de remunerare aplicata de catre societate, in conformitate cu prevederile art. 106 – 107 din Legea 24/2017.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli si a programului de investitii pentru exercitiul financiar 2024.
- Aprobarea datei de 29.05.2024 ca data de inregistrare, conform prevederilor art. 87 din Legea 24/2017
- Aprobarea datei de 28.05.2024 ca ex-date (data de la care instrumentele financiare obiect al hotararilor adunarii se tranzactioneaza fara drepturile care deriva din respectiva hotarare) care este propusa conform Regulamentului ASF 5/2018 art. 2 alin. (2) lit. (I).
- Actualizarea datelor de identificare a actionarilor inregistrati in Registrul Comertului, ca urmare a modificarii denumirii actionarului majoritar inregistrat al societatii.
- Mandat pentru depunerea Hotararilor AGOA la Registrul Comertului.

Propunerea ca profitul realizat in anul 2023 sa fie folosit pentru reducerea pierderii inregistrata in anii anteriori.

Arnaud MOULIN
Presedintele Consiliului de Administratie