

Raport anual

Raportul anual conform Reg.5/2018

Pentru exercițiul financiar : 2018

Data raportului : 24.04.2019

Denumirea emitentului : SC IUS SA

Sediul social Brasov, jud.Brasov, Str.Narciselor Nr.50, cod 500251

Numărul de telefon/fax 0268/333429/0268310882

Codul unic de înregistrare la oficiul registrului comerțului : RO1109309

Număr de ordine în registrul comerțului : J08/30/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : AeRO

Capitalul social subscris și vărsat :4.597.004.50 Ron

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent : 45.970.045 actiuni cu valoarea nominala de 0.10 Ron

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Scopul societatii este producerea si comercializarea de unelte si scule de mana; activitatea pricipala conform Actului constitutiv este Fabricarea uneltelor de mana (cod CAEN 2573).

b) Societatea a fost infiintata ca societate pe actiuni in baza Legii nr.15/1990 prin HG nr.1176/1990, prin preluarea patrimoniului Intreprinderii de Unelte si Scule Brasov, care si-a incetat activitatea de la data inregistrarii S.C. IUS S.A. la Oficiul Registrului Comertului, 31.01.1991.

c) Nu e cazul

d) In 2018, Societatea nu a instrainat active (utilaje).

e) Societatea a obtinut o pierdere de 1.681.864 RON.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) In anul 2018 Societatea a obtinut o pierdere bruta de 1.681.864 RON.

b) Cifra de afaceri a societatii a fost de 14.018.243 RON.

c) Valoare exportului realizat : 0 RON

d) Cheltuielile activitatii de baza : 17.227.286 RON

Cheltuielile activitatii auxiliare : 22.306 RON

Cheltuieli de desfacere : 1.879.500 RON

Cheltuieli generale de administratie : 195.632 RON

e) In Romania SC IUS SA are o cota de piata de 27%.

f) Disponibilitati in cont si alte disponibilitati la data de 31.12.2018 : 139.891 RON

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalele pietele de desfacere sunt: Romania, Europa. Distributia produselor se realizeaza prin distribuitori.

b) Uneltele si sculele de mana produse reprezinta 93% din totalul cifrei de afaceri a societatii

c) Nu e cazul

1.1.3. Societatea se aprovizioneaza cu materii prime si materiale de pe piata interna si externa, proportia fiind de aproximativ 70% – 30%, in piata interna intrand si furnizorii de utilitati.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Pentru anul 2019, se estimeaza o crestere usoara a cifrei de afaceri fata de 2018.

b) Concurenta pe piata Romaniei este data de importurile de scule care prezinta tendinte de crestere continua, principalii concurenti fiind: Unior, Toya, Wurth, Beta. Firme concurente pe piata UE, alte tari din Europa, sunt: Tona, Gedore.

c) Clientul societatii pentru care valoarea vanzarilor se ridica la peste 15 % din vanzari totale este Mob&IUS SA.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Numarul de angajati ai SC IUS SA la 31.12.2018 este de 123, cu aproximativ 80% membri de sindicat.

b) Raporturile dintre manager si angajati sunt stabilite prin contractul colectiv de munca incheiat intre SC IUS SA si salariatii societatii, in vigoare din data de 01.02.2018. Nu exista elemente conflictuale intre manager si angajati.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.
1.1.6. Nu exista si nu se preconizeaza litigii cu privire la incalcarile ale legislatiei privind protectia mediului inconjurator, activitatea de baza se incadrandu-se in normele legale de poluare specifice acestei ramuri industriale.

1.1.7. Nu e cazul.

1.1.8. Societatea este expusa riscului valutar in masura in care are datorii in valuta catre furnizorii de materii prime din strainatate; nu detine creante in valuta intrucat unicul distribuitor este societatea Mob&lus, persoana juridica romana.

Riscul de lichiditate apare din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre client, in conditii normale de afaceri.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

- a) Lichiditatea societatii comerciale a ramas scazuta, dar incaseaza la timp creantele provenind din facturi curente.
- b) Nu exista.
- c) Veniturile din activitatea de baza sunt direct influentate de concurenta de pe piata de desfacere, de cresterea preturilor la materia prima si materialele consumabile si de fluctuatiile cursului valutar, ca si de criza economica.

2. Actiunile corporale ale societății comerciale

2.1. Societatea isi desfasoara activitatea intr-o hala de fabricatie, amplasata in incinta societatii.

2.2. Cladirea este o constructie noua, finalizata in anul 2010.

2.3. Nu este cazul

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Actiunile SC IUS SA, au fost admise la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de BVB, AeRO, prin Decizia ASF nr.1015/27.05.2015.

3.2. Nu e cazul

3.3. Nu e cazul.

3.4. Nu e cazul.

3.5. Nu e cazul.

4. Conducerea societății comerciale

4.1.a) Componenta Consiliului de Administratie al societatii:

- Arnaud Moulin, 47 ani, inginer, presedinte al Consiliului de Administratie
- Pierre Levivier, 53 ani, inginer, membru al Consiliului de Administratie
- Didier Boyer, 49 ani, expert contabil, membru al Consiliului de Administratie
- Thibaut Moulin, 43 ani, inginer, membru al Consiliului de Administratie
- Mihai Padure, 41 ani, inginer, membru al Consiliului de Administratie.

b) Nu e cazul

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societatii :

- Arnaud Moulin – 0,0022%, Thibaut Moulin – 0,0022%,

d) MOB MONDELIN 83,47% , Franta, Cod TVA: FR 04554503763.

4.2. Componenta membrilor conducerii executive: Florin Voinea –Director General, Ivan Marioara – Director Economic.

a) Durata nedeterminata

b) Nu e cazul

c) Nu e cazul.

4.3. Nu e cazul

5. Situația financiar-contabilă

a) elemente de bilant :

| Lei | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Imobilizari necorporale | 51,669 | 1,792 | 30,362 |
| Imobilizari corporale | 14,530,221 | 15,507,623 | 16,588,936 |
| Toal active imobilizate | 14,581,890 | 15,509,415 | 16,619,298 |
| Stocuri | 6,222,634 | 4,673,053 | 4,407,368 |
| Creante | 6,980,462 | 8,684,188 | 5,785,287 |
| Active circulante | 13,372,479 | 13,449,214 | 13,430,774 |
| Datorii curente | 1,720,289 | 1,042,685 | 998,961 |
| Rezultatul exercitiului | -1,681,864 | -1,188,473 | -753,008 |
| Total capitaluri | 26,234,080 | 27,915,944 | 29,104,417 |

b) contul de profit si pierdere :

| Lei | 2018 | 2017 | 2016 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| Cifra de afaceri neta | 14,018,243 | 12,686,866 | 12,219,232 |
| Venituri totale | 15,567,728 | 13,165,704 | 11,672,477 |
| Cheltuieli totale | 17,249,592 | 14,354,177 | 12,425,485 |

c) cash-flow :

| Lei | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Flux de numerar inainte de modif. fond rulment | -1,681,864 | -1,173,580 | 755,199 |
| Flux de numerar utilizat in activitati de investitie | 305,698 | 312,380 | 177,793 |
| Flux de numerar net utiliz. in activit. financiare | 0 | 0 | 0 |
| Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sf.an | 139,891 | 55,497 | 3,225,091 |

6. Semnături

Director General
Florin Voinea

Director Economic
Marioara Ivan

Raportul

Consiliului de Administratie al SC IUS SA

privind Situatiile Financiare la 31.12.2018

1. Aspecte generale

1.1. Activitatea economica a societatii SC IUS SA.

Societatea noastra, care fabrica scule de mana, este 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.

La 31.12.2018, societatea IUS SA inregistreaza o pierdere de 1.681.864 lei, cu 42% mai mare decat in anul precedent, in ciuda masurilor de restructurare a productiei si a muncii implementate cu consecventa in anii precedenti, continuate si in 2018.

Din motive de conjunctura a pietei, societatea nu a ajuns inca sa lucreze la capacitatea proiectata, ceea ce antreneaza rezultate negative, intrucat veniturile din activitatea de productie nu acopera cheltuielile de functionare; de asemenea, situatia generala de pe piata muncii, IUS se confrunta cu o lipsa acuta de personal, desi a participat constant la targuri de profil si a incercat toate masurile de recrutare.

2. Contul de profit si pierdere.

Din pierderea in valoare de 1.681.864 lei inregistrata la 31.12.2018, rezultatul din exploatare reprezinta o pierdere de 1.674.934 lei, iar rezultatul financiar o pierdere de 6.930 lei.

Rezultatul din exploatare este influentat si de cheltuielile si veniturile din provizioanele constituite si respectiv reluate la venituri, provizioane legate de stocurile si creantele societatii la 31.12.2018.

Rezultatul din exploatare:

| Denumire indicatori | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cifra de afaceri | 12,686,866 | 14,018,243 |
| Venituri din producția stocată | 359,661 | 411,451 |
| Producția exercițiului | 13,046,527 | 14,429,694 |
| Venituri din prod.de imobilizari | 0 | 0 |
| Alte venituri din exploatare | 11,976 | 19,742 |
| Venituri din provizioane | 1,089,385 | 1,102,916 |
| VENITURI EXPLOATARE - TOTAL | 14,147,888 | 15,552,352 |
| Cheltuieli privind mărfurile | 622 | 0 |
| Cheltuieli materiale +chelt externe | 4,984,627 | 5,474,426 |
| Chelt.cu lucrări și servicii terți | 3,311,873 | 3,616,800 |
| Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim. | 196,184 | 172,979 |
| Cheltuieli cu personalul - total | 4,119,828 | 5,165,445 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 37,692 | 123,258 |
| Cheltuieli cu amortizări și provizioane | 2,696,050 | 2,674,378 |
| CHELT. EXPLOATARE - TOTAL | 15,346,876 | 17,227,286 |
| REZULTATUL DIN EXPLOATARE | -1,198,988 | -1,674,934 |

Rezultatul din exploatare al anului 2018, de -1.674.934 lei, este mai slab decat cel din 2017, care a fost de -1.198.988 lei.

Rezultatul financiar:

| Denumire indicatori | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---|----------------|---------------|
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL | 108,296 | 15,376 |
| Venituri fin.din diferente curs valutar | 93,403 | 15,312 |
| Venituri fin.din dobanzi | 14,893 | 64 |
| Venituri fin.din sconturi obtinute | 0 | 0 |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL | 97,781 | 22,306 |
| Cheltuieli fin.din diferente curs valutar | 88,454 | 22,306 |
| Cheltuieli fin.din dobanzi | 0 | 0 |
| Cheltuieli fin.din sconturi acordate | 9,327 | 0 |
| REZULTATUL FINANCIAR | 10,515 | -6,930 |

Atat veniturile financiare cat si cheltuielile financiare ale anului 2018 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.

3. Situatia economico-financiara in anul 2018

3.1. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta in 2018 doar variatia datorata rezultatului exercitiului, restul elementelor, capital social, rezerve, ramanand nemodificate ca total.

3.2. Active imobilizate - in valoare neta, imobilarile au scazut, ca urmare a amortizarii:

| | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Valoare bruta | 29,677,911 | 30,129,183 |
| Amortizare | 14,168,496 | 15,547,293 |
| Valoare neta | 15,509,415 | 14,581,890 |

Imobilizari corporale

| Valoare de intrare | 31.12.2017 | Cresteri | Reduceri | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Terenuri | 2,294,046 | | | 2,294,046 |
| Constructii | 14,000,652 | 14,308 | | 14,014,960 |
| Echipament tehnologic | 12,505,666 | 188,305 | 158,638 | 12,535,333 |
| Mobilier si altele | 452,966 | | | 452,966 |
| Avansuri si Imobilizari in curs | 71,940 | 678,776 | 327,919 | 422,797 |
| TOTAL | 29,325,270 | 881,389 | 486,557 | 29,720,102 |

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

3.3. Active circulante si trezorerie - valoare neta

| ACTIVE CIRCULANTE SI TREZORERIE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stocuri | 4,670,952 | 6,222,150 |
| Creante | 8,684,188 | 6,980,461 |
| Casa, banci, alte valori | 55,497 | 139,891 |
| TOTAL | 13,410,637 | 13,342,502 |

In 2018 comparativ cu 2017, activele circulante nete si trezoreria au inregistrat unele modificari. Stocurile au crescut cu 33%, creantele au scazut cu 20% iar disponibilitatile au crescut cu 252%.

| Denumire indicatori | 2017 | | | 2018 | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Valoare bruta | Provizion | Valoare neta | Valoare bruta | Provizion | Valoare neta |
| Materii prime si materiale | 1,876,198 | 435,125 | 1,441,073 | 3,150,852 | 491,253 | 2,659,599 |
| Productia in curs si semifabricate | 1,357,694 | 72,876 | 1,284,818 | 1,715,780 | 77,248 | 1,638,532 |
| Produse finite si marfuri | 2,454,611 | 509,548 | 1,945,063 | 2,408,902 | 484,883 | 1,924,019 |
| Avansuri ptr cumparari de stocuri | 35,925 | 33,826 | 2,099 | 34,621 | 34,138 | 483 |
| Total stocuri | 5,724,428 | 1,051,375 | 4,673,053 | 7,310,155 | 1,087,522 | 6,222,633 |

3.4. Datorii

| DATORII | Sold la 31 decembrie 2017 | Termen de exigibilitate | Sold la 31 decembrie 2018 | Termen de exigibilitate |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | sub 1 an | | sub 1 an |
| IUS SA BRASOV | | | | |
| Alte finantari pe termen lung (leasing financiar, concesiuni) (ct. 167+1687) | 0 | 0 | 3,005 | 3,005 |
| Datorii fata de entitatile afiliate (ct. 1661+2691+2692+451***+453***+1663) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dobanda aferenta datoriilor fata de entitatile afiliate (ct. 1685+1686) | 0 | 0 | 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) | 492,893 | 492,893 | 896,706 | 896,706 |
| Furnizori facturi nesosite - fara entitati afiliate (ct. 408) | 70,510 | 70,510 | 86,041 | 86,041 |
| Furnizori - entitati afiliate (ct. 401+404+408+403+ 405) | 112,256 | 112,256 | 323,389 | 323,389 |
| Datorii fata de personal (ct. 421+423+424+426+427+4281) | 211,798 | 211,798 | 223,317 | 223,317 |
| Impozite si taxe aferente salariilor (ct 431***+437***+4381+444***+447***) | 155,229 | 155,229 | 173,633 | 173,633 |
| Impozit pe profit (ct. 441***) | - | - | - | - |
| TVA de plata (ct. 4423) | - | - | 7,202 | 7,202 |
| 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 |
| Creditori diversi - entitati afiliate (ct. 462) | - | - | - | - |
| Alte datorii (ct.4581+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197+2693+1623+1626) | - | - | - | - |
| Total | 1,042,686 | 1,042,686 | 1,720,289 | 1,720,289 |

Datoriile la 31.12.2018 prezinta o crestere cu 65% fata de 2017, dar reprezinta strict datorii curente, care vor fi stinse in mai putin de 1 an.

4. Buget 2019 Perspective de viitor.

Si in 2019 Societatea noastra va consacra o mare parte a energiei sale pentru a imbunatatii activitatea, concentrandu-se pe reorganizarea si relansarea productiei. Bugetul pe 2019 a fost construit pe baza cifrelor de vanzari estimate de comun acord cu distribuitorul nostru; consumul de materii prime, materiale si energie a fost estimat plecand de la productia planificata si de la normele de consum stabilite.

5. Mentiiuni privind administratorii si auditorul financiar care au functionat in perioada de referinta

La nivelul Consiliului de Administratie in 2018, s-a inregistrat o schimbare, prin inlocuirea D-lui Thierry Guggenheim, care s-a pensionat, cu D-l Didier Boyer, noul Director Financiar al grupului.

Consiliul de Administratie :

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

Auditorul financiar al societatii pentru exercitiul financiar 2018 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.

6. 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.

7. 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 2018.
- Prezentarea si dezbaterea raportului auditorului financiar pentru anul 2018
- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea situatiilor financiare pe anul 2018, intocmite conform OMF 1802/2014 si IFRS
- Stabilirea modului de recuperare a pierderii inregistrate in exercitiul financiar 2018
- Acordarea descarcarii de gestiune a administratorilor pentru anul financiar 2018.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru 2019.

- Aprobarea datei de 24.04.2019 ca data de inregistrare, conform prevederilor art. 238 din Legea 297/2004
- Mandat pentru formalizarea Hotararilor AGOA.

Referitor la **Reportarea pierderii inregistrate de societate in exercitiul financiar 2018**, Consiliului de Administratie propune ca pierderea inregistrata in valoare de 1.681.864 lei, sa se recupereze din profitul anilor viitori in conformitate cu art.26 alin.1 din Codul Fiscal.

Arnaud MOULIN
Presedintele Consiliului de Administratie

Please wait...

If this message is not eventually replaced by the proper contents of the document, your PDF viewer may not be able to display this type of document.

You can upgrade to the latest version of Adobe Reader for Windows®, Mac, or Linux® by visiting http://www.adobe.com/go/reader_download.

For more assistance with Adobe Reader visit <http://www.adobe.com/go/acrreader>.

Windows is either a registered trademark or a trademark of Microsoft Corporation in the United States and/or other countries. Mac is a trademark of Apple Inc., registered in the United States and other countries. Linux is the registered trademark of Linus Torvalds in the U.S. and other countries.

Note la situatiile financiare incheiate la 31.12.2018**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

| Valoare de intrare | 31.12.2017 | Cresteri | Reduceri | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Necorporale | 352,643 | 56,440 | 0 | 409,083 |
| Terenuri | 2,294,046 | | | 2,294,046 |
| Constructii | 14,000,652 | 14,308 | | 14,014,960 |
| Echipament tehnologic | 12,505,666 | 188,305 | 158,638 | 12,535,333 |
| Mobilier si altele | 452,966 | | | 452,966 |
| Avansuri si Imobilizari in curs | 71,938 | 678,776 | 327,919 | 422,795 |
| TOTAL | 29,677,911 | 937,829 | 486,557 | 30,129,183 |

a) Imobilizări corporale

| Valoare de intrare | 31.12.2017 | Cresteri | Reduceri | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Terenuri | 2,294,046 | | | 2,294,046 |
| Constructii | 14,000,652 | 14,308 | | 14,014,960 |
| Echipament tehnologic | 12,505,666 | 188,305 | 158,638 | 12,535,333 |
| Mobilier si altele | 452,966 | | | 452,966 |
| Avansuri si Imobilizari in curs | 71,940 | 678,776 | 327,919 | 422,797 |
| TOTAL | 29,325,270 | 881,389 | 486,557 | 29,720,102 |

La 31 decembrie 2018 Societatea detine imobilizari corporale in valoare bruta de 29 720 102 lei, din care ponderea principala, de 55% o reprezinta terenurile si constructiile, urmate apoi de echipamentele tehnologice reprezentand 42% din totalul valorii activelor imobilizate. In valoare neta, imobilizarile corporale au valoarea de 14 530 221 lei.

b) **imobilizari necorporale** - imobilizarile necorporale detinute de societate au, la 31.12.2018 valoarea neta de 51 669 lei.

NOTA 2. PROVIZIOANE

| Denumire | 01.01.2018 | Cresteri | Reduceri | 31.12.2018 |
|------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Provizioane pt.litigii | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pt.stocuri | 1,017,551 | 35,833 | 0 | 1,053,384 |
| Provizioane pt.creante | 85,366 | 0 | 1,807 | 83,559 |
| Total | 1,102,917 | 35,833 | 1,807 | 1,136,943 |

IUS SA

Societatea a inregistrat la 31.12.2018 provizioane generale in valoare de 1.136.943 lei, structurate astfel:

1. Provizioane pentru depreciere creante clienti, 0 lei, fata de 2.556 lei anul precedent.
2. Provizioane pentru stocuri in valoare de 1.053.384 lei, mai mari cu 4% decat in anul precedent.
3. Provizioane pentru alte creante: 83.559 lei, reprezentand provizioane pentru creante detinute asupra unor agenti economici (avansuri furnizori), cu o scadere de 2% fata de anul precedent.

NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

| Repartizarea profitului | Suma |
|----------------------------------|------------------|
| Pierderea de recuperat | 1.681.864 |
| - Rezerva legala | 0 |
| - Acoperirea pierderii contabile | 0 |
| Pierdere nerecuperata | 1.681.864 |

Pierderea inregistrata la sfarsitul anului 2018, va fi recuperata din profitul anilor viitori in conformitate cu art.26 alin.1 din Cod Fiscal. Pierderea inregistrata la 31.12.2018 este mai mare decat in anul precedent.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Denumire indicatori | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cifra de afaceri | 12,686,866 | 14,018,243 |
| Venituri din producția stocată | 359,661 | 411,451 |
| Producția exercițiului | 13,046,527 | 14,429,694 |
| Venituri din prod.de imobilizari | 0 | 0 |
| Alte venituri din exploatare | 11,976 | 19,742 |
| Venituri din provizioane | 1,089,385 | 1,102,916 |
| VENITURI EXPLOATARE - TOTAL | 14,147,888 | 15,552,352 |
| Cheltuieli privind mărfurile | 622 | 0 |
| Cheltuieli materiale +chelt externe | 4,984,627 | 5,474,426 |
| Chelt.cu lucrări și servicii terți | 3,311,873 | 3,616,800 |
| Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim. | 196,184 | 172,979 |
| Cheltuieli cu personalul - total | 4,119,828 | 5,165,445 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 37,692 | 123,258 |
| Cheltuieli cu amortizări și provizioane | 2,696,050 | 2,674,378 |
| CHELT. EXPLOATARE - TOTAL | 15,346,876 | 17,227,286 |
| REZULTATUL DIN EXPLOATARE | -1,198,988 | -1,674,934 |

Nota 5. Analiza Rezultatului financiar

In 2018, IUS SA a inregistrat o pierdere financiara de 6.930 lei, datorata diferentelor de curs valutar.

| Denumire indicatori | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---|----------------|---------------|
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL | 108,296 | 15,376 |
| Venituri fin.din diferente curs valutar | 93,403 | 15,312 |
| Venituri fin.din dobanzi | 14,893 | 64 |
| Venituri fin.din sconturi obtinute | 0 | 0 |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL | 97,781 | 22,306 |
| Cheltuieli fin.din diferente curs valutar | 88,454 | 22,306 |
| Cheltuieli fin.din dobanzi | 0 | 0 |
| Cheltuieli fin.din sconturi acordate | 9,327 | 0 |
| REZULTATUL FINANCIAR | 10,515 | -6,930 |

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2018 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, cu exceptia reclasificarilor impuse de norme

legale, daca este cazul.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de legislatia in vigoare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie – elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile si metode contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii IUS SA pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 . Situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2005)
- Cerintele de prezentare specificate in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Conform cerintelor OMF 1802/2014, aceste situatii financiare au fost intocmite astfel incat sa fie conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si cerintelele in domeniu prevazute de legislatia si reglementarile romanesti.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata si pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

b) Conversii valutare

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2018 au fost:

1 EUR = 4.6639 RON (31.12.2017 1 EUR = 4.6597 RON)

1 USD = 4.0736 RON (31.12.2017 1 USD = 3.8915 RON)

c) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

d) Situatii comparative

Pentru fiecare element de bilant, de cont de profit si pierdere, si unde e cazul, pentru situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie trebuie prezentata valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative.

e) Mijloace fixe si amortizare

Actiunile immobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

| <u>Tip</u> | Ani |
|--|-----|
| Cladiri | 40 |
| Masini de productie / Production machinery | 10 |
| Vehicule de transport / Transportation | 5 |

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate; imbunatatirile care maresc in mod semnificativ durata de viata a activelor, capacitatea de productie a acestora sau performantele tehnice, se capitalizeaza.

f) Imobilizari necorporale - Soft-uri informatice

Costurile aferente achizitionarii de soft-uri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata de 2-4 ani de durata utila de viata.

g) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt. Acestea sunt evidentiata in bilant la cost.

h) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus provizioanele pentru sumele necollectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

i) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoare realizabila neta. Evaluarea la inchiderea exercitiului s-a reflectat in bilant la valoarea de intrare in patrimoniu, pe baza metodei inventarului intermitent.

Evaluarea cu ocazia iesirii din patrimoniu s-a facut utilizand metoda PMP.

Pentru deprecierea stocurilor s-au constituit provizioane si nu s-au efectuat tratamente contabile alternative.

Societatea utilizeaza metoda contabila de valorizare a stocurilor de produse finite la un cost standard de productie.

j) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

m) Pensii - Nu este cazul

n) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate ca si cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor companiei.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost executate.

o) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

p) Subventii guvernamentale - Nu este cazul

r) Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2018 si inregistrat la registrul comertului este de 4.597.004,5 lei (valoare nominala), divizat in 45.970.045 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0.10 lei.

Structura capitalului social la 31.12.2018 este urmatoarea:

IUS SA

| Nr. Crt. | Actionar | Nr. Actiuni | Valoare nominala | Valoare totala in lei | Pondere |
|--------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| 1 | MOB Mondelin | 37,974,105 | 0.10 | 3,797,411 | 82.61% |
| 2 | Alti actionari | 7,995,940 | 0.10 | 799,595 | 17.39% |
| TOTAL | | 45,970,045 | 0.10 | 4,597,005 | 100.00% |

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea nu si-a asumat nici un fel de obligatii in numele directorilor si administratorilor in timpul timpul exercitiului anterior.

Numarul de angajati ai SC IUS SA la 31.12.2018 este de 95, cu urmatoarea structura:

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Muncitori | 86 | 107 |
| Personal/tehnice productiv | 8 | 8 |
| Personal administrativ | 9 | 8 |
| | 102 | 123 |

Organismul de conducere al societatii este consiliul de administratie care este format din 5 membri.

Structura cheltuielilor salariale :

| Indicator | Suma |
|---------------------|------------------|
| fond salarii | 4,520,455 |
| contributii sociale | 252,856 |
| tichete masa | 290,890 |
| tichete cadou | 81,253 |
| Total | 5,145,454 |

Prin Hotarare a Adunarii Generale a Actionarilor, Consiliul de Administratie nu este remunerat.

NOTA 9 – ALTE INFORMATII

1. Prezentarea generala a Societatii

Sediul social: Str. Narciselor, nr. 50, BRASOV
 Cod unic de inregistrare: RO 1109309
 Nr. ORC: J 08/30/1991

IUS SA

SC IUS SA este o societate cu capital integral privat, pe actiuni, cotate pe piata AeRo. Obiectul de activitate al Societatii este producerea si comercializarea sculelor de mana.

2. Informatii privind relatiile cu filiale in care se detin titluri de participare strategice

La 31.12.2018 Societatea nu detine parti sociale sau actiuni la o alta societate.

3. Informatii referitoare la reconcilierea rezultatului contabil cu cel fiscal

| Indicator | Semn | Suma |
|--|------------|--------------------|
| Venituri total 2018 | (+) | 15,567,728 |
| Cheltuieli totale 2018 | (-) | 17,249,592 |
| Pierdere contabila | (=) | -1,681,864 |
| Venituri neimpozabile proviz. | (-) | 1,102,916 |
| Cheltuieli nedeductibile proviz. | (+) | 1,136,943 |
| Chelt.neded. Protoc | (+) | 12,221 |
| Chelt.cu prot.soc.nededuct. | (+) | 0 |
| Chelt.neded. Amenzi | (+) | 745 |
| Alte chelt.nededuct. | (+) | 25,320 |
| Minus inventar | (+) | 9,756 |
| TVA minus inventar | (+) | 1,854 |
| Pierdere | (=) | -1,597,941 |
| Pierdere fiscala de recuperat ani precedenti | (+) | -19,688,119 |
| Impozit profit | (+) | 0 |
| Pierdere fiscala curenta | (=) | -21,286,060 |

3.1. Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadru legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. În baza informațiilor detinute la momentul întocmirii Situațiilor financiare, ar putea exista probabilitatea solicitării unor detalii privind stabilirea prețurilor de către Societate.

4. Tranzacții în cadrul grupului.

La 31.12.2018 societățile afiliate sunt: MOB MONDELIN, PEDDINGHAUS, MoB&IUS SA, PHOENIX IMOBILIARE SRL, societăți aflate în același perimetru de consolidare.

IUS SA

Tranzactiile cu societatile din cadrul grupului sunt prezentate in tabelul de pe pagina urmatoare:

| Ius SA BRASOV | <u>RON</u> | <u>RON</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| CREANTE COMERCIALE DATORATE DE ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| MOB Franta | 4,171 | 0 |
| Mob&Ius SA Brasov | 8,608,363 | 6,792,358 |
| Peddinghaus | | |
| Phoenix Imobiliare | | |
| Roger Mondelin | | |
| Total | 8,612,534 | 6,792,358 |
| ALTE CREANTE DATORATE DE ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Roger Mondelin | 0 | |
| Total | 0 | 0 |
| DATORII COMERCIALE CATRE ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| MOB Franta | 3,844 | 175,143 |
| Pedinghouse Germania | 0 | 0 |
| Mob&Ius SA Brasov | 80,733 | 96,666 |
| Financiere Moulin | 27,679 | 51,580 |
| Total | 112,256 | 323,389 |
| DATORII NECOMERCIALE CATRE ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| MOB Outillage | | |
| Total | 0 | 0 |
| VANZARI DE BUNURI CATRE ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| MOB Franta | 0 | 0 |
| Pedinghaus Germania | | |
| Mob&Ius SA Brasov | 11,769,657 | 13,093,286 |
| Roger Mondelin | | |
| Total | 11,769,657 | 13,093,286 |
| VENITURI DIN SERVICII PRESTATE CATRE ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| MOB Franta | 4,077 | 0 |
| Mob&Ius SA Brasov | 221,613 | 269,363 |
| Phoenix Imobiliare | | |
| Total | 0 | 0 |
| CUMPARARI DE BUNURI DE LA ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| MOB Franta | 144,263 | 300,596 |
| Mob&Ius SA Brasov | 29,464 | 16,133 |
| Pedinghaus Germania | | |
| Roger Mondelin | | 0 |
| Total | 173,727 | 316,729 |
| CHELTUIELI CU SERVICIILE PRESTATE DE CATRE ENTITATILE AFILIATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| MOB Franta | 3,729 | 11,485 |
| Mob&Ius SA Brasov | 1,851,936 | 2,112,232 |
| Financiere Moulin | 109,518 | 103,248 |
| Pedinghaus Germania | | |
| Total | 1,965,183 | 2,226,965 |

5. Cheltuieli de audit

Auditul societatii in anul 2018 a fost asigurat de Benta C.Constantin Adrian, PFA. Onorariul stabilit pe baza contractului incheiat intre cele doua parti a fost de 19 160 lei.

6. Instrumente financiare si managementul riscului

a) Riscul de schimb valutar

Societatea este expusa riscului de schimb valutar ca urmare a faptului ca importante datorii si imprumuturi pe termen scurt sunt exprimate in valuta, care este evaluata la o rata reala a cursului de schimb la data fiecarui bilant si, de asemenea, cea mai mare parte a cifrei de afaceri provine din export. Diferentele rezultate sunt inregistrate in cheltuieli sau venituri si prezentate in contul de profit si pierdere. Ca urmare Societatea poate fi afectata de fluctuatiile cursului de schimb valutar.

b) Riscul de rata a dobanzii

Societatea nu are imprumuturi la banci.

c) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc Societatea evalueaza periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai. Creantele sunt prezentate la valoarea neta de provizionul pentru clienti incerti.

d) Riscul fiscal

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuie sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

7. Informatii referitoare la controalele fiscale.

Pe parcursul anului 2018 societatea nu a avut controale privind rambursarea de TVA; in 2009 a avut loc un control de fond, alte controale nu au mai fost desfasurate.

8. Evenimente ulterioare bilantului.

Conducerea Societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31decembrie 2018 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

IUS SA

NOTA 10 – DISPONIBILITATI

| IUS SA BRASOV | RON | RON |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CASA SI CONTURI LA BANCI | 31.12.2017 | 31.12.2017 |
| Casa (ct. 531) | 6,022 | 389 |
| Conturi curente in RON (ct.5121) | 32,997 | 84,309 |
| Conturi curente in valuta (ct.5124) | 14,992 | 53,847 |
| Depozite la termen (ct. 512) | - | - |
| Alte valori (ct. 5112+532+541+542) | 1,486 | 1,346 |
| Total | 55,497 | 139,891 |

NOTA 11 - STOCURI

| | 2017 | | | 2018 | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Valoare bruta | Provizion | Valoare neta | Valoare bruta | Provizion | Valoare neta |
| Materii prime si materiale | 1,876,198 | 435,125 | 1,441,073 | 3,150,852 | 491,253 | 2,659,599 |
| Productia in curs si semifabricate | 1,357,694 | 72,876 | 1,284,818 | 1,715,780 | 77,248 | 1,638,532 |
| Produse finite si marfuri | 2,454,611 | 509,548 | 1,945,063 | 2,408,902 | 484,883 | 1,924,019 |
| Avansuri ptr cumparari de stocuri | 35,925 | 33,826 | 2,099 | 34,621 | 34,138 | 483 |
| Total stocuri | 5,724,428 | 1,051,375 | 4,673,053 | 7,310,155 | 1,087,522 | 6,222,633 |

La 31.12.2018 Societatea detine provizioane, in valoare de 1.087.522 lei, pentru deprecierea stocurilor; structurate astfel :

- Provizion pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale in valoare de 491.253 lei
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse semifabricate in valoare de 77.248 lei;
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse finite in valoare de 484.883 lei;
- Provizion pentru avansuri acordate pentru achizitionarea de stocuri 34.138 lei.

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor sunt calculate in functie de vechime, aplicandu-se coeficienti de la 20% din valoarea de inventar pentru vechimea cea mai mica (2 ani), si crescand gradual, pana la 90% pentru vechime mai mare de 7 ani.

Prin mai buna gestionare a stocurilor si imbunatatirea activitatii de planificare a aprovizionarii, s-au redus stocurile fara miscare si implicit si provizioanele pentru stocuri.

ADMINISTRATOR,
Arnaud MOULIN

Director Economic,
Marioara IVAN

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

După cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală, pentru exercitiul financiar 2018, a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile si oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului și Raportul Anual cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director General
Florin Voinea

Director Economic
Marioara Ivan

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2018
DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

| | PREVEDERILE DE INDEPLINIT | RESPECTA | NU RESPECTA / RESPECTA PARTIAL | MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE / MASURI PENTRU A AJUNGE LA INDEPLINIRE |
|--------|---|-----------------|---------------------------------------|---|
| A.1. | Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului. | x | | |
| A.2. | Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si de perioada mandatului. | X | | |
| A.3. | Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspect ce tin de decizii ale Consiliului. | X | | |
| A.4. | Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului. | | X | - In cursul anului nu a avut loc o evaluare a Consiliului. - In cursul anului au avut loc 5 sedinte ale Consiliului de Administratie |
| A.5. | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele: | x | | Nu este cazul |
| A.5.1. | Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat | X | | Nu este cazul |

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2018**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

| | | | | |
|--------|---|---|--|--|
| A.5.2 | Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat | X | | Nu este cazul |
| A.5.3 | Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin | X | | Nu este cazul |
| A.5.4. | Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat | X | | Nu este cazul |
| B.1. | Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu. | X | | Nu este cazul, societatea nu detine filiale |
| B.2. | Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, din cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General. | x | | Auditul intern este externalizat si este asigurat de catre auditorul PFA Morar Matei |
| C.1. | Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. | x | | Incepand cu 2017, Consiliul de Administratie IUS SA nu mai este remunerat. |
| D.1. | Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va cuprinde o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, | x | | |

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2018**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

| | | | | |
|--------|--|---|--|---|
| | incluzand: | | | |
| D.1.1. | Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare | x | | |
| D.1.2. | CV-urile membrilor organelor statutare | x | | |
| D.1.3. | Rapoartele curente si rapoartele periodice | x | | |
| D.1.4. | Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor, ordinea de zi si materialele aferente, hotararile adunarilor generale | x | | |
| D.1.5. | Informatii cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni. | x | | |
| D.1.6. | Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu Market Maker. | | | Nu este cazul |
| D.1.7. | Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare. | x | | |
| D.2. | O societatea trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii. | x | | Societatea raporteaza rezultatele de la un exercitiu financiar la altul. In conditiile in care in anii urmasori pierderea reportata va fi acoperita, profitul se va repartiza conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor. |

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2018**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

| | | | | |
|------|---|---|---|--|
| D.3. | O societatea trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii. | x | | In cadrul Adunarii Generale a Actionarilor de aprobarea a situatiilor financiare se prezinta actionarilor Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul in curs, in baza prognozelor pe termen scurt. |
| D.4. | O societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari. | X | | |
| D.5. | Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. | x | | Din registrul actionarilor reiese ca toti actionarii sunt cetateni romani, astfel raportarile s-au publicat numai in limba romana. |
| D.6. | Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice. | | X | Societatea considera ca informatiile cuprinse in rapoartele periodice transmise catre ASF, BVB/AeRo, au asigurat un grad ridicat de transparenta ce permite investitorilor sa ia decizii bazate pe informatii corecte si concrete. |

Pt. Consiliul de administratie

Moulin Arnaud– Presedinte

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Către actionarii IUS SA

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situatiile financiare anuale pentru exercitiul 2018

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru In Camera Auditorilor Financiar din Romania, nr carnet 4831, sediul social in Bucuresti, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, înregistrat la autoritatea fiscala cu Codul de Înregistrare Fiscala RO22886383, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2018** pentru societatea **IUS SA**, cu sediul in **Municipiul Brasov, Str. Narciselor nr. 50**, având codul fiscal RO1109309, înregistrată în Registrul Comertului sub numărul J08/30/1991, care cuprind bilantul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** **26.234.080 lei**
- **Total venituri:** **15.567.728 lei**
- **Rezultatul net al exercitiului financiar (pierdere):** **- 1.681.864 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2018**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare si a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări.

Baza pentru opinie:

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform cerintelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerinte. Credem că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității, auditorul a considerat elemente cheie de audit auditarea modului de evaluare și înregistrare în evidența contabilă a costului de producție. Acesta a fost auditat în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul 2018 ale societății IUS SA sunt întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie incapabilă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicată cu modificări**. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Aceste standarde cer

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financieri, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății IUS SA și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Data: 05.03.2019

Auditor Financiar,

Adrian Benta

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România

Nr. carnet 4831