

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de trezorerie	12
Note explicative la situatiile financiare	13 - 34

I.A.M.U. S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

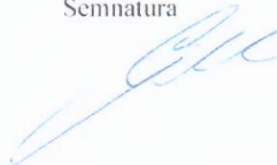
2018

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		7.175.090	-	-	-	-	7.175.090
Rezerve legale		2.555.866	278.456	278.456	-	-	2.834.322
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		14.944.134	1.926.153	1.926.153	-	-	16.870.287
Acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	2.824.717	2.824.717	2.824.717	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile	Sold C	-	49.035	49.035	-	-	49.035
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold C	226.064	-	-	-	-	226.064
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.926.080	5.111.093	-	5.926.080	5.926.080	5.111.093
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	3.101.363	2.111.093	2.111.093	3.101.363	3.101.363	2.111.093
Total capitaluri proprii		51.476.244	7.980.291	2.824.717	5.649.434	2.824.717	53.807.101

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 34 au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 18.03.2020:

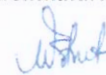
Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura




Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
 Semnatura




Notele de la 1 la 17 fac parte integrantă din situațiile financiare.

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda directa

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
			2018	2019
A	Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
+	Incasari de la clienti	01	106.539.024	103.816.848
-	Plati catre furnizori si angajati	02	92.471.460	86.769.787
-	Dobanzi platite	03	152.127	285.550
-	Impozitul pe profit platit	04	429.813	475.965
-	Plati impozite si taxe	05	7.169.710	6.646.667
	Trezorerie neta din activitati de exploatare	06	6.315.914	9.638.879
B	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie			
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni	07	-	-
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	08	5.208.672	12.933.075
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	09	-	-
+	Dobanzi incasate	10	73	212
+	Dividende incasate	11	-	-
	Trezorerie neta din activitati de investitie	12	(5.208.599)	(12.932.863)
C	Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
+	Incasari din emisiunea de actiuni	13	-	-
-	Plata datoriilor aferente leasing financiar	14	-	-
+	Incasari din imprumuturi	15	5.354.759	11.294.864
-	Restituiri de imprumuturi pe termen lung	16	651.944	200.009
-	Restituiri de imprumuturi pe termen scurt	17	2.169.721	1.699.694
-	Dividende platite	18	2.691.147	2.928.516
+	Variatia cursului de schimb asupra numerarului	19	18.137	55.046
	Trezorerie neta din activitati de finantare	20	(176.190)	6.521.690
	Cresterea/(Descrerea) neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	21	931.125	3.227.706
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	22	1.342.537	2.273.662
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	23	2.273.662	5.501.368

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 34 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA, la data de 18.03.2020:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Semnatura

Director Economic
 Semnatura



Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

I.A.M.U. S.A. a fost înființată în anul 1971 și are ca obiect principal de activitate producerea și vânzarea accesoriilor și a componentelor pentru mașinile-unelte, încadrându-se în codul CAEN 2841. Sediul social este înregistrat la adresa str. Gh. Barițiu, nr. 38, Blaj, județul Alba.

Din 1991 este societate pe acțiuni, având codul unic de înregistrare 1766830, atribut fiscal RO, nr. de ordine în Registrul Comerțului, J/01/189/1991.

Societatea este privatizată integral, capitalul social, subscris și vărsat are valoarea de 23.750.373 lei și este divizat în 9.500.149 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

Principalii acționari la data de 31 decembrie 2018 sunt:

- S.I.F. Banat-Crișana care deține un număr de 7.286.299 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 18.215.748 lei ceea ce reprezintă 76,6967% din capitalul social;
- SIF Oltenia care deține un număr de 1.884.289 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 4.710.723 ceea ce reprezintă 19,8343% din capitalul social;
- Persoane fizice, care dețin un număr de 294.352 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 735.880 lei ceea ce reprezintă 3,0984 % din capitalul social;
- Persoane juridice, care dețin un număr de 35.209 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 88.022 lei ceea ce reprezintă 0,3706% din capitalul social.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Ac acestea sunt situațiile financiare ale Societății I.A.M.U. S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 întocmite în conformitate cu:

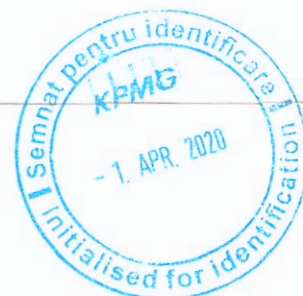
- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Ac aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la I.A.M.U. S.A..



Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele 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

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanțului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul evaluării 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 datorie/capitaluri proprii.



Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul intangibilității

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Nu s-a folosit costul de achiziție sau costul de producție in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

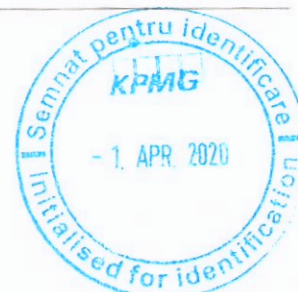
2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intoemite la 31 decembrie 2019 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

Intoemirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6 Continuitatea activitatii



Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar generate din relatiile comerciale cu principalii sai clienti din grupul Bosch. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
RON/USD	4,2608	4,0736
RON/EUR	4,7793	4,6639

2.8 Imobilizări corporale

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 2.500 lei și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

1) Cost/evaluarea

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (945/1990, 26/1992, 500/1994), prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți de Hotărârile de Guvern respective. După anul 2004 imobilizarile corporale de natura terenurilor si constructiilor au fost reevaluate la valoarea justa de evaluatori autorizati ANEVAR.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile articolului 7.2.5.1 din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu normele europene, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz. Cu toate acestea, majorarea constatată din reevaluare trebuie recunoscută ca venit în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluare a aceluiași activ, recunoscută anterior ca o cheltuială.



Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

În cazul în care valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât valoarea sa recuperabilă estimată, valoarea sa contabilă este redusă imediat la valoarea recuperabilă estimată.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuielă în contul de profit și pierderi.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările de valoare.

Reevaluarea terenurilor și clădirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile clădirilor astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

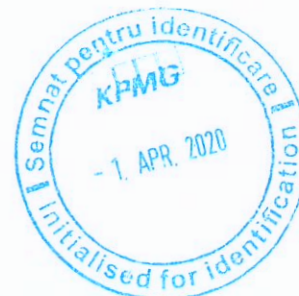
Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Este posibil ca, în contextul declanșării pandemiei COVID-19 în 2020 așa cum este descris în Nota 16 Evenimente ulterioare, ipotezele utilizate pentru evaluarea terenurilor și clădirilor la data bilanțului să sufere modificări, efectele acestora urmând a fi luate în considerare la întocmirea situațiilor financiare pentru exercitiul financiar ulterior celui de raportare.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimumul dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

II) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:



Tip	Ani
Cladiri - amenajari	50
Instalatii tehnice si masini	10-12
Mijloace de transport	5
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	8-10

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

III) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

2.9 Imobilizări necorporale

Un activ necorporal este recunoscut dacă, și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către societate și costul activului poate fi evaluat în mod real.

Cheltuielile de achiziționare a mărcilor înregistrate și licențelor sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare în funcție de duratele lor de viață, de până la 5 ani.

2.10 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală.

2.11 Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă. Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența analitică se ține pe conturi din afara bilanțului.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

Datorită specificului activității pentru determinarea costului se folosește metoda costului standard utilizându-se conturile de diferențe. Diferențele stabilite între pretul de înregistrare și costul de producție, respectiv pretul de achiziție se înregistrează în conturile de diferențe de pret.

Coefficientul de repartizare a diferențelor de pret se calculează lunar astfel :

$$\frac{\text{Sold initial al diferențelor de pret} + \text{Diferențe de pret aferente intrărilor în cursul perioadei cumulate de la începutul ex.financiar până la finele perioadei de referință}}{\text{Sold initial al stocurilor la pret de înregistrare} + \text{Val. intrărilor în cursul perioadei la pret de înregistrare, cumulate de la începutul exercitiului financiar până la finele perioadei de referință}} \times 100$$



Acest coeficient se inmulteste cu valoarea bunurilor iesite din gestiune la pret de inregistrare, iar suma se inregistreaza in conturile corespunzatoare in care au fost inregistrate bunurile iesite.

La sfarsitul perioadei, soldurile conturilor de diferente se cumuleaza cu soldul conturilor de stocuri, la pret de inregistrare astfel incat aceste conturi sa reflecte valoarea stocurilor la costul de achizitie sau costul de productie, dupa caz.

Diferentele de pret se inregistreaza proportional asupra valorilor iesite, cat si asupra bunurilor ramase in stoc.

2.12 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerți se efectueaza estimari bazate pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele incerte sunt ajustate la data la care sunt identificate prin constituirea și înregistrarea de ajustări.

2.13 Alte creanțe

Ac acestea sunt inregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

2.14 Datorii

Datoriile comerciale se inregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

Creditele bancare se inregistreaza la valoare contractului. Valoarea dobanzilor aferente creditelor se inregistreaza la data platii lor.

2.15 Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar. Echivalent de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

2.16 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.



Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilanțului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.17 *Recunoașterea veniturilor*

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor (închirieri spații). Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

Veniturile din reluarea ajustărilor sau provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans.

2.18 *Subvențiile pentru investiții*

Acestea reprezintă 49% din contractului de finanțare a investițiilor achiziționate prin finanțare nerambursabilă. Înregistrarea venitului din subvenții se efectuează pentru partea din amortizarea imobilizării corespunzătoare finanțării (49%).

2.19 *Cheltuieli de exploatare*

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

2.20 *Veniturile și cheltuielile cu dobânzile*

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile aferente depozitelor pe termen scurt constituite de societate.

2.21 *Cheltuieli din comisioane bancare*

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

2.22 *Alte venituri și cheltuieli din exploatare*

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

2.23 *Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. Angajații societății sunt membrii ai planului de pensii ai



statului român dar și ai planului de pensie privata, conform reglementarilor legale. Societatea nu operează un plan de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

2.24 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat.

2.25 Capitalul social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsămintele de capital. Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

2.26 Rezervele legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale.

2.27 Dividendele

Dividendele sunt recunoscute ca datorie de la data în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

2.28 Profitul pe acțiune

Profitul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni aferent perioadei.

2.29 Impozitul pe profit

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.



I.A.M.U. S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercitiului financiar 2019 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea contabila bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta			
	Sold la 1 Ian 2019	Cresteri	Transfer	Receva luare	Cedari	Sold la 31 dec 2019	Sold la 1 Ian 2019	Amortizate	Reevaluate	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2019	Sold la 1 Ian 2019	Sold la 31 dec 2019
0	1	2	3	4	5	6 = 1 + 2 + 3 + 4 - 5	7	8	9	10	11	12 = 7 + 8 - 9 - 10 + 11	13 = 1 - 7	14 = 6 - 12
a) Imobilizari necorporale														
Chechuci de dezvoltare	23.343	-	-	-	-	23.343	23.343	-	-	-	-	23.343	-	-
Concesii, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1.918.765	26.769	-	-	-	1.945.536	1.846.568	62.688	-	-	-	1.909.256	72.197	36.279
Total imobilizari necorporale	1.942.108	26.769	-	-	-	1.968.877	1.869.911	62.688	-	-	-	1.932.599	72.197	36.279
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	1.422.028	-	-	-	-	1.422.028	-	-	-	-	-	-	1.422.028	1.422.028
Constructii	11.754.067	0	309.061	-	-	12.063.128	648.666	667.145	-	-	-	1.315.811	11.105.401	10.747.317
Instalatii tehnice si masini	79.629.776	9.646	7.000.041	-	186.822	86.452.641	45.105.118	6.632.292	-	136.367	-	51.601.043	34.524.658	34.851.598
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	325.734	1.477	-	-	13.408	313.803	205.424	29.598	-	13.408	-	221.614	120.310	92.188
Imobilizari corporale in curs de executie	423.095	13.285.807	-7.309.102	-	-	6.399.800	-	-	-	-	-	-	423.095	6.399.800
Avansuri	196.006	1.399.843	-	-	229.894	1.365.955	-	-	-	-	-	-	196.006	1.365.955
Total imobilizari corporale	93.750.706	14.696.773	0	-	430.124	108.017.355	45.959.208	7.329.035	-	149.775	-	53.138.468	47.791.498	54.878.886
c) Imobilizari financiare														
Alte titluri imobilizate	4.715	-	-	-	-	4.715	-	-	-	-	-	-	4.715	4.715
Total imobilizari financiare	4.715	-	-	-	-	4.715	-	-	-	-	-	-	4.715	4.715
Total active imobilizate	95.697.529	14.723.542	0	-	430.124	109.990.947	47.829.119	7.391.723	-	149.775	-	55.071.067	47.868.410	54.919.880



A. Imobilizările necorporale reprezintă cheltuielile de constituire, costul programelor informatice și a licențelor achiziționate. Intrările de imobilizări necorporale aferente anului 2019, în valoare de 26.769 lei, reprezintă mentenanța programe informatice și softuri.

B. Imobilizările corporale

Terenurile deținute de Societate la 31 decembrie 2019 sunt în suprafața de 38.146.54 metri pătrați și au valoare de 1.422.028 lei.

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2017, de către un evaluator independent membru ANEVAR, în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. În rezultatul reevaluării a fost înregistrată o creștere a valorii contabile nete cu 2.906 lei.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2017, de către un evaluator independent membru ANEVAR, în conformitate cu în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

În rezultatul reevaluării a fost înregistrată o creștere a valorii contabile nete cu 1.072.854 lei.

Reevaluarea la data de 31 decembrie 2017 a clădirilor s-a făcut la valoarea justă prin metoda anularii amortizării.

În cazul în care clădirile și terenurile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabilă netă ar fi fost după cum urmează:

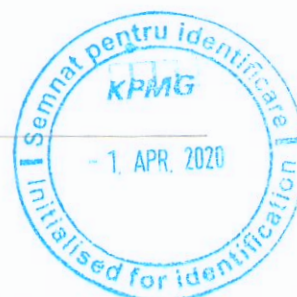
	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Cost	10.011.286	10.320.346
Ajustări de valoare cumulate	2.619.076	3.062.612
Valoare contabilă netă	7.392.210	7.257.734

Achizițiile de imobilizări și modernizările

Intrările de imobilizări corporale în cursul anului 2019 au fost în valoare de 13.296.930 lei, din care în regie proprie 460.055 lei. Principalele achiziții au fost în instalații tehnice și mașini (12.986.392 lei), din care puse în funcțiune în cursul anului 7.009.687 lei.

Diminuări

În cursul anului 2019 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări corporale prin casare în valoare de 200.230 lei.



Amortizarea

Amortizarea se calculează la costul de achiziție sau la valoarea de inventar rezultată în urma reevaluării, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2004 folosindu-se regimul de amortizare liniară.

Reducerile reprezintă valoarea amortizării aferentă imobilizărilor ieșite din patrimoniu prin casare de 149.775 lei.

Nu s-au constituit ajustări de valoare pentru imobilizări.

Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2019 este valoarea reală.

Altele

Activele gajate pentru contractele de credit în favoarea BRD, la valoarea contabilă netă echipamente sunt în valoare de 25.026.449 lei (31 decembrie 2018 30.788.205 lei).

C. Imobilizări financiare

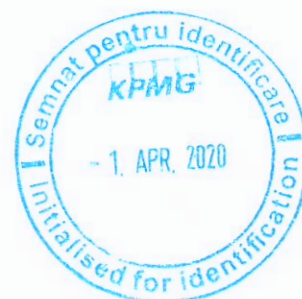
Societatea deține titluri de participare la:

	Număr acțiuni	Valoare totală lei	% capitalul social
SC Grup Bianca Trans S.A. Brașov	7.320	732	0,67399
SC Transilvania Leasing IFN Brașov	39.826	3.983	0,0077
Total		4.715	

NOTA 4: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Materii prime, materiale, obiecte de inventar și ambalaje	16.523.647	17.506.849
Producția în curs de execuție, semifabricate	5.853.741	5.847.431
Produse finite și marfuri	4.333.514	2.443.376
Avansuri		55
TOTAL	26.710.902	25.797.711

În cursul anului 2019 nu au fost constituite ajustările pentru deprecierea stocurilor, nefiind necesare.



NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2019 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale a)	4.787.124	4.787.124	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(9.625)	(9.625)	-
Total creante comerciale (a-b)	4.780.390	4.780.390	-
Debitori divesi c)	177.207	177.209	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(161.626)	(161.626)	-
Decontari in curs de clarificare e)	-	-	-
Alte creante in legatura cu personalul f)	284.378	284.378	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	13.248	13.248	-
Impozit pe profit h)	-	-	-
Total alte creante (c-h)	313.209	313.209	-
Total creante comerciale si alte creante	5.090.706	5.090.706	-

7. Principalii clienți comerciali existenți in sold la 31 decembrie 2019 sunt:

- Bosch Rexroth Automotive SRL BLAJ	2.149.447 lei
- Bosch Rexroth GMBH Germania	1.355.323 lei
- Danobat Spania	449.123 lei
- Bosch Rexroth AG GMBH Horb	271.502 lei
- Frankische	175.367 lei

Creanțe aferente perioadei anterioare:

Creante	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	6.057.922	6.057.922	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(9.785)	(9.785)	-
Total creante comerciale (a-b)	6.048.137	6.048.137	-
Debitori divesi c)	166.443	166.443	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(155.948)	(155.948)	-
Decontari in curs de clarificare e)	-	-	-
Alte creante in legatura cu personalul f)	315.544	315.544	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	34.834	34.834	-
Impozit pe profit h)	-	-	-
Total alte creante (c-h)	360.873	360.873	-
Total creante comerciale si alte creante	6.409.010	6.409.010	-



NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Casa	20.493	50.223
Conturi curente la bănci	2.245.007	5.444.394
Alte valori	8.162	6.751
Total	2.273.662	5.501.368

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2019 cheltuielile inregistrate in avans in suma de 7.932 lei (31 decembrie 2018: 7.941 lei) reprezinta asigurările pentru active incheiate pentru anul 2020.

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2019 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii		Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	22.539.763	8.903.605	13.636.158	-
Furnizori	b)	6.783.224	6.783.224	-	-
Datorii cu personalul si asigurările sociale	c)	1.984.172	1.984.172	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	478.068	478.068	-	-
Dividende de plata	e)	214.690	214.690	-	-
Creditori diversi	f)	31.521	31.521	-	-
Dobanzi de platit	g)	9.420	9.420	-	-
Imp.profit	h)	176.290	176.290	-	-
Total alte datorii (c-h)		2.894.161	2.894.161	-	-
Total datorii si alte datorii		32.217.148	18.580.990	13.636.158	-

a) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2019 sunt:

- SANDVIK Bucuresti	731.536 lei
- OVAKO Suedia	1.311.723 lei
- NEAMTU Cugir	239.254 lei
- WALTER TOOLS Timisoara	305.669 lei
- VOGLAND Germania	66.296 lei
- Hubert Germania AG	107.761 lei

Furnizorii sunt achitati conform scadențelor prevazute în contractele comerciale (30 sau 60 de zile).



I.A.M.U. S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- b) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 1.984.172 lei au fost achitate în ianuarie 2020.
- c) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 478.068 lei care au fost achitate în ianuarie 2020 și reprezintă: impozit.salarii 186.319 lei, tva de plata 243.956 lei, fond mediu și fond handicap 47.792 lei.
- d) Dividendele datorate acționarilor în valoare de 214.690 lei reprezintă dividende neridicate de acționari persoane fizice.
- e) Creditori diverși în valoare de 31.521 lei se compun din:
- Cotizație Sindicatul Liber IAMU Blaj 6.036 lei
 - CAR IAMU Blaj 24.015 lei
 - ASIROM 1.470 lei

f) Dobanzi de platit în valoare de 9.439 lei.

g) Impozit pe profit 176.290 lei

h) Sume datorate instituțiilor de credit.

La data de 31.12.2019 societatea avea angajate credite în suma totală de 22.539.763 lei, din care pentru investiții 18.368.701 lei, în care porțiunea pe termen scurt în valoare de 4.732.543 lei și porțiunea pe termen lung 13.636.158 lei.

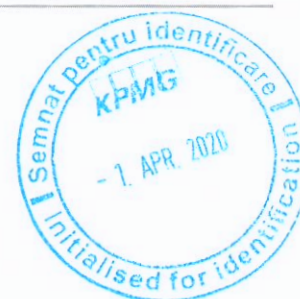
Termenii și condițiile sumelor datorate instituțiilor de credit sunt următoarele:

Datorii	Dobanda nominală	Valoare contractată	Moneda	Data scadenței	Sold la	Sold la 31
					1 ianuarie 2019	decembrie 2019
					RON	RON
BRD ctr. nr.99/6.06.2010	EURIBOR 3 luni +1.15 pp	3.550.000	EUR	03.03.2021	2.549.327	373.201
BRD ctr. nr. 135322/30.07.2015	EURIBOR 3 luni + 1.15 pp/an	1.000.000	EUR	03.08.2020	759.240	0
BCR ctr.nr. 13/11.01.2018	EURIBOR 6 luni+ 0,85pp/an	1.150.000	EUR	28.12.2022	3.532.814	2.413.484
BRD ctr. No 1017.08.2010 linie credit	ROBOR 3 luni + 0.9%	7.000.000	RON	23.01.2020	1.319.340	4.171.062
BRD ctr 98 aa 16/251 2019-linie credit	EURIBOR 3 luni + 0.9%	2.000.000	EUR	23.01.2020	0	0
BRD ctr. 2019	1.15 pp/an	5.100.000	EUR	10.04.2026		11.358.042
Total					12.825.028	22.539.763

Datorii aferente perioadei anterioare:

	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit a)	12.825.017	5.983.636	6.841.381	-

Notele de la 1 la 17 fac parte integrantă din situațiile financiare.



Furnizori	b)	9.157.112	9.157.112		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.184.826	2.184.826		
Alte datorii fata de bugete	d)	515.944	515.944		
Dividende de plata	e)	149.451	149.451		
Creditori diversi	f)	32.949	32.949		
Dobanzi de platit	g)	4.377	4.377		
Alte datorii	h)	122.814	122.814		
Total alte datorii (c-h)		3.010.361	3.010.361		
Total		24.992.490	18.151.109	6.841.381	

NOTA 9: PROVIZIOANE

In cursul anului 2019 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Veniturile înregistrate în avans în sumă de 2.828.585 lei (2018: 4.470.335 lei) reprezintă subvenții pentru investiții, fonduri structurale conform contractului de finanțare nr 210301/22.04.2010 încheiat cu Autoritatea de Management privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului "Modernizarea activității de producție la SC IAMU SA Blaj".

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social al Societății are valoarea de 23.750.373 lei divizat în 9.500.149 acțiuni în valoare nominală de 2,5 lei subscris și vărsat integral.

Acțiunile Societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

Acțiunile emise de Societate sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe piața AERO.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent Depozitarul Central S.A. București.

Structura acționariatului la data 31 decembrie 2019 este:

	Numar acțiuni	Capital social (lei)	%
S.I.F. Banat Crișana	7.286.299	18.215.748	76,70
S.I.F. Oltenia	1.884.289	4.710.723	19,83
Alți acționari	329.561	823.902	3,47
TOTAL	9.500.149	23.750.373	100,00

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2019.



Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2018	2019
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	3.050.781	3.177.029
Profit net de repartizat	5.111.093	5.464.763
- rezerva legala	(278.457)	(299.710)
- dividende aferente anului anterior		(
	(2.755.043)	3.000.000)
- alte rezerve	(69.674)	
- alte rezerve aferent profitului reinvestit	(1.832.636)	(1.165.053)
Rezultat reportat din surplusul realizat din rezervele din reevaluare	-	7.505
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	3.177.029	4.184.535

În cursul exercitiului financiar 2019, s-a obținut un profit net de 5.464.763 lei, din care la 31 decembrie 2019 a fost repartizata ca rezerva legală suma de 299.710 lei, în limita a 5% din profitul brut conform Legii 31/1991, și la alte rezerve pentru profitul reinvestit, suma de 1.165.053 lei.

Profitul nerepartizat realizat în anul 2019 în valoare de 4.184.535 se va repartiza conform hotararii AGOA din aprilie 2019. Consiliului de Administratie va propune repartizarea profitului nerepartizat ca "Alte rezerve – surse proprii de finantare" și dividende.

Obligațiuni

În cursul anului 2019, Societatea nu a emis obligațiuni.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2019 (2018: nu exista actiuni rascumparabile).

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri din anul financiar 2019, respectiv anul financiar 2018, se compune din:

	2018	%	2019	%
Venituri din productia vandută	97.265.421	99,00	92.968.915	99,53
Venituri din vânzarea mărfurilor	973.984	1,00	439.471	0,47
TOTAL	98.239.405	100	93.408.386	100

Piața de desfacere pentru producția de la Societati este orientata preponderent pentru urmatorii clienti:

	2018	2019
BOSCH REXROTH BLAJ	51,21%	52,16%
BOSCH A.G. GERMANIA	35,68%	33,77%
BOSCH REXROTH CHINA	0%	0%
BOSCH HORB	5,12%	6,11%
Alti clienti	7,99%	7,96%

Societatea a realizat 92,04% din cifra de afaceri la 2019 (2018: 92,01%) din tranzactii comerciale cu societati din cadrul grupului Bosch (Bosch Rexroth Blaj , Bosch Mecatronic Germania).



NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

	2018	2019
Cheltuieli cu salariile	31.721.455	29.434.926
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	1.457.227	1.375.713
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă)	2.059.278	2.227.638
TOTAL	35.237.960	33.038.277

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2018	2019
Administratori	3	3
Directori	4	4
TESA	73	72
Muncitori	715	628
Total mediu personal angajat	795	699

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Cimpean Gligor	- președinte Director General
Cristea Ioan Eugen	- membru
Vigaru Ion	- membru

Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

La data de 31 decembrie 2019 Societatea are încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administrație încheiate cu Societatea de Asigurare ASIROM.

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	2018	2019
1 Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	159.518	432.971
2 Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	78.657	79.361
3 Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	83.390	143.294
4 Cheltuieli cu primele de asigurare	228.753	249.696
5 Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	209	565
6 Cheltuieli cu colaboratorii	1.475.490	1.343.268
7 Cheltuieli cu studiile si cercetarile	9.339	9.647



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	21.371	30.772
9	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	64.098	15.330
10	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	86.784	92.863
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.548.641	1.609.501
12 (rd 1-11)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	3.756.250	4.007.271
13	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	876.708	799.109
14	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	52.988	43.887
15	Alte cheltuieli	127.778	226.864
16 (rd 12-15)	Total	4.813.724	5.077.131

Onerariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 sunt conform cu contractul incheiat intre parti.

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2018	2019
1	Venituri din dobanzi – depozite	72	212
2	Venituri din diferente de curs valutar	486.292	378.701
3	Alte venituri financiare	750	0
4=2+3	Alte venituri financiare, total	487.042	378.701
5=1+4	Venituri financiare, total	487.114	378.913

Cheltuieli financiare		2018	2019
1	Cheltuieli	64	-
2	Venituri	-	159
3=1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	64	-159
4	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	157.648	285.555
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	469.515	621.914
6	Alte cheltuieli financiare	-	-
7=5+6	Alte cheltuieli financiare, total	627.163	907.469
8=3+4+7	Cheltuieli financiare, total	627.287	907.310

NOTA 16 : EVENIMENTE ULTERIOARE

Analiza impactului pandemiei cu COVID-19 asupra activitatii SC IAMU SA

In data de 11 martie 2020, Organizatia Mondiala a Sanatatii a declarat epidemia de coronavirus ca fiind pandemie, iar Presedintele Romaniei a decretat stare de urgenta in data de 16 martie 2020. Pentru a raspunde amenintarii potential grave reprezentate de COVID-19 la adresa sanatatii publice, autoritatile guvernamentale romane au luat masuri pentru a tine sub control epidemia, inclusiv introducerea de restrictii privind circulatia transfrontaliera a persoanelor, restrictii privind intrarea vizitatorilor straini si „blocarea” anumitor industrii, pana la noi evolutii ale situatiei. In mod specific, liniile aeriene au suspendat transportul de persoane din si catre tari afectate de criza COVID 19, si au fost inchise scolile, universitatile, restaurantele, cinematografele, teatrele, muzeele si bazele sportive, magazinele cu exceptia magazinelor alimentare, a



bacaniilor si a farmaciilor. In plus, marii producatori din industria auto au decis sa inchida operatiunile atat in Romania, cat si in alte tari europene. Unele companii din Romania au cerut, de asemenea, angajatilor sa ramana acasa si au redus sau au suspendat temporar activitatea.

Impactul economic la nivel mai larg a acestor evenimente include:

- Perturbarea operatiunilor comerciale si a activitatii economice din Romania, cu un efect in cascada asupra lanturilor de aprovizionare;
- Perturbari ale activitatii in anumite sectoare, atat in Romania, cat si pe pietele cu dependenta mare de un lant de aprovizionare strain, precum si perturbarea afacerilor orientate catre export care depind in mare masura de pietele externe. Sectoarele afectate pot include comerțul si transporturile, sectorul calatoriilor si turismul, divertismentul, productia, constructiile, comerțul cu amanuntul, asigurarile, educatia si sectorul financiar;
- Scaderea semnificativa a cererii de bunuri si servicii neesentiale;
- Cresterea incertitudinii economice, reflectata in volatilitatea crescuta a preturilor activelor si a ratelor de schimb valutar

Societatea Comerciala IAMU SA este o intreprindere privata cu activitatea principala incadrata la cod CAEN – 2841: Producerea si vanzarea accesoriilor si a componentelor pentru masini-unelte.

Situatiile financiare pentru anul 2019 au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar generate din relatiile comerciale cu principalii sai clienti din grupul Bosch. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Pana la momentul acestui raport, societatea nu are cunostiinta de schimbarea previziunilor clientilor in sensul diminuarii comenzilor acestora. Nu s-au primit informatii din care sa reiese ca societatea va avea risc de incasare a creantelor de la clienti.

Stocurile de siguranta ale societatii sunt dimensionate pentru a acoperii un nivel de productie normala timp de 3 luni, si nu s-au primit date care sa genereze incertitudini in legatura cu procesul de aprovizionare.

Societatea are angajate linii pentru capital de lucru la banci comerciale din Romania, nivelul acestor linii fiind rezonabil si suficient pentru a asigura lichiditatile necesare desfasurarii in continuare a activitatii.

Societatea avea un numar efectiv de 647 angajati la 31.12.2019 si nu s-a raportat nici un caz de infectare cu COVID-19 intre angajatii nostrii, pana la acest moment. Toti angajatii au fost instruiti cu privire la riscurile infectarii cu COVID-19 si s-au intocmit planuri de masuri pentru limitarea raspandirii virusului, planuri a caror implementare si respectare este monitorizata continuu.

S-au instalat dispensere cu dezinfectanti pentru maini in locurile de acces in unitate si pe parcursul traseelor angajatilor in incinta fabricii. S-au luat masuri de limitare a formarii grupurilor de mai multe persoane prin prelungirea intervalelor de timp aferente pauzelor (de masa, pentru fumat, etc). S-au luat masuri de fluidizare a intrarii in / iesirii din unitate la schimburile de tura, prin eliminarea utilizarii cardurilor magnetice de acces si a barierelor de acces. Accesul in unitate al persoanelor din afara este restrictionat. Controalele periodice de medicina muncii se desfasoara in cadrul unitatii, in cabinetul medical propriu, de catre o firma de specialitate contractata pentru aceste servicii.



Pe baza informațiilor disponibile în prezent publicului, a indicatorilor cheie de performanță actuali ai Societății și având în vedere acțiunile inițiate de către conducere, nu se anticipează un impact negativ direct imediat al epidemiei Covid - 19 asupra Societății și asupra operațiunilor acesteia. Cu toate acestea, societatea nu poate exclude posibilitatea ca perioadele de carantină prelungită, o intensificare a severității acestor măsuri sau un impact negativ secundar al acestor măsuri asupra mediului economic în care operează să aibă un efect negativ asupra Societății și asupra poziției financiare și a rezultatelor operaționale ale acesteia, pe termen mediu și pe termen mai lung. Conducerea SC IAMU SA continuă să monitorizeze îndeaproape situația și va răspunde pentru a atenua impactul unor astfel de evenimente și circumstanțe pe măsură ce apar.

Nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 17 : ALTE INFORMATII

1. Pretentii de natura juridica

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

2. Angajament de capital

Societatea are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2019, aceste angajamente se ridica la suma totala de 377.390 Euro.

3. Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea nu are in desfasurare contracte de leasing financiar sau contracte de inchiriere la 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2018.

4. Giruri si garantii acordate tertilor

La data de 31 decembrie 2019 Societatea are constituite garanții în favoarea BRD GSG Suc Blaj și BCR Blaj pentru linia de credit și creditele pentru investiții asupra :

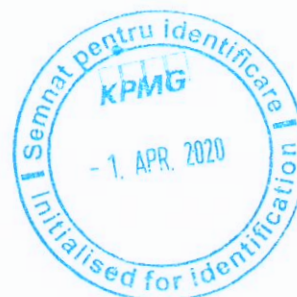
- I) Diverse echipamente și utilajele, asigurate pentru suma de 35.176.167 lei la Generali Asigurari
- II) Diverse echipamente și utilajele, asigurate pentru suma de 26.168.420 lei la Generali Asigurari.

5. Giruri si garantii primite de la terti

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

6. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătura cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către Stat.



Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2005.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

7. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumutul purtator de dobanda variabila pe care Societatea il are pe termen lung.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si este expusa la fluctuatiile cursului de schimb al monedei nationale fata de aceste monede.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

8. Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 34 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 18.03.2020:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura



Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
Semnatura

