

**L.A.M.U. S.A.**

**SITUATII FINANCIARE**

**Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,  
la data si pentru exercitiul financiar  
incheiat la 31 DECEMBRIE 2020**

**CUPRINS:**

**Pagina**

**Situatii financiare**

<b>Bilantul</b>	<b>3 - 6</b>
<b>Contul de profit si pierdere</b>	<b>7 - 9</b>
<b>Situatia modificarilor capitalului propriu</b>	<b>10 - 11</b>
<b>Situatia fluxurilor de trezorerie</b>	<b>12</b>
<b>Note explicative la situatiile financiare</b>	<b>13 - 35</b>

I.A.M.U. S.A.  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020  
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital scris	23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	7.167.585	577.986	-	-	42	7.745.529
Rezerve legale	3.134.033	281.575	281.575	-	-	3.415.608
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	18.035.339	801.341	801.341	-	-	18.836.680
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	4.000.000	4.000.000	-	-	4.000.000
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.464.763	5.082.917	-	-	5.464.763
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	1.464.763	1.082.917	-	-	1.464.763
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>Sold D</b>	<b>56.271.864</b>	<b>9.660.944</b>	<b>4.000.041</b>	<b>8.000.042</b>	<b>57.932.766</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 22.03.2021:

Director General,  
**CIMPEAN GLIGOR**



Semnatura

Intocmit,  
**PATRUTA MIRCEA**

Director Economic  
 Semnatura



I.A.M.U. S.A.  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020  
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

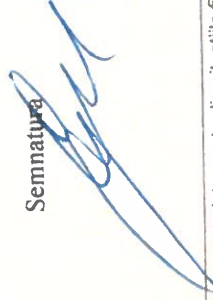
2019

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Prime din reevaluare	7.175.090	-	-	7.505	7.505	7.167.585
Rezerve din reevaluare	2.834.322	299.710	299.710	-	-	3.134.033
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	16.870.287	1.165.053	1.165.053	-	-	18.035.339
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	3.000.000	3.000.000	3.000.000	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold D	49.035	-	-	-	49.035
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	226.064	7.505	7.505	-	233.569
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.111.093	5.464.763	-	-	5.464.763
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	2.111.093	1.464.763	1.464.763	-	1.464.763
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	53.807.101	9.472.268	3.007.505	7.007.505	56.271.864
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	53.807.101	9.472.268	3.007.505	7.007.505	56.271.864
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D	-	-	-	-	-

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 22.03.2021:

Director General,  
**CIMPEAN GLIGOR**

Semnatura




Intocmit,  
**PATRUTA MIRCEA**

Director Economic  
 Semnatura

Semnatura




**I.A.M.U. S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020  
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda directa

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
			2019	2020
<b>A</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>			
+	Incasari de la clienti	01	103.816.848	91.918.379
-	Plati catre furnizori si angajati	02	86.769.787	74.515.923
-	Dobanzi platite	03	285.550	413.445
-	Impozitul pe profit platit	04	475.965	681.204
-	Plati impozite si taxe	05	6.646.667	6.173.073
+	Incasare din subventii pentru exploatare	06	-	674.075
	<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>07</b>	<b>9.638.879</b>	<b>10.808.809</b>
<b>B</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>			
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni	08	-	-
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	09	12.933.075	10.156.069
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	10	-	-
+	Dobanzi incasate	11	212	4.415
+	Dividende incasate	12	-	-
	<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>13</b>	<b>(12.932.863)</b>	<b>(10.151.654)</b>
<b>C</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>			
+	Plati pentru achizitia de imobilizari financiare	14	-	100
-	Plata datoriilor aferente leasing financiar	15	-	-
+	Incasari din imprumuturi	16	11.294.864	8.584.612
-	Restituiri de imprumuturi pe termen lung	17	200.009	5.179.183
-	Restituiti de imprumuturi pe termen scurt	18	1.699.694	763.988
-	Dividende platite	19	2.928.516	3.928.328
+	Variatia cursului de schimb asupra numerarului	20	55.046	15.784
	<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>21</b>	<b>6.521.690</b>	<b>(1.271.003)</b>
	<b>Cresterea/(Descresterea) neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie</b>	<b>22</b>	<b>3.227.706</b>	<b>(613.848)</b>
	<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>23</b>	<b>2.273.662</b>	<b>5.501.368</b>
	<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>24</b>	<b>5.501.368</b>	<b>4.887.520</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA, la data de 22.03.2021:

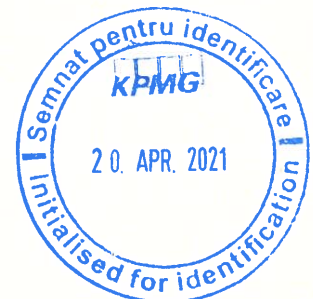
Director General,  
**CIMPEAN GLIGOR**

Semnatura




Intocmit,  
**PATRUTA MIRCEA**

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. Baritiu, 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*

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății I.A.M.U. S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 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.

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 întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

## *2.2 Principii contabile semnificative*

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

### Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

### Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

### Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

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

### Principiul contabilității de angajamente

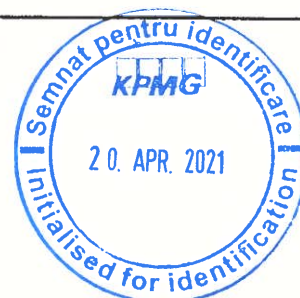
Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui 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 intangibilitatii

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

### Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

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

### *2.3 Moneda de raportare*

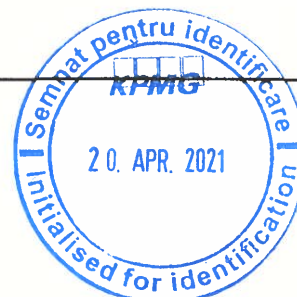
Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

### *2.4 Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

### *2.5 Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea 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 2020 si 31 decembrie 2019, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
RON/USD	3.9660	4,2608
RON/EUR	4,8694	4,7793

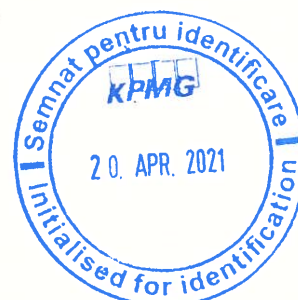
## 2.8 Imobilizări corporale

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.

### I) 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 și 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.

In cazul in 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 imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială 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 si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile cladirilor astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

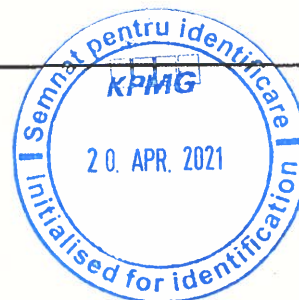
Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Este posibil ca, in contextul continuarii pandemiei COVID-19 in 2021 asa cum este descris in Nota 16 Evenimente ulterioare, ipotezele utilizate pentru evaluarea terenurilor si cladirilor la data bilantului sa sufere modificari, efectele acestora urmand a fi luate in considerare la intocmirea situatiilor 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 minimum 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

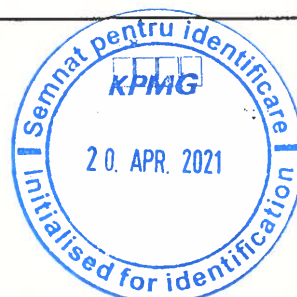
Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă. Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli 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 prețul de înregistrare și costul de producție, respectiv prețul de achiziție se înregistrează în conturile de diferențe de preț.

Coeficientul de repartizare a diferențelor de preț se calculează lunar astfel :

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



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 incerti 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.

Analiza de recuperabilitate pentru creantele comerciale determinate de relatiile comerciale ale Societatii cu principalii sai clienti din grupul Bosch este efectuata diferit. Astfel, la data situatiilor financiare, Societatea analizeaza creantele comerciale fata de acesti clienti si inregistreaza ajustari de valoare doar pentru facturile cu intarzieri incasare de mai mult de 2 ani.

#### *2.13 Alte creanțe*

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

#### *2.14 Datorii*

Datoriile comerciale se înregistrează 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.

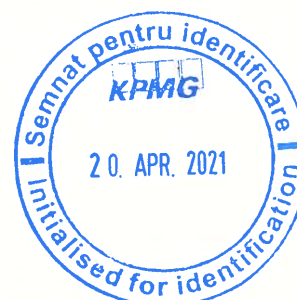
Creditele bancare se inregistreaza la valoare contractului. Valoarea dobanzilor aferente creditelor se inregistreaza la data platii lor.

#### *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 în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor 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.

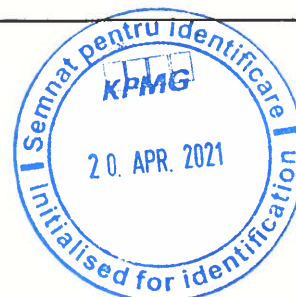
#### *2.21 Cheltuieli din comisioane bancare*

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 privată, conform reglementărilor 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 implicată) 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 aditionale, 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*

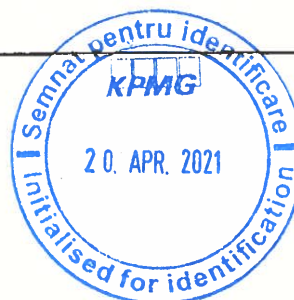
Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale.

#### *2.27 Dividendele*

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

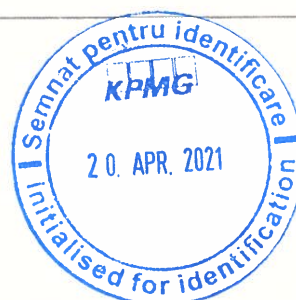
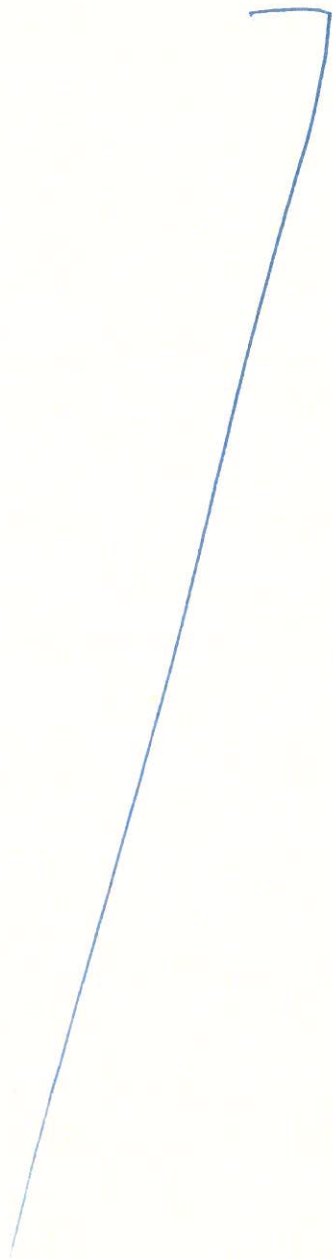
#### *2.28 Profitul pe acțiune*

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.

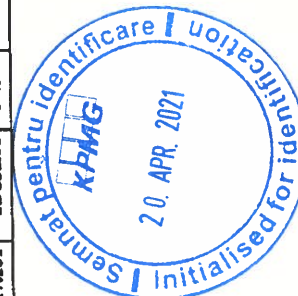


I.A.M.U. S.A.  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), deca nu este specificat altfel)*

**NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE**

Variatia valorilor brute, a amortizarii si a valorilor nete in cursul exercitiului financiar 2020 pe fiecare categorie de imobilizari sunt prezentate dupa cum urmeaza:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea contabila bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoarea contabila neta	
	Sold la 1 ian 2020	Cresteri Total	Din care: Reevaluare	Reduceri Total	Din care: Cessari	Sold la 31 dec 2020	Sold la 1 ian 2020	Amortizare	Reevaluare	Cedari/Cessari	Sold la 31 dec 2020	Sold la 1 ian 2020	Sold la 31 dec 2020
	1	2	3	4	5	6=1+2-4	7	8	9	10	11=7+8-9-10	12=1-7	13=6-12
<b>0</b>													
<b>a) Imobilizari necorporale</b>													
Cheltuieli de dezvoltare	23.343	-	-	-	-	23.343	23.343	-	-	-	23.343	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1.945.534	19.247	-	-	-	1.964.781	1.909.256	45.858	-	-	1.955.114	36.278	9.667
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>1.968.877</b>	<b>19.247</b>	-	-	-	<b>1.988.124</b>	<b>1.932.599</b>	<b>45.858</b>	-	-	<b>1.978.457</b>	<b>36.278</b>	<b>9.667</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>													
Tenuri si amenajari teren	1.422.028	63.995	63.995	-	-	1.486.023	-	-	-	-	1.422.028	1.422.028	1.486.023
Construcii	12.063.127	1.515.211	513.991	1.985.208	-	11.593.130	1.315.810	669.398	1.985.208	-	10.747.317	11.593.130	43.327.372
Instalatii tehnice si masini	86.431.009	16.349.498	-	87.312	87.312	102.693.195	51.579.411	7.873.724	-	87.312	59.365.823	34.851.598	64.067
Alte instalatii, utilaje si mobilier	313.802	-	-	-	-	313.802	221.614	28.121	-	-	249.735	92.188	80.286
Imobilizari corporale in curs de executie	6.399.800	11.031.201	-	17.350.715	-	80.286	-	-	-	-	6.399.800	1.365.956	83.048
Avansuri	1.365.956	409.030	-	1.691.938	-	83.048	-	-	-	-	1.365.956	54.978.887	56.633.926
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>107.995.722</b>	<b>29.368.935</b>	<b>577.986</b>	<b>21.115.173</b>	<b>87.312</b>	<b>116.249.484</b>	<b>53.116.835</b>	<b>8.571.243</b>	<b>1.985.208</b>	<b>87.312</b>	<b>59.615.558</b>	<b>54.919.880</b>	<b>56.648.468</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>													
Alte titluri imobilizate	4.715	100	-	-	-	4.815	-	-	-	-	4.715	4.715	4.815
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>4.715</b>	<b>100</b>	-	-	-	<b>4.815</b>	-	-	-	-	<b>4.715</b>	<b>4.715</b>	<b>4.815</b>
<b>Total active imobilizate</b>	<b>109.969.314</b>	<b>29.388.282</b>	<b>577.986</b>	<b>21.115.173</b>	<b>87.312</b>	<b>118.242.423</b>	<b>55.049.434</b>	<b>8.617.101</b>	<b>1.985.208</b>	<b>87.312</b>	<b>61.594.015</b>	<b>54.919.880</b>	<b>56.648.468</b>





**A. Imobilizările necorporale** reprezintă cheltuielile de constituire, costul programelor informatice și a licențelor achiziționate. Intrările de imobilizări necorporale aferente anului 2020, în valoare de 19.247 lei, reprezintă mentenanța programe informatice și softuri.

**B. Imobilizările corporale**

**Terenurile** deținute de Societate la 31 decembrie 2020 sunt în suprafața de 38.146,54 metri pătrați și au valoare de 1.486.024 lei.

La data de 31 decembrie 2020, a avut loc o reevaluare a terenurilor aparținând Societății de către un expert evaluator (JUST EVAL INVEST), 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 urma reevaluării a fost înregistrată o creștere a costului terenurilor cu 63.995 lei; rezervele din reevaluare au crescut cu o sumă de 63.995 lei.

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

La data de 31 decembrie 2020, a avut loc o reevaluare a clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator (JUST EVAL INVEST), 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. Metoda utilizată de către evaluator a inclus abordarea prin venit și abordarea prin cost.

În urma reevaluării a fost înregistrată o creștere a costului terenurilor cu 513.991 lei; rezervele din reevaluare au crescut cu o sumă de 513.991 lei.

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

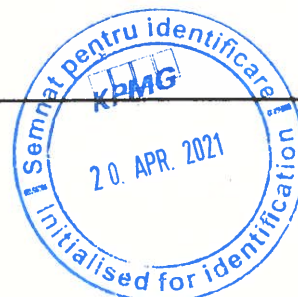
	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
Cost	10.320.346	11.321.565
Ajustări de valoare cumulate	3.062.612	3.508.401
Valoare contabilă netă	7.257.734	7.813.164

**Achizițiile de imobilizări și modernizările**

Intrările de imobilizări corporale în cursul anului 2020 au fost în valoare de 11.031.201 lei, din care în regie proprie 408.768 lei. Principalele achiziții au fost în instalații tehnice și mașini (10.315.685 lei), din care puse în funcțiune în cursul anului 17.350.715 lei.

**Diminuări**

În cursul anului 2020 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări corporale prin casare în valoare de 87.312 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 87.312 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.

#### **Altele**

Activele gajate pentru contractele de credit în favoarea BRD, la valoarea contabilă netă echipamente sunt în valoare de 19.170.391 lei (31 decembrie 2019: 25.026.449 lei).

#### **C. Imobilizări financiare**

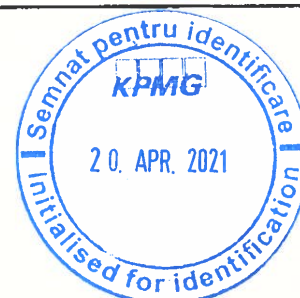
Societatea deține titluri de participare la:

	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
SC Ecorep Group SA	1.000	100	
<b>Total</b>		<b>4.815</b>	

#### **NOTA 4: STOCURI**

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Materii prime, materiale, obiecte de inventar și ambalaje	17.506.849	17.576.386
Producția în curs de execuție, semifabricate	5.847.431	5.498.886
Produse finite și marfuri	2.443.376	1.913.096
Avansuri	55	2.043
<b>TOTAL</b>	<b>25.797.711</b>	<b>24.990.411</b>

În cursul anului 2020 nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor, nefiind necesare.



**NOTA 5: CREANTE**

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale a)	6.776.375	6.776.375	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(85.815)	(85.815)	-
<b>Total creante comerciale (a-b)</b>	<b>6.690.560</b>	<b>6.690.560</b>	-
Debitori divesi c)	176.722	176.722	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(171.956)	(171.956)	-
Decontari in curs de clarificare e)	-	-	-
Alte creante in legatura cu personalul f)	583.231	583.231	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	5.749	5.749	-
Impozit pe profit h)	-	-	-
<b>Total alte creante (c-h)</b>	<b>593.730</b>	<b>593.730</b>	-
<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>7.284.290</b>	<b>7.284.290</b>	-

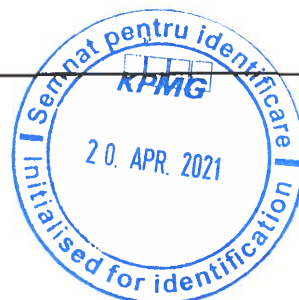
Principalii clienți comerciali existenți in sold la 31 decembrie 2020 sunt:

- Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	3.407.277 lei
- Bosch Rexroth GMBH Germania	1.952.438 lei
- Danobat Spania	220.294 lei
- Frankische	323.720 lei
- Unicor	304.922 lei

Societatea inregistreaza ajustari de valoare pentru creante care depasesc doi ani vechime si nu sunt in legatura cu societati din Grupul Bosch.

Creanțe aferente perioadei anterioare:

	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	4.787.124	4.787.124	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(9.625)	(9.625)	-
<b>Total creante comerciale (a-b)</b>	<b>4.780.390</b>	<b>4.780.390</b>	-
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)	-	-	-
<b>Total alte creante (c-h)</b>	<b>313.209</b>	<b>313.209</b>	-
<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>5.090.706</b>	<b>5.090.706</b>	-



**NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII**

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Casa	50.223	95.606
Conturi curente la bănci	5.444.394	4.783.963
Alte valori	6.751	7.951
<b>Total</b>	<b>5.501.368</b>	<b>4.887.520</b>

**NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS**

La 31 decembrie 2020 cheltuielile înregistrate în avans în suma de 8.560 lei (31 decembrie 2019: 7.932 lei) reprezintă asigurările pentru active încheiate pentru anul financiar 2021.

**NOTA 8: DATORII**

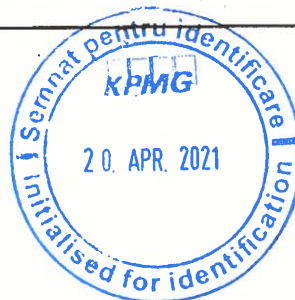
La 31 decembrie 2020 datoriile Societatii sunt după cum urmează:

Datorii		Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	25.801.709	8.719.147	17.082.562	-
Furnizori	b)	5.956.925	5.956.925	-	-
Datorii cu personalul si asigurările sociale	c)	2.035.645	2.035.645	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	504.418	504.418	-	-
Dividende de plata	e)	286.363	286.363	-	-
Creditori diversi	f)	26.427	26.427	-	-
Dobanzi de platit	g)	11.292	11.292	-	-
Imp.profit	h)	43.697	43.697	-	-
<b>Total alte datorii (c-h)</b>		<b>2.907.842</b>	<b>2.907.842</b>	-	-
<b>Total datorii si alte datorii</b>		<b>34.666.476</b>	<b>17.583.914</b>	<b>17.082.562</b>	-

a) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2020 sunt:

- SANDVIK Bucuresti	538.871 lei
- OVAKO Suedia	1.049.910 lei
- NEAMTU Cugir	211.845 lei
- PERFECT TOOLS	191.744 lei
- EZM Germania	155.093 lei
- Hubert Germania AG	105.507 lei

Furnizorii sunt achitați conform scadențelor prevăzute 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 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

- b) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.035.645 lei au fost achitate în ianuarie 2021.
- c) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 504.418 lei care au fost achitate în ianuarie 2021 și reprezintă: impozit.salarii 209.833 lei, tva de plata 255.106 lei, fond mediu și fond handicap 39.479 lei.
- d) Dividendele datorate acționarilor în valoare de 286.363 lei reprezintă dividende neridicate de acționari persoane fizice.
- e) Creditori diverși în valoare de 26.427 lei se compun din:
- Cotizație Sindicatul Liber IAMU Blaj 5.093 lei
  - CAR IAMU Blaj 20.188 lei
  - ASIROM 1.146 lei

f) Dobânzi de platit în valoare de 11.293 lei.

g) Impozit pe profit 43.697 lei

h) Sume datorate instituțiilor de credit.

La data de 31.12.2020 societatea avea angajate credite în suma totală de 25.801.708 lei, din care pentru investiții în valoare totală de 20.375.936 lei, în care porțiunea pe termen scurt în valoare de 8.719.146 lei și porțiunea pe termen lung în valoare de 17.082.562 lei.

Termenii și condițiile sumelor datorate instituțiilor de credit sunt următoarele:

Datorii	Valoare contractată	Moneda	Data scadenței	Sold la	Sold la 31
				1 ianuarie 2020	decembrie 2020
				RON	RON
BRD ctr. nr.99/6.06.2010	3.550.000	EUR	03.03.2021	2.612.406	380.226
BRD ctr. nr. 135322/30.07.2015	1.000.000	EUR	03.08.2020	778.026	-
BCR ctr.nr.13/11.01.2018	1.150.000	EUR	28.12.2022	3.620.227	2.458.984
BRD ctr. No 101/08.2010 linie credit	7.000.000	RON	22.01.2022	4.171.062	1.981.803
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	2.000.000	EUR	22.01.2020	-	1.462.159
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	11.358.042	19.518.537
<b>Total</b>				<b>22.539.763</b>	<b>25.801.709</b>

Datorii aferente perioadei anterioare:

		Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	a)	22.539.763	8.903.605	13.636.158	-
Furnizori	b)	6.783.224	6.783.224	-	-
Datorii cu personalul și asigurările sociale	c)	1.984.172	1.984.172	-	-
Alte datorii față de bugete	d)	478.068	478.068	-	-
Dividende de plată	e)	214.690	214.690	-	-
Creditori diverși	f)	31.521	31.521	-	-
Dobânzi de platit	g)	9.420	9.420	-	-
Alte datorii	h)	176.290	176.290	-	-

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



**I.A.M.U. S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Total alte datorii (c-h)	2.894.161	2.894.161	
Total	32.217.148	18.580.990	13.636.158

**NOTA 9: PROVIZIOANE**

In cursul anului 2020 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

**NOTA 10: VENITURI IN AVANS**

Veniturile înregistrate în avans în sumă de 1.219.963 lei (2019: 2.828.585 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 varsat 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 2020 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
<b>TOTAL</b>	<b>9.500.149</b>	<b>23.750.373</b>	<b>100,00</b>

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2020.

**Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului**

Repartizarea profitului	2019	2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	3.177.029	4.184.535
Profit net de repartizat	5.464.763	5.082.917
- rezerva legala	(299.710)	(281.575)
- dividende aferente anului anterior	(3.000.000)	(4.000.000)
- alte rezerve		
- alte rezerve aferent profitului reinvestit	(1.165.053)	(801.341)
Rezultat reportat din surplusul realizat din rezervele din reevaluare	7.505	42
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	4.184.535	4.184.576



**I.A.M.U. S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

În cursul exercitiului financiar 2020, s-a obținut un profit net de 5.082.917 lei, din care la 31 decembrie 2020 a fost repartizata ca rezerva legală suma de 281.575 lei, în limita a 5% din profitul brut conform Legii 31/1991, și la alte rezerve pentru profitul reinvestit, suma de 801.341 lei.

Profitul nerepartizat realizat în anul 2020 în valoare de 4.184.577 se va repartiza conform hotararii AGOA din luna aprilie 2021. Consiliului de Administratie va propune repartizarea profitului nerepartizat ca "Alte rezerve – surse proprii de finantare" și dividende.

**Obligațiuni**

În cursul anului 2020, Societatea nu a emis obligațiuni.

**Actiuni rascumparabile**

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2020 (2019: nu exista actiuni rascumparabile).

**NOTA 12: CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri din anul financiar 2020, respectiv anul financiar 2019, se compune din:

	2019	%	2020	%
Venituri din productia vandută	92.968.915	99,53	85.095.137	99,51
Venituri din vânzarea mărfurilor	439.471	0,47	418.161	0,49
<b>TOTAL</b>	<b>93.408.386</b>	<b>100</b>	<b>85.513.298</b>	<b>100</b>

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

	2019	2020
BOSCH REXROTH BLAJ	52,16%	51,80%
BOSCH A.G. GERMANIA	33,77%	37,77%
BOSCH HORB	6,11%	4,49%
Alti clienti	7,96%	5,94%

Societatea a realizat 94,06% din cifra de afaceri la 2020 (2019: 92,04%) din tranzactii comerciale cu societati din cadrul grupului Bosch (Bosch Rexroth Blaj , Bosch Germania).

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

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile	29.434.926	27.042.909
Cheltuieli privind asigurarile și protectia sociala	1.375.713	1.095.080
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă)	2.227.638	1.767.192
<b>TOTAL</b>	<b>33.038.277</b>	<b>29.905.181</b>

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2019	2020
Administratori	3	3
Directori	4	4

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



**I.A.M.U. S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

TESA	72	62
Muncitori	628	497
<b>Total mediu personal angajat</b>	<b>704</b>	<b>563</b>

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
Minea Alexandru Lucian	- membru
Vigaru Ion	- membru

Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Pe parcursul exercitiului 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 2020 sunt încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administrație încheiate cu Societatea de Asigurare ASIROM.

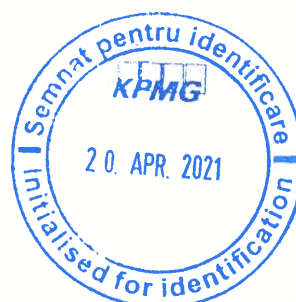
Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

#### NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2019	2020
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	432.971	263.126
2	Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	79.361	54.350
3	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	143.294	80.590
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	249.696	229.207
5	Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	565	114
6	Cheltuieli cu colaboratorii	1.343.268	1.178.508
7	Cheltuieli cu studiile și cercetările	9.647	6.102
8	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	30.772	21.329
9	Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	15.330	7.940
10	Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	92.863	31.161
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.609.501	1.417.235
12 (rd 1-11)	<b>Cheltuieli privind prestațiile externe – total</b>	<b>4.007.271</b>	<b>3.289.662</b>
13	Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	799.109	672.896
14	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	43.887	35.343
15	Alte cheltuieli	226.864	241.061
16 (rd 12-15)	<b>Total</b>	<b>5.077.131</b>	<b>4.238.962</b>

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 sunt conform cu contractul încheiat între parti.





**NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

Venituri financiare		2019	2020
1	Venituri din dobanzi – depozite	212	4.415
2	Venituri din diferente de curs valutar	378.701	587.943
3	Alte venituri financiare	-	-
4=2+3	Alte venituri financiare, total	378.701	592.358
5=1+4	Venituri financiare, total	378.913	592.358

Cheltuieli financiare		2019	2020
1	Cheltuieli	-	119
2	Venituri	159	-
3=1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	-159	119
4	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	285.555	413.445
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	621.914	964.882
6	Alte cheltuieli financiare	-	-
7=5+6	Alte cheltuieli financiare, total	907.469	1.378.446
8=3+4+7	Cheltuieli financiare, total	907.310	1.378.446

**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, a fost suspendat transportul de persoane pe cale aeriana si rutiera 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. Incepand cu data de 15 mai 2020, dupa iesirea din starea de urgenta, a fost instituita starea de alerta care a implicat o anumita relaxare a masurilor luate anterior pentru a tine sub control pandemia, incluzand reluarea transporturilor de persoane si permiterea desfasurarii unor activitati comerciale anterior restrictionate, in anumite conditii. 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 semnificative a activitatii in anumite sectoare datorate prelungirii termenului de sistare a activitatii.



**I.A.M.U. S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

---

- Scaderea semnificativa a cererii de bunuri si servicii neesentiale;
- Cresterea incertitudinii economice, reflectata în volatilitatea crescuta a preturilor activelor și a ratelor de schimb valutar

Incepand cu data de 21 martie 2020, au intrat in vigoare o serie de ordonante de urgenta emise de Guvernul Romaniei cu privire la anumite masuri economice si fiscal-bugetare pentru a contracara efectele negative ale epidemiei de COVID -19 asupra companiilor. Aceste masuri, sub rezerva indeplinirii anumitor conditii, se refera la:

- posibilitatea companiilor de a solicita suspendarea platilor ratelor de principal, dobanzi si comisioane aferente contractelor de credit pentru o perioada cuprinsa între 1 – 9 luni;
- subventionarea de la Bugetul de Stat a indemnizatiei tehnice de somaj in limita a 75% din salariul mediu brut pe economie pentru domeniile de activitate afectate de restrictii pana la ridicarea acestora dar nu mai tarziu de 31 decembrie 2020 ;
- precum si alte masuri pentru entitatile mici si mijlocii.

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 2020 au fost intocmite in baza principelui 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 588 angajati la 31.12.2020 si nu s-a raportat un numar alarmant de cazuri de infectare cu COVID-19 între 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 barierei 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 anticipăm un impact negativ direct imediat și semnificativ al epidemiei Covid - 19 asupra Societății, asupra operațiunilor, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale acesteia. Cu toate acestea, nu putem 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 operăm 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. Continuăm să monitorizăm îndeaproape situațiile și vom 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 2020, aceste angajamente se ridica la suma totala de 409.030 Lei.

### **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 2020, respectiv 31 decembrie 2019.

### **4. Giruri si garantii acordate tertilor**

La data de 31 decembrie 2020 Societatea are constituite garanții în favoarea BRD GSG Suc Blaj si BCR Blaj pentru linia de credit si creditele pentru investitii asupra :

I) Diverse echipamente si utilajele, asigurate pentru suma de 67.655.451 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 si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre 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 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 22.03.2021:

**Director General,**  
**CIMPEAN GLIGOR**

Semnatura



**Intocmit,**  
**PATRUTA MIRCEA**

Director Economic  
Semnatura

