

**Raportul semestrial aferent semestrului I 2019 conform
Regulamentului ASF nr. 5/2018**

Data raportului	30.08.2019
Denumirea emitentului	IAMU SA
Sediul social	BLAJ, str. Gh. Baritiu, nr. 38, judetul ALBA
Număr de telefon/fax:	0258-711.907; 0258-713.604
Codul unic de înregistrare la O.R.C	1766830
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J01/189/1991
Capital social subscris și vărsat	23.750.373 lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	AERO

1. Situația economico-financiară a societății IAMU SA

Rezultatele IAMU SA (denumită în continuare “Societatea”) din primul semestru al anului 2019 confirmă capacitatea societății de a genera profit și soliditatea financiară a acesteia.

În această perioadă profitul net înregistrat a fost de 3.646.879 lei, valoare situată la 85% din nivelul profitului previzionat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli.

Anexat la prezentul Raport sunt prezentate Situațiile financiare interimare (simplificate, neauditate) la data de 30 iunie 2019, conform reglementărilor legale.

Situațiile financiare interimare aferente semestrului I 2019 nu au fost revizuite de către un auditor extern independent, nefiind o cerință legală sau statutară.

1.1. Elemente de bilanț

<i>(toate elementele sunt exprimate în lei, dacă nu este precizat altfel)</i>	30 iunie 2019	31 dec. 2018	%
Active imobilizate	46.401.985	47.868.410	-3,06
Active circulante, din care:	40.660.099	35.393.575	+14,88
- Creante comerciale	7.562.915	6.409.011	+18
Total active	87.066.054	83.269.926	+4,56
Total datorii, din care:	28.962.810	24.992.490	+15,89
- Datorii curente	22.016.987	18.151.109	+21,3
Capitaluri proprii:	54.453.981	53.807.101	+1,2

La 30 iunie 2019 și în perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2018 evoluția principalilor indicatori financiari a fost următoarea:

- Activele imobilizate ale Societății au scăzut cu 3,06% ca urmare a amortizarilor din prima jumătate a anului 2018.
- Volumul activelor circulante ale Societății a crescut cu 14,88% la data de 30 iunie 2019 față de începutul anului ca urmare a creșterii stocurilor cu 10,8%.
- Creanțele comerciale au crescut în primele șase luni ale anului 2019 față de începutul anului cu 18%, ca urmare a creșterii producției livrate.
- Datoriile totale înregistrate la 30 iunie 2019 sunt în valoare de 28.962.810 lei, în creștere cu 15,89% față de valoarea înregistrată la 01 ianuarie 2019, datorită creșterii datoriilor curente cu 21,3%, prin recunoașterea în acestea a dividendelor de plată până la sfârșitul anului 2019.
- Valoarea capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2019 este 54.453.981 lei, în creștere cu 1,2% față de valoarea acestora la începutul anului. Rezervele s-au menținut la un nivel relativ constant față de începutul anului (+0,9%).

12. Contul de profit și pierdere

<i>(toate elementele sunt exprimate în lei, dacă nu este precizat altfel)</i>	30 iunie 2019	30 iunie 2018	%
Venituri din exploatare, din care:	52.164.786	48.576.477	+7,39
<i>Venituri din cifra de afaceri</i>	51.789.174	48.341.223	+7,13
Cheltuieli din exploatare	(48.031.225)	(46.562.733)	+3,15
Profit operațional	4.133.561	2.013.744	+105,27
Venituri financiare	227.2976	168.605	
Cheltuieli financiare	(478.542)	(214.885)	
Venituri totale	52.392.082	48.745.082	+7,48
Cheltuieli totale	(48.509.767)	(46.750.746)	+3,70
Profit brut	3.882.315	1.967.464	+97,33
Profit net	3.646.881	1.743.978	+109,11

În primul semestru al anului 2019 față de aceeași perioadă a anului trecut, principalii indicatori ai Contului de profit și pierdere se prezintă astfel:

- Totalul veniturilor în perioada analizată a fost de 52.392.082 lei, în creștere cu 7,48% față de aceeași perioadă a anului trecut, în principal datorită creșterii cifrei de afaceri cu 7,13% în aceeași perioadă analizată.
- Cheltuielile totale aferente perioadei au fost în suma de 48.509.767 lei, în creștere cu 3,70% față de aceeași perioadă a anului precedent, datorită creșterii cheltuielilor de exploatare în același ritm.
- Profitul net al perioadei a fost de 3.646.881 lei, în creștere cu 109,11% față de aceeași perioadă a anului precedent.

13. Fluxuri de trezorerie

(toate elementele sunt exprimate în lei,
dacă nu este precizat altfel)

30 iunie 2019 30 iunie 2018

<i>Fluxuri din activitatea de exploatare</i>		
Încasări din activitatea de exploatare	55.720.723	50.318.570
Plăți din activitatea de exploatare	(50.145.461)	(43.889.655)
Trezorerie netă din activități de exploatare	5.575.262	6.428.915
<i>Fluxuri din activitatea de investiție</i>		
Încasări din activitatea de investiție	0	0
Plăți din activitatea de investiție	(1.952.211)	(3.633.870)
Trezorerie netă din activități de investiții	(1.952.211)	(3.633.870)
<i>Fluxuri din activitatea de finanțare</i>		
Încasări din activitatea de finanțare		199.853
Plăți din activitatea de finanțare	(2.389.569)	(1.778.410)
Trezorerie netă din activități de finanțare	(2.389.569)	(1.586.557)
Sold la începutul perioadei	2.273.662	1.343.537
Sold la sfârșitul perioadei	3.507.144	2.568.072

Soldul numerarului și a echivalentelor de numerar înregistrat la 30 iunie 2019 este unul pozitiv, respectiv de 3.507.144 lei.

2. Analiza activității societății IAMU SA

21. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Managementul Societății apreciază rezultatele obținute la 30 iunie 2019 ca fiind în conformitate cu așteptările sale și corelate cu strategia de dezvoltare a firmei. Mecanismele și pârgھیile de control implementate asigură păstrarea echilibrului financiar al companiei.

22. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli) comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Cheltuielile investitionale realizate de Societate în primele șase luni ale anului 2019 au fost de 2.565.424 lei, față de valoarea de 1.096.804 lei din semestrul I al anului precedent. Principalele investiții au vizat modernizări la hala de fabricație în vederea optimizării mediului de lucru.

Societatea va continua să implementeze proiectele de investiții aferente perioadei 2019-2020, aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor din luna aprilie 2019, sursele de finanțare

fiind atât surse proprii, cât și surse atrase (credite bancare).

Societatea consideră că efectele investițiilor realizate se vor răsfrânge în mod favorabil asupra situației financiare a Societății într-un termen relativ scurt.

Indicatorii economico-financiari la 30 iunie 2019 au fost:

Denumirea indicatorului	UM	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Lichiditatea globală	Rap	1,85	1,64
Lichiditatea intermediară	Rap	0,50	0,48
Rotația stocurilor	Rot/an	1.75	1,94
Recuperarea creanțelor	Zile	26	29
Rambursarea datoriilor comerciale	Zile	76	80
Rata profitului brut	%	7,5	4,07

Indicatorii nu au suferit modificari semnificative la 30 iunie 2019 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

23. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Societatea IAMU SA nu are de raportat evenimente și tranzacții care ar putea afecta în mod semnificativ veniturile din activitatea de bază.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

31. Descrierea cazurilor în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei analizate

Societatea IAMU SA nu s-a găsit în nicio situație în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei analizate. Compania nu înregistrează datoriile restante față de bugetele publice și față de partenerii săi privați.

32. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent

Societatea IAMU SA nu are de raportat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise.

CIMPEAN Gligor
Președinte Consiliu de Administrație
Director General

PATRUTA Mircea Ioan
Director Economic

IAMU SA

Situația individuală a poziției financiare

la 30 iunie 2019

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

	30 iunie 2019	31 decembrie 18
ACTIVE		
Imobilizări corporale	46,335,167	47,791,498
Imobilizări necorporale	62,103	72,197
Imobilizari financiare	4,715	4,715
Total active imobilizate	46,401,985	47,868,410
Stocuri	29,590,040	26,710,902
Creanțe comerciale	7,562,915	6,409,011
Cheltuieli în avans	3,970	7,941
Numerar și echivalente de numerar	3,507,144	2,273,662
Total active curente	40,664,069	35,401,516
TOTAL ACTIVE	87.066.054	83.269.926
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	23.750.373	23.750.373
Rezerve	27.073.815	26.879.699
Rezultatul reportat	177.029	177.029
Total capitaluri proprii	54.453.981	53.807.981
DATORII		
Datorii pe termen lung	6.945.823	6.841.381
Venituri în avans	3.649.263	4.470.335
Total datorii pe termen lung	10.595.086	11.311.716
Total datorii curente	22.016.987	18.151.109
TOTAL DATORII	28.962.810	24.992.490

CIMPEAN Gligor

Director General

Presedinte al Consiliului de Administratie

PATRUTA Mircea Ioan

Director Economic

IAMU SA

Situația individuală a rezultatului global

la 30 iunie 2019

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Venituri din cifra de afaceri	51.789.174	48.341.223
Venituri din vanzarea marfurilor	229.569	455.486
Alte venituri	1.040.642	989.281
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	(665.030)	(754.027)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(18.259.454)	(18.324.609)
Cheltuieli privind mărfurile	(209.257)	(425.190)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(2.291.909)	(2.046.193)
Cheltuieli cu personalul	(17.979.269)	(16.544.641)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(3.634.841)	(3.508.368)
Alte cheltuieli	(5.656.495)	(5.713.732)
Rezultat operațional	4.133.561	2.013.744
Venituri financiare	227.296	168.605
Cheltuieli financiare	(478.543)	(214.885)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	3.882.315	1.967.464
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(235.434)	(223.486)
Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului	3.646.881	1.743.978
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a casării imobilizărilor corporale	-	-
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI	3.646.881	1.743.978

CIMPEAN Gligor

Director General

Presedinte al Consiliului de Administratie

PATRUTA Mircea Ioan

Director Economic

IAMU SA

Situația individuală a fluxurilor de trezorerie

la 30 iunie 2019

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Încasări de la clienți	55.720.723	50.318.570
Plăți furnizori si angajati	(47.233.860)	(41.019.591)
Dobanzi platite	(113.457)	(69.454)
Impozit pe profit plătit	(235.434)	(206.327)
Plăți către bugetul statului	(2.562.710)	(2.594.283)
Trezorerie netă din activități de exploatare	5.575.262	6.428.915
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	(1.952.211)	(3.633.870)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	0	0
Trezorerie netă din activități de investiție	(1.952.211)	(3.633.870)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi	0	191.853
Dobânzi plătite	(2.389.569)	(1.778.410)
Restituiri împrumuturi		
Trezorerie netă din activități de finanțare	(2.389.569)	(1.586.557)
Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie	1.233.482	1.208.488
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	2.273.662	1.342.537
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	3.507.144	2.568.072

CIMPEAN Gligor
Director General
Presedinte al Consiliului de Administratie

PATRUTA Mircea Ioan
Director Economic

IAMU SA

Note la situațiile financiare individuale interimare

la 30 iunie 2019

Entitatea care raportează

IAMU SA ("Societatea") este o societate pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Societatea are sediul social în Blaj, str. Gh. Baritiu nr. 38, județul Alba.

Obiectul de activitate al firmei este producerea și comercializarea de accesorii pentru mașini unelte

Capitalul societății:

- Capitalul social al SC IAMU SA este în valoare de 23.750.373 lei, divizat în 9.500.149 acțiuni în valoare de 2,5 lei, subscris și vărsat integral.
- Acțiunile societății: nominative – 2,5 lei.
- Structura acționariatului (confirmarea Depozitarului Central București)

Acționari	Adresa/Sediul	Nr. Acțiuni	% din capitalul
SIF Banat-Crișana	Arad C. Victoriei 33-35	7.286.299	76,69%
SIF Oltenia	Craiova Tufănele, Nr 1	1.884.289	19,83%
Alții acționari		325.561	3,48%
TOTAL		9.500.149	100

Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare individuale pentru primele șase luni încheiate la 30 iunie 2019 au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Situațiile financiare nu includ toate informațiile și elementele publicate în raportarea anuală și trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale ale Societății, întocmite la 31 decembrie 2018.

Politicele contabile și metodele de evaluare folosite pentru întocmirea situațiilor financiare semestriale concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale ale Societății, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018.

Situațiile financiare pentru semestrul I 2019 nu au fost revizuite de către un auditor financiar extern.

Tranzacții în monedă străină

Operațiunile exprimate în monedă străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb valutar de la data decontării tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii situațiilor contabile sunt transformate în monedă funcțională la cursul de schimb valutar din ziua respectivă.

Câștigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia folosind cursul de schimb valutar de la sfârșitul perioadei de raportare a activelor și datoriilor monetare denumite în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2019	31 decembrie 2018	Variație
Euro (EUR)	4,7351	4,6639	+1,53%
Dolar american (USD)	4,1587	4,0736	+2,09%

Alte note

Managementul Societății și-a stabilit strategia pe termen mediu și lung, iar estimările prevăd creșteri ale vânzărilor și diminuări ale costurilor ca urmare a folosirii eficiente a resurselor, care vor conduce la creșterea profitului din exploatare.

Societatea înregistrează la 30 iunie 2019 un sold de numerar pozitiv de 3.507.144 lei, și nu are datorii restante la bugetele publice sau la partenerii săi privați.

Managementul Societății consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Evenimente ulterioare

Nu e cazul.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale interimare simplificate la 30 iunie 2019 și pentru perioada încheiată la aceasta dată, întocmite în conformitate cu prevederile legale, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a poziției și performanțelor financiare ale Societății și că informațiile prezentate în acest raport oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc în decursul primelor șase luni ale anului financiar și a impactului lor asupra situațiilor financiare semestriale.

Situațiile financiare nu au fost auditate la 30.06.2019.

CIMPEAN Gligor
Director General
Presedinte al Consiliului de Administratie

PATRUTA Mircea Ioan
Director Economic