

RAPORT SEMESTRIAL LA 30.06.2015.
întocmit conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006
privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Data raportului: 30.06.2015

Denumirea societății comerciale: S.C. IAR S.A.

Sediul social: str. Aeroportului nr. 1, or. Ghimbav, jud. Brașov

Numărul de telefon / fax: 0268-475108; 0268-476981

Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1132930

Numărul de ordine în Registrul Comerțului: J08/4/21.01.1991.

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București,

Sectorul titluri de capital – Categoria Standard acțiuni

Capitalul social subscris și vărsat: 47.197.132,50 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 18.878.853 acțiuni nominative, dematerializate, în valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Evidența acționarilor și a acțiunilor deținute de aceștia este ținută pe bază de contract de către S.C. Depozitarul Central S.A., cu sediul în București, Sector 1, str. Făgăraș nr. 25.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Situațiile financiare nu au fost auditate.

1.1 Situația economico-financiară actuală comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

a) elemente de bilanț

ELEMENTE DE BILANT	30.06.2013 RON	30.06.2014 RON	30.06.2015 RON
<i>I.Active imobilizate</i>	43.000.204	42748.418	41.664.691
<i>Stocuri</i>	31.938.555	46.365.162	63.515.787
<i>Creante</i>	22.046.002	37.568.570	21.069.398
<i>Casa si conturi la banci</i>	2.585.505	8.157.858	17.713.757
<i>Investitii financiare pe termen scurt</i>	24.100.932	2.497.519	20.000.000
<i>II.Active circulante</i>	80.670.994	94.589.109	122.298.942
<i>III.Cheltuieli inreg.in avans</i>			
TOTAL ACTIV	123.671.198	137.337.527	163.963.633
<i>Capital social</i>	47.197.132	47.197.132	47.197.132
<i>Dif.din reevaluare</i>	3.139.331	3.139.331	3.139.331
<i>Rezerve</i>	13.677.836	13.927.575	16.718.205
<i>Profit</i>	1.896.355	1.402.408	30.464.614
<i>Pierdere</i>			
<i>Rezultat reportat</i>	3.951.194	3.951.194	3.951.194
<i>I Capitaluri proprii</i>	69.861.848	69.617.640	101.470.476
<i>II Provizioane pt.riscuri si cheltuieli</i>	42.520.889	44.158.783	30.269.359
<i>Imprumuturi si datorii asimilate</i>			
<i>Furnizori</i>	838.535	8.276.436	12.281.987
<i>Clienti creditor</i>	1.048.455	1.195.713	2.787.205
<i>Alte datorii</i>	9.389.753	14.088.926	17.154.606
<i>III Datorii total</i>	11.276.743	23.561.075	32.223.798
<i>IV Conturi de regularizare</i>	11.718	29	0
TOTAL PASIV	123.671.198	137.337.527	163.963.633

Activele imobilizate reprezintă în semestrul I 2015: 25,41 % din totalul activelor, în semestrul I 2014 acestea reprezentând 31,13%. Creanțele au o pondere de 12,85. % din totalul activelor în semestrul I 2015, în semestrul I 2014 acestea având o pondere de 27,36%.

b) contul de profit și pierdere

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	30.06.2013 RON	30.06.2014 RON	30.06.2015 RON
Venituri din vanzarea marfurilor	1.475.993	94.026	0
Productia vanduta	6.673.326	20.807.628	43.365.180
Cifra de afaceri	8.149.319	20.901.654	43.365.180
Venituri din productia stocata	3.700.207	12.812.799	8.646.713
Alte venituri din exploatare	11.215	1.155.104	336.370
VENITURI DIN EXPLOATARE –TOTAL	11.860.741	34.869.557	52.348.263
Cheltuieli privind marfurile, reduceri comerciale primite	929.199	111.485	19.905
Cheltuieli cu mat.prime si mat.consumabile	3.869.186	21.554.064	28.510.904
Cheltuieli cu energia si apa	925.377	809.379	900.389
Alte chelt.materiale	168.632	103.592	190.379
Cheltuieli privind prestatii externe	1.331.576	1.939.162	2.164.000
Cheltuieli cu impozite , taxe si varsam. asimilate	118.353	280.371	287.297
Cheltuieli cu salariile(inclusive tichete de masa)	5.045.586	6.092.154	6.617.370
Chelt.cu asigurari si protectie sociala	1.344.868	1.656.580	1.500.077
Alte cheltuieli cu personalul			
Cheltuieli cu personalul	6.390.454	7.748.734	8.117.447
Alte cheltuieli de exploatare	4.661	358.621	19.990.206
Cheltuieli cu provizioane(nete)	-880.626	4.030	-26.867.550
Cheltuieli cu amortizarea	521.915	672.896	616.234
Ajustari de valoare privind activele circulante	-927.141		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	12.451.586	33.582.334	33.929.211
Rezultat din exploatare			
Profit	-590.845	1.287.223	18.419.052
Pierdere			
VENITURI TOTALE	15.436.344	36.285.082	66.059.767
CHELTUIELI TOTALE	13.292.415	34.626.488	34.356.913
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI			
PROFIT	2.143.929	1.658.594	31.702.854
PIERDERE	-	-	-

Ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli: în semestrul I 2015 este de 98,75 %, iar în semestrul I 2014 a fost de 96,99%.

Ponderea veniturilor din exploatare în total venituri: în semestrul I 2015 este de 79,24 %, iar în semestrul I 2014 a fost de 96,10 %.

Activitatea de producție a societății are la bază doar contracte ferme, cu desfacerea asigurată. Valorile indicatorilor „cifra de afaceri” și „venituri din producția stocată” sunt determinate de graficele de livrări și de modalitatea de transport a produselor convenită cu beneficiarii.

Gradul de încărcare a capacităților de producție pentru anul 2015 este de 100 %.

Dividendele aferente exercitiului financiar 2014: 2.922.372 lei, reprezentând 51,15 din profitul net.

Dividendele acordate pentru exercitiul financiar 2014, în valoare brută de 0,1547 lei/acțiune, data plății fiind data de 06.07.2015, cheltuielile ocazionate de distribuirea acestora fiind suportate de către acționari.

Acționarii îndreptățiți să primească dividende pentru exercitiul financiar 2014 sunt cei înregistrați în registrul acționarilor la data de 15.06.2015, conform Hotărârii AGA nr. 03/27.04.2015;

c) **cash flow:** la 30.06.2015 disponibilul bănesc al societății este de 17.713.757 lei, la 01.01.2015 societatea având un disponibil bănesc de 39.608.353. lei.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut - nu este cazul.

Evoluția indicatorilor **lichiditate curentă** și **lichiditate imediată** în perioada 31.12.2012-30.06.2015:

Indicator	Perioada analizată			
	31.12.2012	30.06.2013	30.06.2014	30.06.2015
Indicatorul lichidității curente	14,31	18,24	5,64	4,69
Indicatorul lichidității imediate	8,07	11,01	2,88	2,25

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut: Societatea se finantează din surse proprii.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate de fiecare element identificat. Comparație cu aceeași perioadă a anului trecut – nu este cazul.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

3.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective - nu este cazul

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială - nu este cazul

4. Tranzacții semnificative

În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă - **nu este cazul.**

DIRECTOR GENERAL,

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR COMERCIAL, ECONOMIC SI ADMINISTRATIV

ec. Ion DUMITRESCU