



## 1.SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA:

Situatiile financiare nu au fost auditate la 30.06.2022.

### 1.1. Situatia economico-financiara la 30.06.2022 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021:

#### a) SITUATIA ACTIVELOR, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

	30.06.2021	30.06.2022
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizări corporale	128.765.277	125.103.3852
Imobilizări necorporale	35.787	15.795
Imobilizari financiare	177.206	118/.534
<b>Active imobilizate - total</b>	<b>128.978.270</b>	<b>125.237.711</b>
Stocuri	21.417.512	23.427.009
Creanțe comerciale si avansuri plătite	4.635.045	4.504.895
Alte creanțe	4.159.570	6.453.218
Casa si conturi la bănci	11.522.518	13.981.508
<b>Active circulante - total</b>	<b>41.734.645</b>	<b>48.366.630</b>
Cheltuieli in avans	22.754	13.682
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>170.735.669</b>	<b>173.618.023</b>
Capital subscris varsat	31.663.417	31.663.417
Capital subscris nevarsat	-	6.050.000
Rezerve din reevaluare	102.751.239	94.909.084
Rezerve	401.088	414.666
Rezultat reportat	(19.724.145)	(12.057.678)
Rezultatul perioadei	(2.110.027)	(470.371)



Repartizare profit	-	-
<b>Capitaluri proprii-total</b>	<b>112.981.572</b>	<b>120.509.118</b>
Datorii comerciale si avansuri încasate	1.961.277	2.055.409
Alte datorii	55.792.820	51.053.496
<b>Datorii - Total</b>	<b>57.754.097</b>	<b>53.108.905</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>170.735.669</b>	<b>173.618.023</b>

Analizând elementele bilanțului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, se constată următoarele:

- La 30.06.2022, societatea are în patrimoniu active imobilizate în valoare de 125.237.711 lei, reprezentând 72,13% din total active față de 75,54% din aceeași perioadă a anului trecut;

- Stocurile sunt în valoare de 23.427.009 lei și reprezintă 13,49% din total active, față de 30.06.2021 unde reprezentau 12,54 % din total active;

- Creanțele sunt în valoare de 10.958.113 lei, reprezentând 6,31% din total active, față de semestrul I 2021 unde reprezentau 5,15% din total active ;

- Disponibilitățile bănești la 30.06.2022 sunt în sumă de 13.981.508 lei, față de 11.522.518 lei existente la 30.06.2021, înregistrându-se un surplus de 2.458.990 lei. Ponderea sumelor o dețin disponibilitățile aflate în conturile bancare( în cea mai mare parte în Trezorerie și reprezintă sume alocate de la buget pentru majorarea de capital, utilizate pentru investiții);

- Total active curente (circulante) la 30.06.2022 = 48.366.630 lei;

- Total active curente (circulante) la 30.06.2021 = 41.734.645 lei;

- Total datorii la 30.06.2022 = 53.108.905 lei;

-Total datorii la 30.06.2021 = 57.754.097 lei;

- Capitalul subscris varsat la 30.06.2022 este de 31.663.417 lei ;

- Capitalul subscris varsat la 30.06.2021 este de 31.663.417 lei ;

- Rezervele din reevaluare la 30.06.2022 sunt în sumă de 94.909.084 lei;

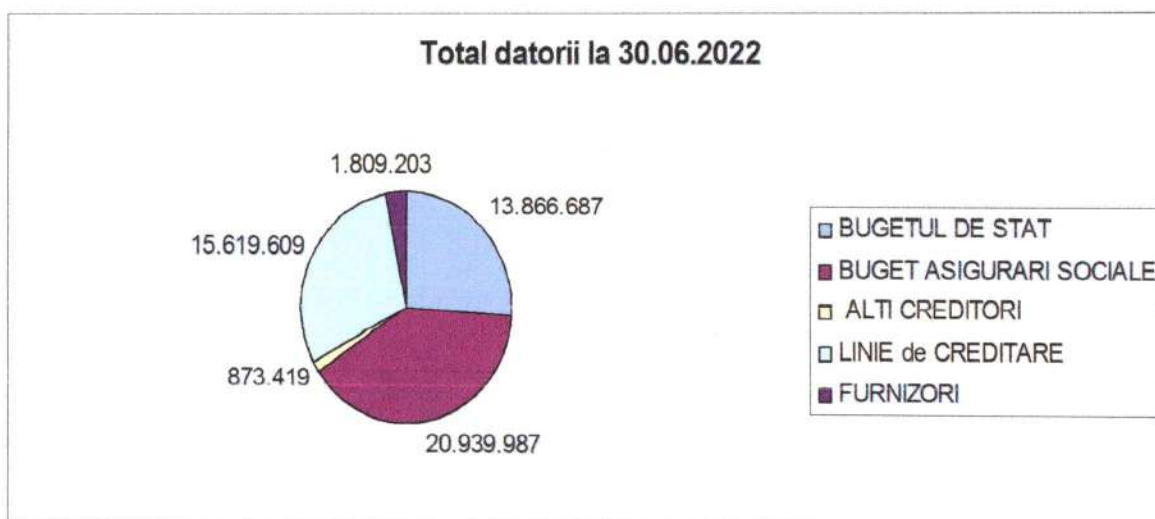
- Rezervele din reevaluare la 30.06.2021 sunt în sumă de 102.751.239 lei;

La sfârșitul semestrului I 2022, societatea înregistrează o pierdere brută în valoare de 470.371 lei, cu 22,29% mai mică decât la 30.06.2021.

**Componenta datoriilor la 30.06.2022:**

- lei -

INDICATORI	Total	Debit	Majorari si penalitati
0	1	2	3
<b>TOTAL DATORII (I+II+III+IV)</b>	<b>53.108.905</b>	<b>40.546.145</b>	<b>12.562.760</b>
<b>I. BUGETUL CONSOLIDAT, din care:</b>	<b>34.806.674</b>	<b>22.961.275</b>	<b>11.845.399</b>
- BUGETUL DE STAT	13.866.687	10.738.318	3.128.369
- BUGET ASIGURARI SOCIALE	20.939.987	12.222.957	8.717.030
- BUGET LOCAL	-	-	-
<b>II. ALTI CREDITORI, din care:</b>	<b>873.419</b>	<b>156.058</b>	<b>717.361</b>
A.A.A.S	717.361	-	717.361
A.M.O.F.M.	33.000	33.000	-
ALTII	123.058	123.058	-
<b>III. LINIE de CREDITARE</b>	<b>15.619.609</b>	<b>15.619.609</b>	<b>-</b>
<b>IV. FURNIZORI</b>	<b>1.809.203</b>	<b>1.809.203</b>	<b>-</b>

**Reprezentarea grafica a datoriilor:**




Procentajul cel mai mare în cadrul datoriilor totale îl detine datoriile către bugetul statului, acumulate din anii anteriori datorită insuficienței de lichidități, determinată de lipsa totală a comenzilor și a contractelor la producția specială.

În cursul anului 2021, IOR SA a obținut de la ANAF restructurarea obligațiilor bugetare restante la 31.12.2020 conform prevederilor Ordonanței nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu modificările și completările ulterioare, pe baza Planului de Restructurare Financiară, întocmit conform legislației, care a fost aprobat în data de 14.11.2020 de către AGA – IOR.

În contextul facilităților instituite de OG 6/2019, în ceea ce privește restructurarea obligațiilor bugetare, IOR S.A. s-a încadrat în următoarele măsuri de înlăturare la plată:

- plata eșalonată a unei cote de 50% din obligațiile principale restante la 31.12.2020, conform prevederilor art. 4, alin. 2, lit a) din OG 6/2019;
- amânarea la plată a unui quantum de 50% din obligațiile principale restante la 31.12.2020, în vederea anulării la finalizarea planului de restructurare, conform prevederilor art. 18 din OG 6/2019;
- amânarea la plată a obligațiilor bugetare accesorii restante la 31.12.2020, în vederea anulării acestora la finalizarea planului de restructurare, conform prevederilor art. 18 OG 6/2019. Toate obligațiile bugetare curente-lunare, constituite și declarate ulterior acestei acțiuni au fost achitate în termenele prevăzute de lege.

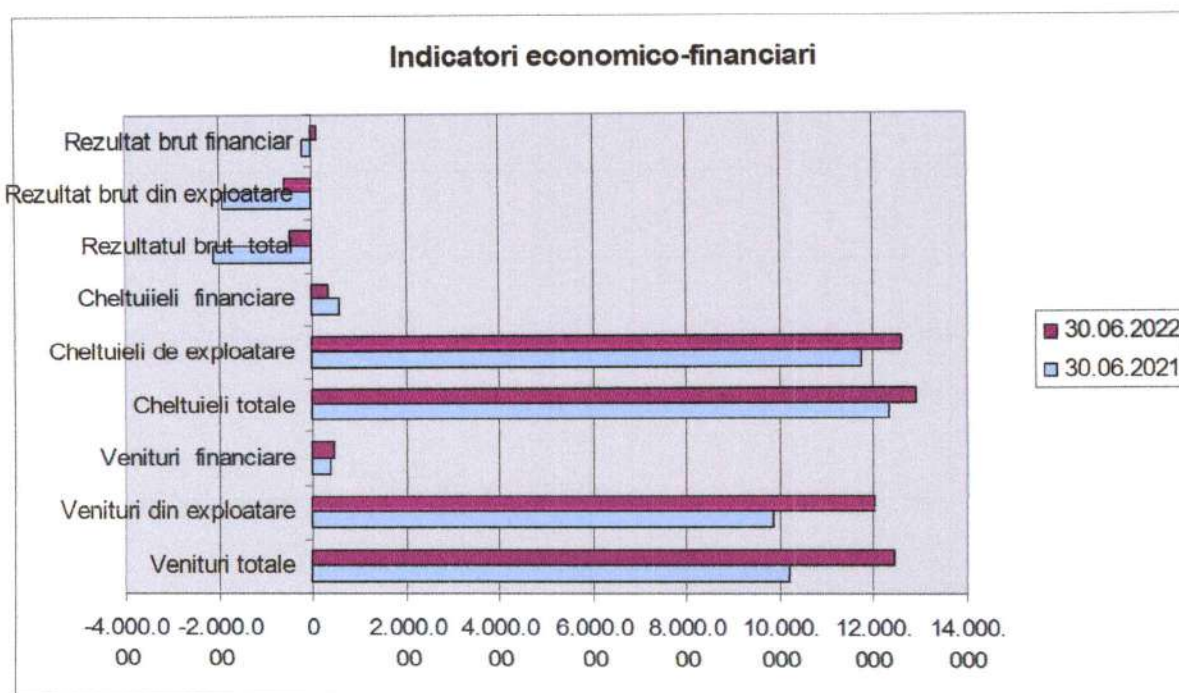
Restructurarea obligațiilor bugetare a influențat în mod pozitiv activitatea economico-financiară a societății, a dat credibilitate actualilor/viitorilor clienți/colaboratori cât și posibilitatea participării la diverse licitații în domeniul de activitate al IOR SA.

#### **b) SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE**

<b>Indicatori</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
Venituri din vânzări	8.574.607	6.632.329
Alte venituri din exploatare	537.053	2.950.986
Venituri din subvenții de exploatare	612.800	1.353.328
Variația stocurilor de produse finite	109.604	1.080.285
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>9.834.064</b>	<b>12.016.928</b>
Cheltuieli materiale și consumabile	905.968	1.098.566
Cheltuieli energie și apă	721.253	1.038.767
Cheltuieli privind mărfurile	90.787	169.813
Cheltuieli cu personalul	7.864.638	7.413.352
Cheltuieli cu prestații externe	777.194	1.050.929
Cheltuieli cu impozite și taxe	380.942	453.176
Cheltuieli cu protecția mediului	22.467	25.859
Cheltuieli privind calamitățile și alte ev.	21.687	9.573
Cheltuieli cu amortizarea	939.156	1.083.303
Ajustări privind provizioanele	-	-
Alte cheltuieli	10.766	240.743
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>11.734.858</b>	<b>12.584.081</b>

<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>(1.900.794)</b>	<b>(567.153)</b>
Venituri financiare	375.627	444.358
Cheltuieli financiare	584.860	347.576
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>(209.233)</b>	<b>96.782</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>10.209.691</b>	<b>12.461.286</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>12.319.718</b>	<b>12.931.657</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>	<b>(2.110.027)</b>	<b>(470.371)</b>
Impozit pe profit	-	-
<b>REZULTATUL PERIOADEI</b>	<b>(2.110.027)</b>	<b>(470.371)</b>

**Reprezentarea grafica a principalilor indicatori economico-financiari:**



**Comparativ cu semestrul I 2021, putem sublinia urmatoarele aspecte:**

Din datele prezentate, la 30.06.2022 este evidenta o crestere a veniturilor totale cu 22,05% fata de realizatul anului anterior.

Cresterea cheltuielilor este numai de 4,97% fata de anul 2021, datorita:

- preturilor la materii prime si materiale, pentru a respecta ciclurile tehnologice de productie;

- cheltuielilor cu energia electrica;

- cheltuielilor cu amortizarea, influentate de achizitionarea unor utilaje pentru procesul de productie.

In domeniul veniturilor din exploatare, trebuie sa subliniem ca la nivelul semestrului I/2022, sectorul special a reprezentat cca 12%, iar exporturile peste 88%, in conditiile unei diversificari accelerate a productiei si ofertei de componente si ansamble opto-mecanice si opto-electronice.

Atat pe activitatea din exploatare, cat si pe cea financiara, se observa o imbunatatire a rezultatului brut, respectiv o reducere a pierderii cu 22,29 % fata de aceeași perioada a anului 2021. Aceasta a fost posibila prin masuri ferme si continue de imbunatatiri tehnologice, urmarirea, implementarea acestora, reducerea consumurilor etc.

In concluzie, tendintele de imbunatatire a rezultatului brut se vor mentine si pana la sfarsitul anului, astfel incat rezultatul exercitiului sa inregistreze o valoare pozitiva.

**c) Cash-flow**

În semestrul I 2022, față de aceeași perioadă a anului 2021, fluxul de numerar a crescut cu 2.458.990 lei, disponibilitățile bănești fiind la 30.06.2022 de 13.981.508 lei față de 11.522.518 lei la 30.06.2021.

**2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII**

**2.1. Tendintele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii , comparativ cu aceeași perioada a anului trecut:**

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022
Lichiditate curentă	active curente / datorii curente	1,1	1,29

Lichiditate imediată	(active circulante-stocuri) / datorii curente	0,54	0,67
Grad de îndatorare	capital împrumutat / capital propriu * 100	17,45	12,96
Numărul de rotații ale stocurilor	cifra de afaceri / stocuri	0,40	0,28
Solvabilitatea globală	(active circulante + active fixe) / datorii totale	2,96	3,27
Marja profitului brut	Profit brut / cifra de afaceri * 100	-24,60	-7,09

Indicele lichidității curente, indica suma cu, care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată și acceptabilă este în jur de 2. Față de aceeași perioadă a anului trecut se observă o îmbunătățire a acestui indicator.

Lichiditatea imediată exprimă capacitatea de a plăti datoriile curente, indicele rezultat este aproape de valoarea recomandată (valoarea recomandată este în jur de 1).

Gradul de îndatorare arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă creditele peste 1 an și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social.

Indicele rezultat din raportul dintre cifra de afaceri și stocuri exprimă de câte ori stocul a fost rulat în perioada analizată.

Solvabilitatea globală indică acoperirea datoriilor totale din activ, iar pentru perioada analizată indicele calculat este peste valoarea recomandată (trebuie să fie cât mai aproape de 2).

Marja profitului brut exprimă profitabilitatea perioadei. În perioada analizată se observă o îmbunătățire a acestui indicator.

## **2.2. Efectele cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății :**

În perioada analizată, nu au fost efectuate modernizări, dar au fost achiziții de imobilizări corporale, în special, mașini și echipamente tehnologice, investiții efectuate prin majorarea de capital, aport al acționarului majoritar – Ministerul Economiei.

## **2.3. Evenimentele, tranzacțiile, schimbările economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază :**

-creșterea costurilor în contextul presiunilor inflaționiste

## **3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII**



**3.1. Cazuri în care societatea a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei analizate:**

Nu este cazul.

**3.2. Modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise:**

In perioada analizata nu sunt modificari ale capitalului social. Structura actionariatului la 30.06.2022 este urmatoarea:

Specificație	Acțiuni	%
Ministerul Economiei	30.372.895,20	95,92
Persoane juridice	1.034.605,60	3,27
Persoane fizice	255.915,90	0,81
TOTAL	31.663.416,70	100%

**4. TRANZACTII SEMNIFICATIVE**

Tranzactii majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane: *nu s-au inregistrat* .

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Daniel OANCEA



DIRECTOR GENERAL adj.,  
Ec. Dan Marius Ovidiu ISTODOR

DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Floarea RADU



## DECLARATIE

Subsemnatii OANCEA Daniel, in calitate de Director General si RADU Floarea, in calitate de Director Economic, avand in vedere art. 65, alin. (2) lit. c) din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile semestriale la data de 30.06.2022 intocmite in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale S. IOR S.A. iar Raportul aferent semestrului I 2022 asupra situatiilor financiare prezinta in mod corect si complet informatiile despre activitatea societatii .

Director General,

Ing. OANCEA Daniel



Director Economic,

Ec. RADU Floarea



**Componenta Consiliului de administrație la data de 30.06.2022 este următoarea:**

- |                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| 1. Voicu Alina Victoria     | – Presedinte C.A |
| 2. Manafu Adrian Stefanel   | – membru C.A     |
| 3. Dobrin Octavian Cosmin   | – membru C.A     |
| 4. Iamandi Doru             | – membru C.A     |
| 5. Varsendan Flavius Adrian | – membru C.A     |

Conducerea executiva este asigurată de Director General, Director General Adjunct, Director Economic, Director Comercial si Director Tehnic si de Productie

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Numărul total de salariați existenți la 30.06.2022 era de 261.



**RAPORT**  
**afereent semestrului I 2022**  
**conform Legii nr.24/2017 și Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018**

**Raportul semestrial** este întocmit în conformitate cu prevederile art. 65 din *Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață* și ale art 128 din *Regulamentul ASF Nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață*.

**Data raportului:** 22.08.2022

**Denumirea emitentului:** Societatea IOR S.A.

**Sediul social:** București, Strada Bucovina, Nr. 4, Sector 3

**Numărul de telefon/fax:** 021 324 42 10 / 021 324 31 96

**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** RO 340312

**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J40/2827/1991

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** AeRO care reprezintă noul segment de acțiuni al Sistemului Alternativ de Tranzacționare al Bursei de Valori București.

**Capital social subscris și vărsat:** 31.663.416,70 lei.

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:**

Capitalul social total subscris și vărsat al Societății IOR SA este împartit în 316.634.167 acțiuni nominative, în valoare nominală de 0,10 lei fiecare.

Acțiunile sunt nominative, indivizibile, emise în formă dematerializată și cuprind toate elementele prevazute de lege. Fiecare acțiune subscrisă și varsată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform prevederilor din actul constitutiv și a dispozițiilor legale, respectiv la alte drepturi prevăzute de lege și actul constitutiv.

**Evenimentele importante care au avut loc în semestrul I/2022:**

**Evenimente importante în Semestrul I 2022**

1. La ședința AGOA din data de 17.05.2022 acționarii Societății IOR S.A. au votat pentru aprobarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 și pentru descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în perioada menționată. În acest sens a fost întocmit și înaintat Raportul curent nr.14/18.05.2022.

2. În conformitate cu prevederile art. 125, alin (1) din *Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață*, IOR S.A. a întocmit și transmis către Autoritatea de Supraveghere Financiară și către operatorul de piață Bursa de Valori București *Raportul aferent anului 2021*, înregistrat la nr. 3340/17.05.2022.