



RAPORT
afert trimestrului I 2024
conform Legii nr.24/2017 și Regulamentului A.S.F. nr.
5/2018

Raportul trimestrial este întocmit în conformitate cu prevederile art. 67 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și ale Regulamentului ASF Nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, anexa nr.13.

Data raportului: 24.05.2024

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

Capital social subscris și vărsat: 55.228.871 lei.

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.

• **INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	Trimestrul 1 2023	Trimestrul 1 2024
Lichiditate curentă	active curente / datorii curente	1,34	1,32
Grad de îndatorare	capital împrumutat / capital propriu x 100	12,95	11,25
Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți / cifra de afaceri x 90	107,66	37,49
Viteza de rotație a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,02	0,03

Indicele lichidității curente este sub valoarea recomandată acceptabilă (2), activul curent nu are capacitatea de a acoperi datoriile curente.

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

Valoarea indicatorului viteza de rotatie a debitelor clienti in scadere fata de aceeași perioada a anului anterior.Societatea a luat toate masurile ce se impun pentru urgentarea incasarii acestora.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate prin cifra de afaceri exprima eficacitatea utilizarii acestor elemente patrimoniale in vederea obtinerii de venituri.

• ALTE INFORMATII

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

- lei-	31.03.2023	31.03.2024
ACTIVE		
Imobilizări corporale	123.252.626	122.259.760
Imobilizări necorporale	76.188	61.852
Imobilizari financiare	52.948	87.932
Active imobilizate - total	123.381.762	122.409.543
Stocuri	27.098.866	37.116.636
Creanțe comerciale si avansuri plătite	4.281.761	3.939.106
Alte creanțe	4.221.654	3.846.702
Casa si conturi la bănci	15.479.178	24.889.305
Active circulante - total	51.081.459	69.791.749
Cheltuieli in avans	2952	6.714
TOTAL ACTIVE	174.466.173	192.208.006
Capital social	37.713.853	55.228.871
Rezerve din reevaluare	87.867.479	84.583.540
Rezerve	414.666	490.132
Rezultat reportat	(4.665.639)	-797.895
Rezultatul perioadei	(1.049.380)	-115.467
Repartizare profit	-	0
Capitaluri proprii-total	120.280.979	139.389.181
Datorii comerciale si avansuri încasate	3.206.795	2.768.094
Alte datorii	50.626.044	50.050.731
Datorii - Total	53.832.839	52.818.825
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	174.466.173	192.208.006

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

- La 31.03.2024, societatea are în patrimoniu imobilizări corporale în valoare de 122.259.760 reprezentând 63,61% din total active fata de 70,72% din aceeași perioadă a anului trecut;
- Stocurile sunt în valoare de 37.116.636 lei și reprezintă 19,31% din total active, față de 31.03.2023 care reprezentau 15,53 % din total active;
- Creanțele sunt în valoare de 7.785.808 lei, reprezentând 4,05% din total active, față de trimestrul I 2023 care reprezentau 4,87% din total active ;
- Disponibilitățile bănești la 31.03.2024 sunt în sumă de 24.889.305 lei, față de 15.479.178 lei existente la 31.03.2023.
- Total active curente (circulante) la 31.03.2024 = 69.791.749 lei;
- Total active curente (circulante) la 31.03.2023 = 51.081.459 lei;
- Total datorii la 31.03.2024 = 52.818.825 lei;
- Total datorii la 31.03.2023 = 53.832.839 lei;
- Capitalul subscris varsat la 31.03.2024 este de 55.228.871 lei;
- Capitalul subscris varsat la 31.03.2023 este de 37.713.853 lei;
- Rezervele din reevaluare la 31.03.2024 sunt în sumă de 84.583.540 lei;
- Rezervele din reevaluare la 31.03.2023 sunt în sumă de 87.867.479 lei;

La sfârșitul trimestrului I 2024, rezultatul perioadei este mult îmbunătățit, fiind influențat de rezultatul din exploatare.

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

lei-

Indicatori	31.03.2023	31.03.2024
Venituri din vânzări	2.583.636	3.642.284
Alte venituri din exploatare	1.110.066	1.128.821
Venituri din subvenții de exploatare	0	0
Variația stocurilor de produse finite	3.275.309	3.781.975
Venituri din exploatare	6.969.011	8.553.080
Cheltuieli materiale și consumabile	895.249	853.317
Cheltuieli energie și apă	962.008	592.077
Cheltuieli privind mărfurile	36.321	29.818
Reduceri comerciale primite	0	0

Cheltuieli cu personalul	4.556.662	4.946.127
Cheltuieli cu prestații externe	480.628	543.691
Cheltuieli cu impozite și taxe	115.348	335.120
Cheltuieli cu protecția mediului	11.429	17.564
Cheltuieli cu amortizarea	591.011	591.968
Ajustări privind provizioanele	0	0
Alte cheltuieli	198.215	584.861
Cheltuieli pentru exploatare	7.846.871	8.494.543
Rezultatul din exploatare	(877.860)	58.537
Venituri financiare	156.179	126.557
Cheltuieli financiare	327.699	300.561
Rezultatul financiar	(171.520)	-174.004
VENITURI TOTALE	7.125.190	8.679.637
CHELTUIELI TOTALE	8.174.570	8.795.104
REZULTATUL ÎNAINTE DE IMPOZITARE	-1.049.380	-115.467
Impozit pe profit	-	0
REZULTATUL PERIOADEI	-1.049.380	-115.467

DIRECTOR GENERAL
Ing. OANCEA Daniel



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. RADU Florina