



NATO AQAP 2110

CENTRU NAȚIONAL DE
MENTENANȚĂ PENTRU OPTICĂ ȘI
OPTOELECTRONICĂ



Către,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
Splaiul Independentei nr. 15, sector 5, Bucuresti

BURSA DE VALORI BUCURESTI
Bvd. Carol I, nr. 34-36, Etaj 13-14, Sector 2

RAPORT AFERENT TRIMESTRULUI III / 2024

A. Raport trimestrial întocmit conform: Regulamentului nr. 5/2018 al ASF și Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață;

Data raportului: 22.11.2024;

Denumirea entității emitente: **Societatea IOR S.A.;**

Sediul social: Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, Sector 3;

Numărul de telefon / fax: 021 324 51 24 / 021 324 31 96;

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 340312/1992;

Numărul de ordine in Registrul Comerțului: J40 /2827 /13.05.1991;

Capital social subscris și vărsat: 72.250.494,20 lei;

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare ale societății: Bursa de Valori Bucuresti – ATS(simbol AeRO);

Cod LEI: 254900K37FJ3DVLU2X65



Str. Bucovina, nr. 4, București, sector 3
Tel: +4021.324.51.24
Fax: +4021.324.45.12 / 021.324.31.96
E-mail: ior@ior.ro / www.ior.ro

pag. 1 din 4

C.I.F. RO 340312, Nr. R.C. J40/2827/13.05.1991
Bank: CEC BANK – Sucursala Alba Iulia
COD IBAN: RO89 CECE B000 30RO N088 8556
Trezorerie Mun. București
COD IBAN: RO24TREZ7005069XXX002546

A. Indicatori economico-financiari

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	1,4352
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	10,04
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți zile	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 274	127,82
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,0957

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

Indicatorul gradului de îndatorare arată că la sută din capitalul propriu reprezintă creditul peste 1 an.

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă eficacitatea societății în încasarea creanțelor.

Viteza de rotație a activelor imobilizate exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri în perioada analizată.

B. Alte informații

a) SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2022 COMPARATIV CU 30.09.2021

Denumirea elementului	30.09.2023	30.09.2024	% 2024/2023
ACTIVE			
Imobilizări corporale	122.894.244	116.863.622	95,09
Imobilizări necorporale	61.317	71.522	116,64
Imobilizări financiare	87.932	108.741	123,66
Active imobilizate - total	123.043.493	117.043.885	95,12
Stocuri	29.776.504	65.975.269	221,57
Creanțe comerciale și avansuri plătite	3.314.045	3.465.828	104,58
Alte creanțe	4.138.395	3.801.639	91,86
Casa și conturi la bănci *	28.942.620	56.687.846	195,86
Active circulante - total	66.171.564	129.930.581	196,35
Cheltuieli în avans	97.945	2.025	2,07
TOTAL ACTIVE	189.313.002	246.976.491	130,46
Capital	55.228.871	72.250.494	130,82
Alte împrumuturi și dat. asimilate	-	0	-
Rezerve din reevaluare	87.867.479	79.819.658	90,84
Rezerve	450.579	490.133	108,78

Rezultat reportat	-4.701.552	3.965.987	-84,35
Rezultatul perioadei	-2.709.491)	-81.489	3,01
Repartizare profit	-	-	-
Capitaluri proprii - total	136.135.886	156.444.783	114,92
Datorii comerciale si avansuri încasate **	2.889.530	40.277.006	1393,9
Alte datorii	50.287.586	50.254.702	99,93
Datorii - total	53.177.116	90.531.708	170,24
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	189.313.002	246.976.491	130,46

* din total disponibil la banci in lei, suma de 39.277.461 lei o reprezinta sume alocate de la bugetul de stat pentru „Pentru participarea la capitalul social al societăților comerciale”

** din totalul datoriilor comerciale, suma de 32.084.476 lei o reprezinta avansuri incasate de la clienti.

b) SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

<i>Indicatori</i>	<i>30.09.2023</i>	<i>30.09.2024</i>	<i>% 2024/2023</i>
Venituri din vânzări	10.704.412	11.196.479	104,6
Alte venituri din exploatare	1.714.868	6.541.595	381,46
Venituri din subventii de exploatare	2.504.014	2.899.253	115,78
Variația stocurilor de produse finite	5.644.533	14.195.964	251,50
Venituri din exploatare	20.567.827	34.833.291	169,36
Cheltuieli materiale si consumabile	2.238.313	3.070.856	137,2
Cheltuieli energie si apa	1.684.297	1.169.696	69,45
Cheltuieli privind mărfurile	111.724	100.182	89,67
Reduceri comerciale primite	-	0	-
Cheltuieli cu personalul	14.338.402	15.226.123	106,19
Cheltuieli cu prestații externe	1.975.712	5.184.143	262,39
Cheltuieli cu impozite si taxe	535.488	2.233.665	417,12
Cheltuieli cu protectia mediului	51.044	59.364	116,3
Cheltuieli cu amortizarea	1.757.373	2.273.550	129,37
Ajustări privind provizioanele	-	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	-	4.832.999	0
Cheltuieli de exploatare	22.692.353	34.150.578	150,49
Rezultatul din exploatare	-2.124.526	682.713	-32,13
Venituri financiare	653.544	429.213	65,67
Cheltuieli financiare	1.238.509	1.193.415	96,36
Rezultatul financiar	-584.965	-764.202	130,64
VENITURI TOTALE	21.221.371	35.262.504	166,16
CHELTUIELI TOTALE	23.930.862	35.343.993	147,69
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	-2.709.491	-81489	3,01
Impozit pe profit	-	0	-
REZULTATUL PERIOADEI	-2.709.491	-81489	3,01

Comparativ cu trimestrul III 2023, in trimestrul III 2024 putem sublinia urmatoarele aspecte:

La data de 30.09.2024, S.IOR SA nu inregistreaza plati restante,ca urmare a aplicarii prevederilor Ordonanței nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu modificările și completările ulterioare, cu data de 08.07.2021 ANAF a emis Decizia nr. 14065322, prin care a aprobat restructurarea obligațiilor bugetare restante la 31.12.2020.

În prezent S. IOR S.A. a achitat toate obligațiile bugetare curente lunare, constituite și declarate în termenele prevăzute de lege, precum și ratele prevăzute în graficul de esalonare.

Situatia economico-financiara in perioada 01.01.-30.09.2024 fata de aceeași perioada a anului anterior este mult imbunatatita, astfel:

- **Veniturile totale** la 30.09.2024, prezintă o creștere cu 66,16 % față de aceeași perioadă a anului 2023, fiind influențate de indicatorul venituri din exploatare;
- **Cheltuielile totale** la 30.09.2024 au înregistrat o creștere de 47,69 % fata de aceeași perioada a anului anterior, procentul fiind sub nivelul celui de creștere a veniturilor;
- **Rezultatul brut** total este mult îmbunătățit, comparativ cu aceeași perioada a anului anterior, datorita activitati de exploatare, care in perioada analizata a înregistrat un rezultat pozitiv.
- Evoluția activității economico-financiare din acest an va duce la depășirea indicatorilor, în sens pozitiv, prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024;
- Se observă, reducerea nivelului cheltuielilor totale la 1000 lei venituri pentru aceasta perioada, ce relevă o situație favorabilă, respectiv de creștere a eficienței cheltuielilor totale;
- Eficiența activității economice a societății în anul 2024 este reflectată de creșterea productivității muncii prin sporirea volumului producției, reducerea costurilor, creșterea rentabilității și competitivității produselor;
- Creșterea veniturilor la nivelul perioadei a fost determinat de trecerea la execuție-livrare a unor contracte de lucrări aflate în derulare ca urmare a adjudecării în favoarea IOR SA a unor licitații organizate de structuri ale Sistemului National de Securitate.Aceasta tendinta se va mentine pana la sfarsitul anului 2024 și în perspectiva anului 2025.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. OANCEA Daniel

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. RADU Floarea