



## RAPORT

### aferent trimestrului I 2025

**conform Legii nr.24/2017 și Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018**

**Raportul trimestrial întocmit conform:** prevederilor art. 67 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a prevederilor anexei nr. 13 din Regulamentul ASF nr. 5 din 2018, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

**Data raportului:** 27.05.2025

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

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

**Numărul de telefon/fax:** 021 3244210 / 021 324 3196.

**Codul unic de înregistrare :** RO 340312.

**Număr de ordine în registrul comerțului:** J40/2827/13.05.1991.

**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 Bucuresti.

**Capitalul social subscris și vărsat:** 72.250.484,20 lei

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

Capitalul social total subscris și vărsat al Societății IOR SA este împartit în 722.504.942 acțiuni nominative, în valoare nominală de 0,10 lei fiecare.

Acțiunile sunt nominative, indivizibile, emise în formă dematerializată și cuprind toate elementele prevăzute 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.

• **INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

| Denumirea indicatorului                   | Formula de calcul                          | Trimestrul 1 2024 | Trimestrul 1 2025 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| Lichiditate curentă                       | active curente / datorii curente           | 1,32              | 1,45              |
| Grad de îndatorare                        | capital împrumutat / capital propriu x 100 | 11,25             | 9,98              |
| Viteza de rotație a debitelor clienți     | Sold mediu clienți / cifra de afaceri x 90 | 37,49             | 32,17             |
| Viteza de rotație a activelor imobilizate | cifra de afaceri / active imobilizate      | 0,03              | 0,07              |

Indicele lichidității curente este sub valoarea recomandată acceptabilă (2), activul curent 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 rotație a debitelor clienți în scadere față de aceeași perioadă a anului anterior. Societatea a luat toate măsurile ce se impun pentru urgentarea încasării acestora.

Viteza de rotație a activelor imobilizate prin cifra de afaceri exprimă eficacitatea utilizării acestor elemente patrimoniale în vederea obținerii de venituri.

• **ALTE INFORMATII**

**SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**

- lei-

|  | 31.03.2024         | 31.03.2025         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVE</b>                          |                    |                    |
| Imobilizări corporale                  | 122.259.760        | 115.980.423        |
| Imobilizări necorporale                | 61.852             | 78.456             |
| Imobilizări financiare                 | 87.932             | 160.994            |
| <b>Active imobilizate - total</b>      | <b>122.409.543</b> | <b>116.219.873</b> |
| Stocuri                                | 37.116.636         | 69.192.022         |
| Creanțe comerciale și avansuri plătite | 3.939.106          | 7.958.130          |
| Alte creanțe                           | 3.846.702          | 3.664.859          |
| Casa și conturi la bănci               | 24.889.305         | 51.960.868         |
| <b>Active circulante - total</b>       | <b>69.791.749</b>  | <b>132.775.879</b> |
| Cheltuieli în avans                    | 6.714              | 5.542              |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>                    | <b>192.208.006</b> | <b>249.001.294</b> |

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Capital social                             | 55.228.871         | 72.250.494         |
| Rezerve din reevaluare                     | 84.583.540         | 78.327.925         |
| Rezerve                                    | 490.132            | 555.664            |
| Rezultat reportat                          | -797.895           | 6.305.348          |
| Rezultatul perioadei                       | -115.467           | -203.713           |
| Repartizare profit                         | 0                  | 0                  |
| <b>Capitaluri proprii-total</b>            | <b>139.389.181</b> | <b>157.235.718</b> |
| Datorii comerciale si avansuri încasate    | 2.768.094          | 41.164.683         |
| Alte datorii                               | 50.050.731         | 50.600.893         |
| <b>Datorii - Total</b>                     | <b>52.818.825</b>  | <b>91.765.576</b>  |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b> | <b>192.208.006</b> | <b>249.001.294</b> |

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

- La 31.03.2025, societatea are în patrimoniu imobilizări corporale în valoare de 115.980.423 reprezentând 46,57% din total active fata de 63,61% din aceeași perioadă a anului trecut;
- Stocurile sunt în valoare de 69.192.022 lei si reprezintă 27,78% din total active, față de 31.03.2024 care reprezentau 19,31 % din total active;
- Creanțele sunt în valoare de 11.622.989 lei, reprezentând 4,66% din total active, față de trimestrul I 2024 care reprezentau 4,05% din total active ;
- Disponibilitățile bănești la 31.03.2025 sunt în sumă de 51.960.868 lei, față de 24.889.305 lei existente la 31.03.2024.
- Total active curente (circulante) la 31.03.2025 = 132.775.879 lei;
- Total active curente (circulante) la 31.03.2024 = 69.791.749 lei;
- Total datorii la 31.03.2025 = 91.765.576 lei;
- Total datorii la 31.03.2024 = 52.818.825 lei;
- Capitalul subscris varsat la 31.03.2025 este de 72.250.494 lei;
- Capitalul subscris varsat la 31.03.2024 este de 55.228.871 lei;
- Rezervele din reevaluare la 31.03.2025 sunt în sumă de 78.327.925 lei;
- Rezervele din reevaluare la 31.03.2024 sunt în sumă de 84.583.540 lei;

La sfârșitul trimestrului I 2025, societatea a înregistrat pierdere în suma de 203.713 lei.

**SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE**

- lei -

| <b>Indicatori</b>                       | <b>31.03.2024</b> | <b>31.03.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Venituri din vânzări                    | 3.642.284         | 7.651.145         |
| Alte venituri din exploatare            | 1.128.821         | 941.343           |
| Venituri din subventii de exploatare    | 0                 | 0                 |
| Variația stocurilor de produse finite   | 3.781.975         | 3.015.514         |
| <b>Venituri din exploatare</b>          | <b>8.553.080</b>  | <b>11.608.002</b> |
| Cheltuieli materiale si consumabile     | 853.317           | 2.995.436         |
| Cheltuieli energie si apa               | 592.077           | 675.863           |
| Cheltuieli privind mărfurile            | 29.818            | 22.018            |
| Reduceri comerciale primite             | 0                 | 0                 |
| Cheltuieli cu personalul                | 4.946.127         | 6.485.459         |
| Cheltuieli cu prestații externe         | 543.691           | 470.693           |
| Cheltuieli cu impozite si taxe          | 335.120           | 395.054           |
| Cheltuieli cu protectia mediului        | 17.564            | 25.950            |
| Cheltuieli cu amortizarea               | 591.968           | 421.344           |
| Ajustări privind provizioanele          | 0                 | 0                 |
| Alte cheltuieli                         | 584.861           | 285.618           |
| <b>Cheltuieli pentru exploatare</b>     | <b>8.494.543</b>  | <b>11.777.435</b> |
| <b>Rezultatul din exploatare</b>        | <b>58.537</b>     | <b>-169.433</b>   |
| <b>Venituri financiare</b>              | <b>126.557</b>    | <b>401.830</b>    |
| <b>Cheltuieli financiare</b>            | <b>300.561</b>    | <b>436.110</b>    |
| <b>Rezultatul financiar</b>             | <b>-174.004</b>   | <b>-34.280</b>    |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                  | <b>8.679.637</b>  | <b>12.009.832</b> |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>                | <b>8.795.104</b>  | <b>12.213.545</b> |
| <b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b> | <b>-115.467</b>   | <b>-203.713</b>   |
| Impozit pe profit                       | 0                 | 0                 |
| <b>REZULTATUL PERIOADEI</b>             | <b>-115.467</b>   | <b>-203.713</b>   |

DIRECTOR GENERAL adj.,  
NCEA Daniel

DIRECTOR ECON  
Ec. RADU Flg