



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 / 2025

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: 24.11.2025;

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 în Registrul Comerțului: J1991002827407/05.08.2025;

Capital social subscris și vărsat: 72.279.308,70 lei;

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

Cod LEI: 254900K37FJ3DVLU2X65

A. Indicatori economico-financiari

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	1,6960
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	8,93
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți zile	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 273	45,32
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,2490

Indicele lichidității curente este mai mare de 1, ceea ce indică faptul că societatea detine mai multe active curente decât datorii.

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

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă eficacitatea societății în încasarea creanțelor. Rezultatul reflectă faptul că procesul de colectare a datoriilor de la clienți este moderat eficient.

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) SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2025 COMPARATIV CU 30.09.2024

Denumirea elementului	30.09.2024	30.09.2025	% 2025/2024
ACTIVE			
Imobilizări corporale	116.863.622	114.850.221	98,28
Imobilizări necorporale	71.522	100.504	140,52
Imobilizări financiare	108.741	122.994	113,11
Active imobilizate - total	117.043.885	115.073.719	98,32
Stocuri	65.975.269	75.017.565	113,71
Creanțe comerciale și avansuri plătite	3.465.828	3.725.222	107,48
Alte creanțe	3.801.639	3.344.001	87,96
Casa și conturi la bănci *	56.687.846	75.195.600	132,65
Active circulante - total	129.930.581	157.282.388	121,05

Rezerve	490.133	555.665	113,37
Rezultat reportat	3.965.987	6.305.348	158,99
Rezultatul perioadei	-81.489	161.065	197,65
Repartizare profit	-	-	-
Capitaluri proprii - total	156.444.783	179.629.312	114,82
Datorii comerciale si avansuri încasate **	40.277.006	42.420.249	105,32
Alte datorii	50.254.702	50.315.403	100,12
Datorii - total	90.531.708	92.735.652	102,43
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	246.976.491	272.364.964	110,28

* din total disponibil la banci in lei, suma de 59.782.595 lei o reprezinta sume alocate de la bugetul stat pentru „Pentru participarea la capitalul social al societăților comerciale”

** din totalul datoriilor comerciale, suma de 29.578.403 lei o reprezinta avansuri incasate de la clienti.

b) SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

<i>Indicatori</i>	<i>30.09.2024</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>% 2025/2024</i>
Venituri din vânzări	11.196.479	28.656.208	255,94
Alte venituri din exploatare	6.541.595	40.124	0,61
Venituri din subvenții de exploatare	2.899.253	2.683.091	92,54
Variația stocurilor de produse finite	14.195.964	12.745.003	89,78
Venituri din exploatare	34.833.291	44.124.426	126,67
Cheltuieli materiale si consumabile	3.070.856	20.212.211	658,19
Cheltuieli energie si apa	1.169.696	1.185.071	101,31
Cheltuieli privind mărfurile	100.182	82.103	81,95
Reduceri comerciale primite	0	0	-
Cheltuieli cu personalul	15.226.123	17.267.108	113,40
Cheltuieli cu prestații externe	5.184.143	1.853.779	35,76
Cheltuieli cu impozite si taxe	2.233.665	1.268.943	56,81
Cheltuieli cu protectia mediului	59.364	59.307	99,90
Cheltuieli cu amortizarea	2.273.550	1.806.866	79,47
Ajustări privind provizioanele	-	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	4.832.999	10.104	0,21
Cheltuieli de exploatare	34.150.578	43.745.492	128,10
Rezultatul din exploatare	682.713	378.935	55,50
Venituri financiare	429.213	2.119.340	493,77
Cheltuieli financiare	1.193.415	2.301.798	192,87

La data de 30.09.2025, 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.-30.09.2025 fata de aceeași perioada a anului anterior este mult imbunatatita, astfel:

- **Veniturile totale** la 30.09.2025, prezintă o creștere cu 31,14% față de aceeași perioadă a anului 2024, fiind influențate de indicatorul venituri din exploatare;
- **Cheltuielile totale** la 30.09.2025 au înregistrat o creștere de 30,28 % 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 perioadă 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 2025;
- 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 2025 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 Național de Securitate.Aceasta tendinta se va mentine pana la sfarsitul anului 2025 si in perspectiva anului 2026.

DIRECTOR GENERAL adj.
Ing. OANCEA Daniel

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. RADU Floarea