



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 / 2023

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: 24.11.2023;

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: J40 /2827 /13.05.1991;

Capital social subscris și vărsat: 55.228.871 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	1,7820
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	11,54
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți zile	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 273	127,16
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,0870

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) SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2022 COMPARATIV CU 30.09.2021

Denumirea elementului	30.09.2022	30.09.2023	% 2023/2022
ACTIVE			
Imobilizări corporale	123.475.185	122.894.244	99,53
Imobilizări necorporale	24.053	61.317	254,92
Imobilizări financiare	49.720	87.932	176,85
Active imobilizate - total	123.548.958	123.043.493	99,59
Stocuri	25.940.425	29.776.504	114,78
Creanțe comerciale și avansuri plătite	4.776.421	3.314.045	138,77
Alte creanțe	4.935.783	4.138.395	85,83
Casa și conturi la bănci	13.616.306	28.942.620	212,56
Active circulante - total	49.268.935	66.171.564	134,50
Cheltuieli în avans	11.238	97.945	871,55
TOTAL ACTIVE	172.829.131	189.313.002	109,54
Capital	31.663.417	55.228.871	174,42
Alte împrumuturi și dat. asimilate	-	-	
Rezerve din reevaluare	91.858.811	87.867.479	95,65
Rezerve	414.666	450.579	108,66
Rezultat reportat	(10.304.875)	(4.701.552)	219,18

Rezultatul perioadei	(94.836)	(2.709.491)	2857,03
Repartizare profit	-	-	-
Capitaluri proprii - total	119.590.869	136.135.886	113,83
Datorii comerciale si avansuri încasate	2.351.707	2.889.530	122,87
Alte datorii	50.886.555	50.287.586	98,82
Datorii - total	53.238.262	53.177.116	99,89
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	172.829.131	189.313.002	109,54

* din total disponibil la banci in lei, suma de 25477043 lei o reprezinta sume alocate de la bugetul de stat pentru "Participarea la capitalul social al societăților comerciale"

b) SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

<i>Indicatori</i>	30.09.2022	30.09.2023	% 2023/2022
Venituri din vânzări	10.325.550	10.704.412	103,67
Alte venituri din exploatare	3.437.770	1.714.868	49,88
Venituri din subventii de exploatare	2.093.339	2.504.014	119,62
Variația stocurilor de produse finite	3.914.586	5.644.533	144,19
Venituri din exploatare	19.771.245	20.567.827	104,03
Cheltuieli materiale si consumabile	2.456.294	2.238.313	91,13
Cheltuieli energie si apa	1.403.275	1.684.297	120,03
Cheltuieli privind mărfurile	199.937	111.724	55,88
Reduceri comerciale primite	-	-	-
Cheltuieli cu personalul	11.469.301	14.338.402	125,02
Cheltuieli cu prestații externe	2.185.610	1.975.712	89,57
Cheltuieli cu impozite si taxe	771.188	535.488	69,44
Cheltuieli cu protecția mediului	50.178	51.044	101,73
Cheltuieli cu amortizarea	1.597.375	1.757.373	110,02
Ajustări privind provizioanele	-	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	-	-	-
Cheltuieli de exploatare	20.133.158	22.692.353	112,71
Rezultatul din exploatare	(361.913)	(2.124.526)	587,03
Venituri financiare	811.013	653.544	80,58
Cheltuieli financiare	543.936	1.238.509	227,69
Rezultatul financiar	267.076	(584.965)	-219,03
VENITURI TOTALE	20.582.258	21.221.371	103,11
CHELTUIELI TOTALE	20.677.094	23.930.862	115,74
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	(94.836)	(2.709.491)	2857,03
Impozit pe profit	-	-	-
REZULTATUL PERIOADEI	(94.836)	(2.709.491)	2857,03

Comparativ cu trimestrul III 2022, in trimestrul III 2023 putem sublinia următoarele aspecte:

La data de 30.09.2023, 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 existente 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.-30.09.2023 fata de aceeași perioada a anului se prezintă astfel:

- **Veniturile totale** la 30.09.2023 fata de aceeași perioada a anului anterior au înregistrat o creștere cu 3,11 %, fiind influențate de indicatorul venituri din exploatare care sunt cu 12,71% mai mari decât cele din anul 2022;

- **Cheltuielile totale** la 30.09.2023 au înregistrat o creștere de 15,74 % fata de aceeași perioada a anului anterior;

- **Rezultatul brut** total pentru perioada analizată înregistrează o valoare negativă, în condițiile în care:

- toate licitațiile pentru echipamente opto-electronice organizate de structuri din cadrul MapN au fost decalate și organizate în perioada nov.-dec.2023 cu livrări în 2024-2027 (proceduri aflate în curs de derulare);

- partenerii externi instituționali la aparatul special au decalat livrări din trim.II – III în trim. IV 2023, în condițiile asigurării finanțării până la sfârșitul anului acesta;

- comenzi cu ciclu lung de fabricație (4-6 luni) și complexitate ridicată au termen de finalizare în trim. IV -2023;

- Având în vedere cele prezentate, se poate prelinina că activitatea economico-financiară până la sfârșitul anului se va îmbunătăți, ceea ce va duce la realizarea indicatorilor prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023;

**DIRECTOR GENERAL,
Ing. OANCEA Daniel**



**DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. RADU Floarea**

