Către,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Splaiul Independenței nr. 15, sector 5, București

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI
Bvd. Carol I nr. 34-36, etaj 13-14, sector 2, București

S. I.O.R. - S.A.
INTRARE / IEȘIRE Nr. 6532
202.6 Luna 11 Ziua 24

RAPORT AFERENT TRIMESTRULUI III / 2026

A. Raport trimestrial întocmit conform: art. 125 alin. (1) și art. 130 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, și Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, în structura prevăzută de Anexa nr. 13 la Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018;

Data raportului: 24.11.2026;

Perioada de raportare: 01.01.2026 – 30.09.2026;

Denumirea entității emitente: Societatea IOR S.A.;

Sediul social: București, 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: 94.316.489,40 lei;

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare ale societății: Bursa de Valori București – Sistemul multilateral de tranzacționare, Piața de Bază (AeRO Market), simbol IORB;

Cod LEI: 254900K37FJ3DVLU2X65.

Situațiile financiare la 30.09.2026 nu au fost auditate și nici revizuite de auditorul financiar.

A. Indicatori economico-financiari

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	1,4717
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	0,00
3	Viteza de rotație a debitelor-clienți (zile)	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270	21,77
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,4628

Indicatorul lichidității curente este mai mare de 1: activele curente (215.331.853 lei) acoperă datoriile curente (146.319.139 lei), nivelul indicatorului fiind de 1,47 la 30.09.2026, față de 1,70 la 30.09.2025.

Indicatorul gradului de îndatorare este calculat potrivit Anexei nr. 13 la Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, capitalul împrumutat reprezentând creditele cu scadența peste un an. La 30.09.2026 societatea nu are credite cu scadența peste un an. Finanțarea bancară este contractată pe termen scurt, pentru capital de lucru: linia de credit CEC Bank (16.082.660 lei, scadență 08.03.2027) și creditul global de exploatare EximBank (9.332.770 lei), în sold total de 25.415.430 lei, reprezentând 13,98% din capitalurile proprii (8,93% la 30.09.2025, calculat pe aceeași bază).

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă eficacitatea societății în încasarea creanțelor. Soldul mediu al clienților (4.207.130 lei) raportat la cifra de afaceri conduce la o durată medie de încasare de 21,77 zile, față de 45,32 zile la 30.09.2025 (calculată cu factorul 273).

Viteza de rotație a activelor imobilizate exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri în perioada analizată (0,2490 la 30.09.2025).

B. Alte informații

a) SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 30.09.2026 COMPARATIV CU 30.09.2025

- lei -

Denumirea elementului	30.09.2025	30.09.2026	% 2026/2025
ACTIVE			
Imobilizări corporale	114.850.221	112.514.907	97,97
Imobilizări necorporale	100.504	153.486	152,72
Imobilizări financiare	122.994	51.035	41,49
Active imobilizate - total	**115.073.719**	**112.719.428**	**97,95**
Stocuri	75.017.565	112.188.746	149,55
Creanțe comerciale și avansuri plătite	3.725.222	4.541.458	121,91
Alte creanțe	3.344.001	6.764.541	202,29
Casa și conturi la bănci *	75.195.600	91.837.108	122,13
Active circulante - total	**157.282.388**	**215.331.853**	**136,91**
Cheltuieli în avans	8.857	9.747	110,05
TOTAL ACTIVE	**272.364.964**	**328.061.028**	**120,45**
Capital	72.279.309	94.316.489	130,49
Capital subscris nevărsat	22.000.000	0	-
Rezerve din reevaluare	78.327.925	78.327.925	100,00
Rezerve	555.665	639.941	115,17
Rezultat reportat	6.305.348	7.626.173	120,95
Rezultatul perioadei	161.065	825.361	512,44
Repartizare profit	-	-	-
Capitaluri proprii - total	**179.629.312**	**181.735.889**	**101,17**
Datorii comerciale și avansuri încasate **	42.420.249	88.693.108	209,08
Alte datorii	50.315.403	57.632.031	114,54
Datorii - total	92.735.652	146.325.139	157,79
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	**272.364.964**	**328.061.028**	**120,45**

** din total disponibil la bănci în lei, suma de 58.113.917 lei reprezintă sume alocate de la bugetul de stat pentru „Participarea la capitalul social al societăților comerciale", aflate în cont la Trezorerie (59.782.595 lei la 30.09.2025);*

*** din totalul datoriilor comerciale, suma de 24.218.899 lei reprezintă avansuri încasate de la clienți pentru contractele aflate în derulare (29.578.403 lei la 30.09.2025).*

b) SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

- lei -

Indicatori	30.09.2025	30.09.2026	% 2026/2025
Venituri din vânzări	28.656.208	52.170.265	182,06
Alte venituri din exploatare	40.124	45.200	112,65
Venituri din subvenții de exploatare	2.683.091	1.603.454	59,76
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs	12.745.003	27.004.611	211,88
Venituri din exploatare	**44.124.426**	**80.823.530**	**183,17**
Cheltuieli materiale și consumabile	20.212.211	50.353.687	249,13
Cheltuieli energie și apă	1.185.071	1.200.461	101,30
Cheltuieli privind mărfurile	82.103	102.161	124,43

Reduceri comerciale primite	0	0	-
Cheltuieli cu personalul	17.267.108	15.097.798	87,44
Cheltuieli cu prestații externe	1.853.779	3.320.340	179,11
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.268.943	675.531	53,24
Cheltuieli cu protecția mediului	59.307	104.020	175,39
Cheltuieli cu amortizarea	1.806.866	1.900.087	105,16
Ajustări privind provizioanele	0	0	-
Alte cheltuieli de exploatare	10.104	2.158.090	21.358,77
Cheltuieli de exploatare	**43.745.492**	**74.912.175**	**171,25**
Rezultatul din exploatare	**378.935**	**5.911.355**	**1.559,99**
Venituri financiare	2.119.340	1.980.405	93,44
Cheltuieli financiare	2.301.798	6.897.004	299,64
Rezultatul financiar	**-182.459**	**-4.916.599**	**-**
VENITURI TOTALE	**46.243.766**	**82.803.935**	**179,06**
CHELTUIELI TOTALE	**46.047.290**	**81.809.179**	**177,66**
REZULTATUL ÎNAINTE DE IMPOZITARE	**196.476**	**994.756**	**506,30**
Impozit pe profit	35.411	169.395	478,37
REZULTATUL PERIOADEI	**161.065**	**825.361**	**512,44**

Comparativ cu trimestrul III 2025, în trimestrul III 2026 putem sublinia următoarele aspecte:

- Veniturile totale la 30.09.2026 sunt în sumă de 82.803.935 lei, în creștere cu 79,06% față de aceeași perioadă a anului 2025, fiind influențate de veniturile din exploatare: cifra de afaceri a crescut cu 82,06% (de la 28.656.208 lei la 52.170.265 lei), iar variația stocurilor de produse finite și producție în curs cu 14.259.608 lei, aferentă contractelor aflate în derulare;
- Cheltuielile totale la 30.09.2026 au înregistrat o creștere de 77,66% față de aceeași perioadă a anului anterior, procentul fiind sub nivelul celui de creștere a veniturilor; creșterea se regăsește în principal în cheltuielile materiale și consumabile (+30.141.476 lei), corelate cu volumul producției, în cheltuielile financiare (+4.595.206 lei), în alte cheltuieli de exploatare (+2.147.986 lei) și în cheltuielile cu prestațiile externe (+1.466.561 lei);
- Cheltuielile cu personalul sunt în sumă de 15.097.798 lei, față de 17.267.108 lei la 30.09.2025, în scădere cu 12,56%;
- Cheltuielile la 1.000 lei venituri totale au scăzut de la 995,75 lei la 987,99 lei;
- Rezultatul din exploatare este profit în sumă de 5.911.355 lei, față de 378.935 lei la 30.09.2025;
- Rezultatul financiar al perioadei este negativ, în sumă de 4.916.599 lei, față de 182.459 lei la 30.09.2025, fiind determinat de cheltuielile din diferențe de curs valutar (5.703.778 lei, față de venituri din diferențe de curs valutar de 1.936.824 lei) și de cheltuielile cu dobânzile aferente creditelor (1.193.226 lei);
- Rezultatul brut este profit în sumă de 994.756 lei, față de 196.476 lei la 30.09.2025, iar rezultatul net al perioadei este profit în sumă de 825.361 lei, față de 161.065 lei;
- Creșterea veniturilor la nivelul perioadei a fost determinată de execuția și livrarea contractelor aflate în derulare, adjudecate de IOR S.A. în urma licitațiilor organizate de structuri ale Sistemului Național de Securitate.

Evenimente importante în trimestrul III 2026:

- au fost recepționate și puse în funcțiune echipamente de testare în valoare de 956.000 lei (instalația pentru efectuarea probelor climatice, aparatul pentru încercarea mecanică la șocuri și vibrații și ansamblul masă de alunecare cu izolare pneumatică), finanțate din sumele alocate de la bugetul de stat prin majorarea capitalului social; soldul imobilizărilor corporale în curs la 30.09.2026 este de 3.801.258 lei;

– soldul creditelor bancare pe termen scurt la 30.09.2026 este de 25.415.430 lei, față de 31.082.660 lei la 30.06.2026, ca urmare a rambursării parțiale a creditului global de exploatare EximBank;
– datoriile către bugetul consolidat la 30.09.2026 sunt în sumă de 31.559.883 lei, față de 31.953.696 lei la 30.06.2026, din care 12.812.811 lei reprezintă dobânzi, penalități și alte accesorii amânate la plată în cadrul planului de restructurare a obligațiilor bugetare.

Societatea a obținut în anul 2021 restructurarea obligațiilor bugetare restante la 31.12.2020, în temeiul Ordonanței Guvernului nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu modificările și completările ulterioare (Decizia ANAF nr. 14065322/08.07.2021), graficul de plată fiind ajustat prin Deciziile ANAF nr. 34119521/14.02.2024 și nr. 34119522/14.02.2024. Obligațiile bugetare curente lunare, constituite și declarate în termenele prevăzute de lege, precum și ratele prevăzute în graficul de eșalonare au fost achitate la termen.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Daniel OANCEA

Societatea Comercială IOR S.A. BUCUREȘTI FONDAT 1936

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Alexandru BUTISEACĂ