

PROSPECT UE DE EMISIUNI PENTRU CRESTERE IN VEDEREA MAJORARII CAPITALULUI SOCIAL AL IOR SA BUCURESTI

Hotarata in AGEA nr. 1 din 14.01.2026

Emitent: IOR S.A. BUCURESTI



FONDAT 1936

www.ior.ro

Intermediar: PRIME TRANSACTION S.A.

 **PRIME
TRANSACTION**

www.primet.ro



Aprobarea Prospectului nu are valoare de garantie si nici nu reprezinta o alta forma de apreciere a ASF cu privire la oportunitatea, avantajele sau dezavantajele, profitul ori riscurile pe care le-ar putea prezenta tranzactiile de incheiat prin acceptarea ofertei publice obiect al deciziei de aprobare. Decizia de aprobare certifica numai regularitatea Prospectului in privinta exigentelor legii si ale normelor adoptate in aplicarea acesteia.

Aprobat de ASF prin Decizia nr. 358 din data de 03.04.2026

[Aceasta pagina a fost lasata libera in mod intentionat]



CUPRINS:

NOTA CATRE INVESTITORI
DEFINITII

CAPITOLE

- I. Rezumatul prospectului
- II. Informații despre emitent
- III. Declarația de responsabilitate și declarația privind autoritatea competentă
- IV. Factorii de risc
- V. Strategia de creștere și prezentarea generală a activităților
- VI. Structura organizatorică
- VII. Guvernanța corporativă
- VIII. Informații financiare
- IX. Raportul administratorilor, inclusiv, după caz, raportarea informațiilor privind durabilitatea (daca este cazul)
- X. Politica de distribuire a dividendelor
- XI. Detalii privind oferta sau admiterea la tranzacționare
- XII. Informații esențiale privind acțiunile
- XIII. Motivul ofertei și modul de utilizare a veniturilor obținute din oferta
- XIV. Declarația privind capitalul circulant
- XV. Conflictele de interese
- XVI. Diluarea și participația după emisiune
- XVII. Documente disponibile



NOTA CATRE INVESTITORI



Acest Prospect ("Prospectul") contine informatii in legatura cu majorarea de capital prin aport de numerar si prin creanta adoptata prin Hotararea nr. 1 a adunarii generale extraordinare a actionarilor ("AGEA") a IOR S.A. ("Emitentul") din data de 14.01.2026.

In respectiva Adunare Generala Extraordinara a Actionarilor IOR S.A. s-a hotarat majorarea capitalului social al societatii cu suma de pana la 22.420.754 lei, respectiv de la valoarea actuala de 72.279.308,70 lei pana la valoarea totala maxima de 94.700.062,70 lei, prin emiterea a maxim 224.207.540 actiuni noi cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune, prin noi aporturi in numerar ale actionarilor existenti, inregistrati in Registrul actionarilor al Societatii, tinut de catre Depozitarul Central SA, la data de inregistrare de 03.02.2026, pentru ca fiecare actionar sa aiba posibilitatea de a-si pastra ponderea detinuta in capitalul social, precum si cu creanta certa, lichida si exigibila detinuta de catre Ministrul Economiei, Digitalizarii, Antreprenoriatului si Turismului fata de IOR SA, in valoare de 22.000.000 lei.

Emitentul declara ca prezenta oferta se adreseaza actionarilor emitentului inscrisi la Depozitarul Central SA la data de inregistrare de 03.02.2026, iar nivelul de informatii prezentate in prospect este proportional cu acest tip de emisiune. Oferirea actiunilor noi catre actionarii existenti la data de inregistrare, in baza dreptului de preferinta, se va face in termenul de subscriere de 14 zile calendaristice, dar nu mai putin de 10 zile lucratoare, de la data stabilita in cadrul prezentului Prospect, la pretul de subscriere de 0,10 lei/actiune, reprezentand valoarea nominala a unei actiuni.

In cazul in care nu au fost subscribe toate actiunile noi oferite spre subscriere actionarilor existenti, in temeiul dreptului de preferinta in limita termenului de subscriere, actiunile noi nesubscrise vor fi anulate.

Intermediarul nu isi asuma nicio responsabilitate cu privire la performantele viitoare ale Emitentului.

In urma verificarii acestui Prospect, Emitentul isi asuma raspunderea pentru continutul sau/si confirma realitatea, exactitatea si acuratetea informatiilor continute in acesta. Nicio persoana nu este autorizata sa dea alte informatii sau sa faca declaratii sau aprecieri, cu exceptia celor incluse in Prospect. In situatia in care vor fi difuzate informatii sau vor fi facute declaratii sau aprecieri ce nu sunt incluse in Prospect, trebuie considerate ca fiind facute fara autorizarea Emitentului sau a Intermediarului, care nu isi vor asuma nicio raspundere in acest sens.

Inainte de a subscrie, fiecare actionar trebuie sa realizeze o evaluare independenta prin mijloace proprii, a Emitentului si sa nu se bazeze doar pe informatii cuprinse in prezentul Prospect.

Emitentul si Intermediarul nu vor avea nicio raspundere pentru executarea subscrierilor primite conform acestui Prospect in caz de forta majora (evenimente neprevazute si care nu pot fi evitate sau evenimente in afara controlului partilor cum ar fi, dar

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

fara a se limita la, intreruperea energiei electrice, revolte sociale, razboaie, seisme, pandemii, modificari legislative sau alte asemenea cauze).

Acest Prospect nu trebuie interpretat ca o recomandare din partea Emitentului sau a Intermediarului pentru achizitia de actiuni descrise in acesta. In luarea deciziei de a investi in actiunile descrise in acest document, investitorii ar trebui sa se bazeze pe propria analiza, inclusiv pe avantajele si riscurile implicate. Fiecare cumparator al actiunilor va respecta toate legile si regulamentele in vigoare. Emitentul sau Intermediarul neavand vreo responsabilitate in acest sens. Fiecare investitor ar trebui sa solicite sfatul propriilor consultanti juridici, financiari sau de alta natura, contabililor sau consilierilor, referitor la aspectele juridice, fiscale, comerciale si financiare si la aspectele implicate in achizitia, detinerea sau vanzarea de actiuni. Emitentul sau Intermediarul nu isi asuma nicio responsabilitate in acest sens.

Acest Prospect a fost aprobat de catre ASF prin Decizia nr. **398...1.03.04.2016**.



Aprobarea Prospectului nu are valoare de garantie si nici nu reprezinta o alta forma de apreciere a A.S.F cu privire la oportunitatea, avantajele sau dezavantajele, profitul ori riscurile pe care le-ar putea prezenta tranzactiile de incheiat prin acceptarea ofertei obiect al deciziei de aprobare. Decizia de aprobare certifica numai regularitatea Prospectului in privinta exigentelor legii si ale normelor adoptate in aplicarea acesteia.

DEFINITII

In cadrul acestui Prospect, cu exceptia cazului in care se prevede contrariul in mod explicit, urmatoorii termeni, vor avea urmatoarele semnificatii, aplicabile atat formelor de singular cat si celor de plural:

Actul constitutiv – actul constitutiv al IOR S.A., care sta la baza infiintarii si functionarii Emitentului

Actiuni – totalul actiunilor emise de catre Emitent la un anumit moment (inainte sau dupa majorarea de capital)

Actionari – persoanele care detin actiuni emise de catre Emitent si care sunt inregistrati in Registrul Actionarilor

B.V.B. – Bursa de Valori Bucuresti

Consiliul de administratie (CA) – Consiliul de administratie al IOR S.A.

A.S.F. – Autoritatea de Supraveghere Financiara

Emitentul sau Societatea - IOR S.A. cu sediul in Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, sector 3, inregistrata la ORC sub nr. J1991002827407, CUI – 340312; Tel/Fax 021/324.42.10; 021/324.31.96; ior@ior.ro ; www.ior.ro .

Formular de subscriere – formular care trebuie semnat de catre actionar pentru subscrierea in cadrul majorarii de capital

Formular de retragere a acceptului de subscriere a valorilor mobiliare oferite – formular ce trebuie semnat de catre actionar pentru a revoca subscrierea in cadrul majorarii de capital

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicata, cu modificările și completările ulterioare;

Legea Societatilor – Legea nr. 31/1990 a societăților, cu modificările și completările ulterioare

Majorare de capital – majorarea de capital a Emitentului astfel cum a fost decisă prin Hotărârea nr. 1 din 14.01.2026 a Adunării Generale Extraordinare a Emitentului

Prospect – Prezentul Prospect – va fi publicat pe site-ul Intermediarului, la adresa www.primet.ro și pe site-ul BVB, la adresa www.bvb.ro, împreună cu Formularul de subscriere, respectiv de retragere.

LEI/RON – Moneda națională a României

Regulamentul nr. 5/2018 – Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare;

Regulamentul nr. 2019/980 – Regulamentul (UE) de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește formatul, conținutul, verificarea și aprobarea prospectului care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 809/2004 al Comisiei, cu modificările și completările ulterioare;

Regulamentul nr. 2019/979 – Regulamentul (UE) de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare referitoare la informațiile financiare esențiale din rezumatul prospectului, publicarea și clasificarea prospectelor, comunicările cu caracter publicitar privind valorile mobiliare, suplimentele la prospect și portalul pentru notificări și de abrogare a Regulamentului delegat (UE) nr. 382/2014 al Comisiei și a Regulamentului delegat (UE) 2016/301 al Comisiei, cu modificările și completările ulterioare;

Regulamentul nr. 2017/1129 - Regulamentul (UE) privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei 2003/71/CE, cu modificările și completările ulterioare;

Regulamentul nr. 2024/2809 - de modificare a Regulamentelor (UE) 2017/1129, (UE) nr. 596/2014 și (UE) nr. 600/2014 pentru a face piețele publice de capital din Uniune mai atractive pentru întreprinderi și a facilita accesul la capital al întreprinderilor mici și mijlocii;

Intermediarul – SSIF PRIME TRANSACTION SA – Societatea de servicii de investiții financiare, cu sediul în Str. Caloian Județul nr. 22, sector 3, București, România, autorizat de către A.S.F. (CNVM) prin Decizia nr. 1841/17.06.2003; Tel/fax: 021/322.46.14; 021/321.59.81, e-mail: office@primet.ro; site web: www.primet.ro.

Documentele și informațiile ce pot fi consultate de către investitori cu referire la documente aprobate de ASF, informații financiare anuale sau intermediare, rapoarte de audit, rapoartele administratorilor, declarațiile privind guvernanta corporativă, Actul constitutiv și/sau statutul societății etc., se regăsesc pe site-ul BVB (www.bvb.ro) la simbolul societății "IORB" și pe site-ul emitentului (www.ior.ro).



I. REZUMATUL PROSPECTULUI

Informatii solicitate in baza Regulamentului UE nr. 2017/1129 – Art. 7 alin. (12a)

Sectiunea 1: Introducere	
1.1.	<i>Denumirea valorilor mobiliare și numărul internațional de identificare a valorilor mobiliare ("ISIN").</i> In prezent, incepand cu 05.08.2015, in baza Deciziei ASF nr. 1171/12.06.2015 si a Deciziei BVB nr. 848/29.07.2015 actiunile IOR S.A se tranzactioneaza pe SMT – AeRO, piata XRS1, pe sistemul electronic de tranzactionare administrat de BVB, sub simbolul "IORB". Actiunile IOR S.A au fost tranzactionate in trecut pe Piata RASDAQ la Bursa de Valori Bucuresti, piata XMBS, la categoria III-R, incepand cu 23.06.1997, sub simbolul "IORB". Actiunile subscrise in prezenta oferta sunt actiuni nominative, indivizibile si in forma dematerializata. Dupa finalizarea ofertei si inregistrarea actiunilor la Depozitarul Central, acestea se vor tranzactiona pe SMT – AeRO, piata XRS1, pe sistemul electronic de tranzactionare administrat de BVB, tot sub simbolul "IORB". Actiunile societatii sunt nominative, indivizibile, sunt emise in forma dematerializata si au codul ISIN – ROIORBACNOR4.
1.2.	<i>Identitatea și datele de contact ale emitentului, inclusiv identificatorul entității juridice ("LEI").</i> In prezent, societatea IOR S.A., are sediul in Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, sector 3, inregistrata la ORC sub nr. J1991002827407, CUI-340312; Tel/Fax 021-324.42.10; 021-324.31.96; ior@ior.ro; www.ior.ro. Codul LEI al emitentului este 254900K37FJ3DVLU2X65.
1.3.	<i>Identitatea și datele de contact ale autorității competente care a aprobat prospectul și, dacă sunt diferite, ale autorității competente care a aprobat documentul de înregistrare.</i> Autoritatea competenta care aproba prospectul este Autoritatea de Supraveghere Financiara, cu sediul in Splaiul Independenței nr. 15, sector 5, București, Tel/Fax 0800.825.627/021.659.60.51, office@asfromania.ro, www.asfromania.ro.
1.4.	<i>Data aprobării prospectului UE pentru creștere.</i> Data aprobarii prospectului este precizata in Decizia ASF.
1.5.	<i>Avertismente</i> Investitorii potentiali sunt avertizati cu privire la faptul ca: ✓ Acest rezumat trebuie citit ca o introducere la Prospectul UE de emisiuni pentru crestere și orice decizie de a investi în valorile mobiliare ar trebui să se bazeze pe o examinare a prospectului UE de emisiuni pentru creștere, în ansamblu, de către investitor; ✓ Investitorul trebuie sa ia la cunostinta ca ar putea sa piarda intregul capital investit sau o parte a acestuia; ✓ In cazul in care se intenteaza o actiune in fata unui tribunal privind informatia cuprinsa in Prospectul UE, se poate ca investitorul reclamat, in conformitate cu legislatia interna a statelor membre, sa suporte cheltuielile de traducere a Prospectului inaintea inceperii procedurii judiciare;

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- ✓ O raspundere civila revine doar persoanelor care au prezentat rezumatul, inclusiv orice traducere a acestuia, dar doar daca acesta este inselator, inexact sau contradictoriu in raport cu celelalte parti ale Prospectului, sau daca el nu furnizeaza, in raport cu celelalte parti ale Prospectului, informatiile esentiale pentru a ajuta investitorii sa decida daca investesc in astfel de valori mobiliare.

Sectiunea 2: Informatii esentiale privind emitentul

2.1. *Cine este emitentul valorilor mobiliare?*

Denumirea legala si comerciala a emitentului: **IOR S.A.**

Sediul social: **Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, sector 3**

Forma juridica: **societatea pe actiuni**

Codul LEI: **254900K37FJ3DVLU2X65**

Legislatia in temeiul careia isi desfasoara activitatea emitentul: **legislatia romana**

Tara de inregistrare: **Romania**



Societatea IOR S.A. functioneaza in conformitate cu legislatia din Romania si statutul societatii, al carei obiect principal de activitate inregistrat la ORC este "Fabricarea de instrumente optice, suporturi magnetici si optici; fabricarea de echipamente fotografice", conform Cod CAEN (Rev. 3) - 2670.

Principalii actionari ai Emitentului sunt:

➤ **STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, DIGITALIZARII, ANTREPRENORIATULUI SI TURISMULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1 cu o detinere de 98,1233%**

➤ **ALTE PERSOANE FIZICE si JURIDICE cu o detinere de 1,8767%**

Actionarul majoritar STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, DIGITALIZARII, ANTREPRENORIATULUI SI TURISMULUI controleaza direct emitentul.

Conducerea executiva a societatii este asigurata in prezent de catre dl. DANIEL OANCEA – Director General.

La data intocmirii prezentului document, Consiliul de administratie este format din 5 membri: CAMELIA ANDREEA MINA, MARIUS IOANA, GABRIEL RADU MIHAI ION MACAVEIU si ALEXANDRU COSTIN MACOVEICIUC.

In prezent, auditorul financiar al societatii este Valahia Consulting SRL, cu sediul in Bucuresti, sector 1, Sos. Stefan cel Mare nr. 1 - 3, sc. 5, et. 10, ap. 221, membru al CAFR cu nr. autorizatiei 732/2007.

2.2. *Care sunt informatiile financiare esentiale referitoare la emitent ?*

Situatia bilantiera

Elemente bilantiere	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2024	30.09.2025
IMOBILIZARI NECORPORALE	59.254	71.522	78.262	100.504
IMOBILIZARI CORPORALE	120.735.290	116.863.622	115.313.793	114.850.221
IMOBILIZARI FINANCIARE	87.932	108.741	160.374	122.994
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	120.882.476	117.043.885	115.552.429	115.073.719

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

STOCURI	33.669.934	65.975.269	62.501.439	75.017.565
CREANTE	7.546.159	7.267.466	6.948.749	7.078.079
INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	29.195.105	56.687.846	62.093.175	75.195.600
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	70.411.198	129.930.581	131.543.363	157.282.388
CHELTUIELI IN AVANS	4.014	2.025	4.538	8.857
DATORII MAI MICI DE UN AN	36.093.202	74.390.492	73.962.639	76.592.536
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	34.322.010	55.540.089	57.585.262	80.707.565
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	155.204.486	172.585.999	173.137.691	195.781.284
DATORII MAI MARI DE UN AN	15.699.837	15.702.993	15.698.260	16.035.951
PROVIZIOANE	0	0	0	0
VENTURI IN AVANS	0	0	0	0
CAPITAL SOCIAL	55.228.871	72.250.494	72.279.309	72.279.309
PRIME DE CAPITAL	0	0	0	0
REZERVE DIN REEVALUARE	84.583.540	79.819.658	78.327.925	78.327.925
REZERVE	450.579	490.133	555.664	555.665
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (A)	-1.417.612	3.965.987	5.457.720	6.305.348
PROFITUL/PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	659.271	-81.489	913.160	161.065
REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	65.532	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	139.504.649	156.444.783	157.439.431	179.629.312

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Situatiile financiare ale Emitentului pentru 2023 si 2024 sunt auditate, iar cele pe trimestrul III/2024 si trimestrul III/2025 nu sunt auditate.

Contul de profit si pierdere

	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2024	30.09.2025
Cifra de afaceri neta	17.157.204	11.196.479	34.468.103	28.656.208
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	34.069.837	34.833.291	59.984.417	44.124.426
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	32.368.824	34.150.578	56.959.429	43.745.492
Rezultatul din exploatare	1.701.013	682.713	3.024.988	378.935
Rezultatul financiar	-909.924	-764.202	-1.714.356	-182.459
VENITURI TOTALE	34.804.143	35.262.504	60.644.957	46.243.766
CHELTUIELI TOTALE	34.013.054	35.343.993	59.334.325	46.047.290
Rezultatul brut	791.089	-81.489	1.310.632	196.476

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. București

Impozitul pe profit	131.818	0	397.472	35.411
Rezultatul net	659.271	-81.489	913.160	161.065

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Conturile de profit si pierdere anuale pe 2023 si 2024 sunt auditate, iar cele pe trimestrul III/2024 si trimestrul III/2025 nu sunt auditate.

Informatii financiare pro forma: Nu este cazul.

Descriere a tuturor calificarilor din raportul de audit referitoare la informatiile financiare istorice (2023/2024)

In opinia auditorului financiar, situatiile financiare individuale prezinta fidel, din toate punctele de vedere semnificative, pozitia si performanta financiara a societatii IOR SA atat la data de 31.12.2023, cat si la data de 31.12.2024, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, OMFP nr. 907/2005, OMFP nr. 166/2018, Legea contabilitatii nr. 82/1991, Legea nr. 24/2017, republicata si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.



2.3. Care sunt principalele riscuri specifice emitentului ?

Există o serie de factori care, individual sau în mod concertat, ar putea să afecteze nefavorabil în mod semnificativ activitatea Emitentului precum și capacitatea acestuia. Acești factori sunt prezentați detaliat în conținutul prospectului:

✓ **Factori de risc legați de situația financiară a emitentului**

Riscul ratei dobânzii: societatea ar putea fi supusa unui risc al ratei dobânzii pentru împrumuturile si numerarul detinut.

Riscul privind gradul de îndatorare: societatea utilizeaza împrumuturi care sunt garantate de regula cu active.

Riscul de schimb valutar: societatea este expusa, in principal riscului de schimb valutar la împrumuturile bancare contractate.

Riscul de credit: societatea este expusa în principal la riscul de credit aparut din vânzari catre clienti.

✓ **Factori de risc legați de activitatea economică și industria emitentului**

Riscul privind lipsa comenzilor: scaderea cererii pentru produsele/serviciile oferite duce direct la scaderea cifrei de afaceri.

Riscul economic: instabilitatea generală (inflație, recesiune) care afectează puterea de cumparare a consumatorilor si încrederea investitorilor.

✓ **Riscuri juridice și de reglementare**

Impactul legilor și al reglementărilor guvernamentale: modificările bruște ale codului fiscal, introducerea unor taxe noi sau reglementările aplicabile emitentului pot genera costuri neprevăzute care taie din profitul distribuit acționarilor.

✓ **Riscuri asociate acțiunilor**

Riscul de piata: riscul ca piata pe care este listat emitentul să scadă din cauze externe,

	afectând prețul acțiunii chiar dacă emitentul merge bine economic. Tranzactionarea la bursa: volatilitatea prețului pe termen scurt, mai ales pe piața SMT pe care este listat emitentul, poate fi influențată de zvonuri sau panică. Suspendarea de la tranzactionare a acțiunilor: riscul de a nu putea vinde acțiunile deținute dacă bursa oprește temporar tranzactionarea acțiunilor emitentului. Lichiditatea acțiunilor: dificultatea de a vinde rapid pachetul de acțiuni la un preț corect din cauza numărului mic de cumpărători activi.
Secțiunea 3: Informații esențiale privind valori mobiliare	
3.1.	<i>Care sunt principalele caracteristici ale valorilor mobiliare?</i> Acțiunile subscrise în prezenta ofertă sunt acțiuni nominative, indivizibile și în formă dematerializată și au codul ISIN – ROIORBACNOR4. Moneda în care sunt denominate acțiunile și în care se desfășoară oferta: LEI. Se vor emite în oferta maxim 224.207.540 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune. <i>Drepturile asociate valorilor mobiliare:</i> Dreptul la dividende; Dreptul de vot; Dreptul preferențial de subscriere a unor valori mobiliare din aceeași categorie; Dreptul de participare la profiturile emitentului; Dreptul de participare la excedent în cazul lichidării; Dreptul de a primi o parte din repartizarea activului social la lichidarea societății proporțional cu cota de participare la capitalul social; Clauzele de răscumpărare; Clauzele de conversie. <i>Rangul relativ al valorilor mobiliare în structura capitalului emitentului în caz de insolvență:</i> În cazul insolvenței, valorile mobiliare deținute de către acționari vor avea un rang inferior față de creditorii societății. Informații cu privire la nivelul de subordonare a valorilor mobiliare: Nu este cazul. <i>Eventualele restricții impuse asupra liberei transferabilități a valorilor mobiliare:</i> Nu există alte restricții impuse asupra liberei transferabilități a acțiunilor. Acțiunile oferite spre subscriere în această majorare de capital precum și cele deja existente fac parte din aceeași clasă de acțiuni ordinare, nominative, denominate în lei, emise în formă dematerializată conform legislației și oferă aceleași drepturi tuturor deținătorilor. <i>Politica privind dividendele sau distribuirea acestora:</i> Emitentul nu a distribuit dividende în perioada analizată. Acționarii sunt cei care vor hotărâ modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.
3.2.	<i>Unde vor fi tranzactionate valorile mobiliare?</i> După finalizarea ofertei și înregistrarea acțiunilor la Depozitarul Central, acestea se vor tranzactiona pe SMT – AeRO, piața XRS1, pe sistemul electronic de tranzactionare administrat de BVB, tot sub simbolul "IORB".
3.3.	<i>Există vreo garanție aferentă valorilor mobiliare?</i> Nu este cazul.
3.4.	<i>Care sunt principalele riscuri specifice valorilor mobiliare?</i>

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Riscurile principale specifice valorilor mobiliare pot fi:

- ✓ Pretul de piata al actiunilor este volatil si ar putea fi afectat in mod negativ de viitoare vanzari de actiuni pe piata libera;
- ✓ Suspendarea de la tranzactionare a actiunilor ar putea afecta negativ pretul unei actiuni;
- ✓ Actiunile tranzactionate pe BVB – SMT sunt mai putin lichide si mai volatile decat actiunile tranzactionate pe piata reglementata.

Sectiunea 4: Informatii esentiale privind oferta publica de valori mobiliare

4.1.

Care sunt conditiile si calendarul pentru a investi in aceasta valoare mobiliara?

- ✓ Pretul de subscriere: 0,10 lei/actiune
- ✓ Raport de subscriere: orice actionar IOR S.A., inregistrat in Registrul actionarilor al Societatii, tinut de catre Depozitarul Central SA, la data de inregistrare de 03.02.2026 poate subscrie un numar de 1 (unu) actiuni noi pentru 3,22376796 actiuni detinute la data de inregistrare, prin rotunjirea la intregul inferior; actiunile vor putea fi subscrise proportional cu numarul de actiuni detinute la Depozitarul Central la data de inregistrare stabilita de AGEA (03.02.2026). Actiunile nesubscrise de catre actionari in perioada de exercitare a dreptului de preferinta vor fi anulate.
- ✓ Perioada de subscriere: 14 de zile calendaristice, dar nu mai puțin de 10 zile lucrătoare, care incep sa curga incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare publicarii Prospectului.
- ✓ Plata actiunilor subscrise: integral la inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscrise trebuie platite in proportie de 100%. In cazul in care suma trimisa de actionar in contul colector este mai mica decat suma necesara subscrierii numarului de actiuni specificate in Formularul de subscriere, acestuia i se va alocă un număr de actiuni corespunzător sumei platite. Subscrierile sunt irevocabile, in masura permisa de lege.

Cuquantumul si procentul diluării determinate direct de oferta:

Cuquantumul si procentajul diluării imediate care ar avea loc in cazul nesubscrierii la oferta nu pot fi determinate, depinzand de cantitatea totala care va fi subscrisa.

Este puțin probabil ca toti actionarii sa subscrie la majorarea de capital social, astfel ca celor care nu vor subscrie sau nu vor subscrie toate actiunile la care au dreptul, le vor fi diluate detinerile corespunzator gradului final de subscriere. De asemenea, in cazul in care nu se subscriu toate actiunile oferite, actionarii care subscriu integral isi vor mari procentele de detinere.

Valoarea totala neta a fondurilor obtinute din emisiunea/oferta si o estimare a costului total al emisiunii/ofertei:

Valoarea maxima a majorării de capital social: 22.420.754 lei

Costurile totale estimate ce pot fi platite de Emitent in legatura cu oferta sunt in suma

	de 60.000 lei si nu sunt suportate din pretul de vanzare al actiunilor, se refera in principal la: ✓ comisionul A.S.F. este o cota de 0,1% din valoarea actiunilor subscrise, conform Regulamentului ASF nr. 16/2014 privind veniturile ASF. ✓ tariful ASF, perceput pentru inregistrarea valorilor mobiliare este de 500 lei; ✓ comisionul Intermediarului, in conformitate cu contractul incheiat intre parti; ✓ alte costuri ocazionate de oferta si necuantificate inca (Monitorul Oficial, Registrul Comertului, Depozitarul Central) dar estimate a nu depasi 5.000 lei. <i>Estimarea cheltuielilor percepute de la investitor de catre emitent sau ofertant:</i> Nu este cazul - Emitentul si Intermediarul ofertei nu percep cheltuieli (taxe, comisioane etc.) investitorilor ce vor subscrie in oferta.
4.2.	<i>De ce a fost elaborat acest prospect UE pentru creștere?</i> Motivele majorarii de capital si utilizarea fondurilor obtinute: asigurarea capitalului de lucru si pentru realizarea de investitii astfel incat sa se respecte prevederile art. 60 alin. (1) din Legea 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025. In cazul unei subscriseri in proportie de 100%, valoarea estimata a fondurilor obtinute va fi in suma de 22.420.754 lei. Cuquantumul net al veniturilor se poate stabili la finalizarea ofertei in functie de subscriserile realizate in oferta. Conform Hotararii AGEA, Ministerul Economiei, Digitalizarii, Antreprenoriatului si Turismului va subscrie in majorare suma de 22.000.000 lei in baza creantei pe care acesta o detine fata de emitent. Emitentul nu are alte informatii referitoare la alti actionari fata de cel mentionat anterior sau membri ai organelor sale de administrare, conducere si supraveghere care intentioneaza sa subscrie la majorarea de capital sau daca orice alta persoana intentioneaza sa subscrie la majorarea de capital. <i>O descriere a oricărui conflict de interese semnificativ legat de ofertă sau de admiterea la tranzacționare care este descris în prospect:</i> nu este cazul.
4.3.	<i>Cine este ofertantul si/sau persoana care solicita admiterea la tranzactionare?</i> Ofertantul este societatea IOR SA, simbol IORB. – actionarii care detin actiuni IOR SA BUCURESTI in Sectiunea I a Depozitarului Central pot subscrie in oferta numai prin intermediarul PRIME TRANSACTION SA (la sediul din Str. Caloian Judetul, nr. 22, sector 3, Bucuresti, Romania, telefon 021/322.46.14, 0749.044.045, fax 021/321.59.81); -actionarii care detin actiuni IOR SA BUCURESTI in Sectiunea II (conturi globale) si in Sectiunea III a Depozitarului Central pot subscrie in oferta, atat prin SSIF PRIME TRANSACTION SA (la sediul din Str. Caloian Judetul, nr. 22, sector 3, Bucuresti, Romania, telefon 021/322.46.14, 0749.044.045, fax 021/321.59.81), cat si prin orice alt intermediar autorizat de catre ASF, numai daca detin actiunile IORB intr-un cont de investitii deschis la respectivul intermediar.

II. INFORMATII DESPRE EMITENT

Societatea IOR a fost infiintata in 1936 si este singura societate romaneasca cu traditie in proiectarea si realizarea de aparatura opto – mecanica.

In 1941, IOR devine societate militarizata realizandu-se cu precadere produse pentru armata (binocluri, lunete, teletre).

Dupa 1949 se produc primele lentile de ochelari, apoi in 1951 este realizat primul microscop didactic, iar in 1945 primul aparat foto.

Dupa 1959 societatea acorda o mai mare atentie domeniului medical si apar primele produse pentru oftalmologie, de asemenea se incepe si productia de aparatura de proiectie cinematografica.

In 1960 societatea IOR produce primul microscop de laborator binocular, in 1961 primul unit dentar, in 1962 primul microscop de cercetare, iar in 1967 incepe sa fie produse obiective foto.

In perioada ce urmeaza societatea IOR SA incepe colaborarea cu firme precum FOG sau PENTACON, iar mai apoi cu LEITZ, C. ZEISS, SCHNEIDER.

Dupa anii 1980 sunt abordate noi domenii precum: optoelectronica, laser, metrologie, termoviziune cu aplicatii diverse.

Urmare a Legii nr. 15/1990 si Legii nr. 31/1990, IOR s-a reorganizat ca societate comerciala pe actiuni si astfel, prin HG nr. 139/25.02.1991 devine SC IOR SA.

In prezent, societatea IOR S.A are sediul in Romania, Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, sector 3, inregistrata la ORC sub nr. J1991002827407, CUI – 340312; codul LEI al emitentului este 254900K37FJ3DVLU2X65; Tel/Fax 021-324.42.10; 021-324.31.96; ior@ior.ro; www.ior.ro.

Emitentul își desfășoară activitatea în temeiul legislației din Romania si anume Legea nr. 31/1990 a societatilor, cu modificarile si completarile ulterioare, Regulamentul ASF nr. 5/2018 cu modificarile si completarile ulterioare si Legea nr. 24/2017, republicata.

Emitentul declara ca informatiile de pe site nu fac parte din prospectul UE, cu exceptia cazului in care aceste informatii sunt incluse, prin trimitere, in prospect.

III. DECLARATIA DE RESPONSABILITATE SI DECLARATIA PRIVIND AUTORITATEA COMPETENTA

A. Declarația de responsabilitate

Informatiile prezentate in acest document, cu referire la Emitent au fost furnizate de catre IOR S.A., cu sediul in Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, sector 3, inregistrata la ORC sub nr. J1991002827407, CUI-340312; Tel/Fax: 021-324.42.10; 021-324.31.96; ior@ior.ro; www.ior.ro.

Persoana responsabila pentru Prospect din partea Emitentului este dl. DANIEL OANCEA – Director General.

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Acest Prospect a fost elaborat, in baza informatiilor furnizate de Emitent, de catre SSIF PRIME TRANSACTION SA cu sediul in Str. Caloian Judetul nr. 22, sector 3, Bucuresti, telefon 021/322.46.14, fax 021/321.59.81, inregistrata la ONRC Bucuresti sub nr. J1997003426409, CUI – 9427502; e-mail: office@primet.ro; site web: www.primet.ro.

Persoana care va semna Prospectul din partea Intermediarului este Ionel Uleia – Presedinte/Director General.

Revizuirea continutului prezentului document, persoana responsabila care reprezinta Emitentul, mentionata mai sus ca fiind reprezentantul IOR S.A., declara prin prezenta ca, dupa luarea tuturor masurilor rezonabile in acest sens si conform cunostintelor pe care le detine, informatiile din acest document sunt conforme cu realitatea si nu contin omisiuni de natura sa afecteze semnificativ continutul acestuia.

Revizuirea continutului prezentului document, persoana responsabila care reprezinta Intermediarul, mentionata mai sus ca fiind reprezentant al SSIF PRIME TRANSACTION SA, declara prin prezenta ca, dupa luarea tuturor masurilor rezonabile in acest sens si conform cunostintelor pe care le detine, informatiile din acest document sunt conforme cu realitatea si nu contin omisiuni de natura sa afecteze semnificativ continutul acestuia.

B. Declarația privind autoritatea competentă

Reprezentantul Emitentului declara ca:

- ✓ prezentul document a fost aprobat de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara, in calitate de autoritate competenta in temeiul Regulamentului (UE) 2017/1129;
- ✓ Autoritatea de Supraveghere Financiara aproba acest document doar din punct de vedere al indeplinirii standardelor privind caracterul exhaustiv, inteligibil si coerent impuse de Regulamentului (UE) 2017/1129;
- ✓ o astfel de aprobare nu va fi considerata drept o aprobare a emitentului și nici un indicator al calității valorilor mobiliare care fac obiectul acestui prospect;
- ✓ accepta in mod colectiv si individual intreaga responsabilitate pentru acuratetea informatiilor prezentate;
- ✓ certifica in conformitate cu cele cunoscute si cu convingerile sale, ca nu exista fapte a caror omisiune ar determina ca o declaratie sa fie falsa sau inselatoare;
- ✓ a facut toate anchetele rezonabile in aceasta privinta; si
- ✓ certifica faptul ca, in conformitate cu convingerile si cunostintele pe care le detine, prezentul document contine toate informatiile solicitate de Legea si regulamentele privind piata de capital din Romania, cerintele BVB si a fost elaborat ca parte a unui prospect UE de emisiuni pentru crestere in conformitate cu articolul 15a din Regulamentul (UE) 2017/1129.



IV. FACTORII DE RISC

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Orice investitie pe piata de capital implica anumite riscuri. Urmatorii factori de risc ar trebui luati in considerare cu atentie pentru evaluarea investitiei in cadrul Societatii. Consiliul de administratie, este de parere ca riscurile prezentate mai jos sunt cele mai semnificative pentru potentialii investitori. Totusi, riscurile prezentate nu includ in mod obligatoriu toate acele riscuri asociate unei investitii in societate. Performanta Societatii poate fi afectata in mod special de modificarile normelor legale, de reglementare si de impozitare, precum si de conditiile financiare generale la nivel national si global.

Conditii economice, politice si sociale din Romania, rentabilitatea societatii in ceea ce priveste investitiile si oportunitatile sale fac subiectul evenimentelor de ordin economic, politic si social din Romania si din Regiunea Europei Centrale si de Est in general. In mod special, rentabilitatea Societatii in ceea ce priveste investitiile sale poate fi afectata negativ de:

- ✓ cresterea insemnata a preturilor la utilitati;
- ✓ criza financiara ca urmare a efectelor pandemiei;
- ✓ depasirea termenelor de plata de catre unii clienti ai Emitentului, care se confrunta cu probleme financiare;
- ✓ posibilitatea intrarii in insolventa pentru clienti importanti ai Emitentului;
- ✓ schimbarile de ordin politic, economic si social din Romania;
- ✓ schimbari ale politicilor, modificarile legilor si regulamentelor sau interpretarii legilor si regulamentelor;
- ✓ masurile introduse pentru controlarea inflatiei, cum ar fi cresterea ratei dobanzii;
- ✓ modificari ale procentelor sau metodelor de impozitare.

Factori de risc legati de situatia financiara a emitentului

Riscul ratei dobanzii – Societatea ar putea fi supusa unui risc al ratei dobanzii pentru imprumuturile si numerarul detinut. Capitalurile proprii si profitul sau pierderea sunt influentate de modificarea ratei dobanzii. Societatea beneficiaza de o rata a dobanzii variabila pentru creditul pe termen scurt in vederea finantarii activitatilor in curs, insa este supusa presiunilor inflatiei care poate influenta nivelul dobanzii cu consecinte negative asupra costurilor de productie.

Gradul de indatorare – Societatea poate utiliza imprumuturi care vor fi garantate de regula cu activele. In cazul in care Societatea nu poate genera fluxuri de numerar corespunzatoare pentru a acoperi datoria suportata de catre Societate, aceasta poate suferi o pierdere partiala sau totala a capitalului. O miscare relativ mica in valoarea activelor sau veniturilor Societatii poate determina o miscare mare disproportionata, nefavorabila sau favorabila in valoarea actiunilor sau in venitul obtinut din acestea.

Riscul de schimb valutar - Emitentul este expus, in principal riscului de schimb valutar la imprumuturile bancare contractate. Expunerea este redusa la fluctuatiile de curs valutar in raport cu valoarea creditelor contractate.



Riscul de credit – Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa faca obiectul procedurii de verificare. De asemenea, soldurile de creanta sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Factori de risc legati de activitatea economica si industria emitentului

Riscul privind lipsa comenzilor: lipsa de comenzi si contracte poate duce la reducerea veniturilor.

Riscul economic – Orice instabilitate si incertitudine la nivel international afecteaza si economia Romaniei existand un grad scazut de predictibilitate in privinta directiei viitoare de evolutie a politicii pe care trebuie sa o adopte societatea. Schimbarile ce pot aparea in Romania, in masura in care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de crestere a competitivitatii, de reducere a costurilor, prin monitorizarea clientilor si a competitorilor din piata.

Riscuri juridice si de reglementare

Impactul legilor si al reglementarilor guvernamentale – Societatea trebuie sa se supuna legilor si regulamentelor referitoare la planificarea, utilizarea terenului si standardele de dezvoltare. Instituirea si aplicarea unor astfel de legi si regulamente ar putea avea un efect de majorare a cheltuielilor si de scadere a veniturilor sau a ratei rentabilitatii, precum si un efect direct asupra valorii portofoliului de proprietati al Emitentului. Modificarea legilor ar putea avea un impact negativ asupra valorii actiunilor unui Emitent. Existenta posibilitatii de a fi introduse noi legi, care sa fie aplicate retroactiv si care sa afecteze planificarea de mediu, utilizarea terenului si regulamentele de dezvoltare. Societatea poate fi afectata in mod direct de intarzierea sau de refuzul de acordare a oricarei aprobari pentru orice investitie.

Riscuri asociate actiunilor

Riscul de piata: consta in posibilitatea ca valoarea portofoliului investitorului sa se diminueze din cauza fluctuatiilor zilnice ale preturilor. Exista posibilitatea ca investitorii sa nu poata vinde actiunile achizitionate, ca urmare a imposibilitatii gasirii unei contraparti.

Tranzactionarea la Bursa – Pretul din piata al actiunilor poate fi supus unor fluctuatii importante, ca raspuns la mai multi factori, inclusiv variatiile in rezultatele operationale ale Societatii, in rezultatele financiare fata de estimarile analistilor, modificarile din estimarile veniturilor ale analistilor pietei de actiuni, conditiile economice generale, sentimentul general



Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

al pietei sau sectorului, modificarile legislative in sectorul pe care activeaza Emitentul si alte evenimente si factori relevanti, care nu pot fi controlati de Societate. De asemenea, bursele de valori au cunoscut periodic fluctuatii ale preturilor, ceea ce poate afecta in mod direct pretul in piata al actiunilor.

Suspendarea de la tranzactionare a actiunilor: ar putea afecta negativ pretul unei actiuni.

Lichiditatea actiunilor: lichiditatea actiunilor tranzactionate pe SMT este mai redusa decat lichiditatea actiunilor tranzactionate pe piete reglementate.

V. STRATEGIA DE CREȘTERE SI PREZENTAREA GENERALA A ACTIVITATILOR

A. Strategia de creștere și obiectivele

In ceea ce priveste strategia de dezvoltare a societatii exista cateva directii cheie care se doresc a fi urmarite pentru a asigura o crestere sustenabila si o prezenta competitiva pe piata interna si externa, astfel:

- ✓ Intensificarea colaborarilor externe in domeniul componentelor, ansamblurilor si aparatelor de masura – control, cu firme in principal din Germania, Anglia si Israel;
- ✓ Mentinerea relatiei pe plan extern de distributie in domeniul echipamentelor de vanatoare, tir sportiv si accesorii, pentru a acoperi mai eficient pietele externe;
- ✓ O prioritate majora este mentinerea unei relatii comerciale solide cu clientii IOR SA. Aceasta implica nu doar pastrarea unui nivel ridicat al calitatii produselor, ci si asigurarea satisfactiei acestora;
- ✓ In vederea ofertarii unei solutii mai competitive si a diversificarii portofoliului societatii, IOR urmareste identificarea unor colaborari in calitate de subfurnizor agreeat in domeniul echipamentelor speciale.

Principalele obiective stabilite sunt legate de:

- ✓ Vanzarea pe piata interna in cadrul unor colaborari pentru realizarea de produse si livrare catre structuri FSNA (fortele din sistemului national de aparare);
- ✓ Finalizarea etapizata a achizitiilor de echipamente conform planului de investitii si in limita fondurilor deja alocate de catre Ministrul Economiei prin majorare de capital social;
- ✓ Extinderea colaborarilor externe carora IOR SA le livreaza aparate, subansamble si componente optomecanice, aceasta in conditiile in care capacitatile noi de fabricatie puse in functiune vor asigura un spor de productie la nivel de componente ce pot crea premise ale reducerii termenelor actuale de livrare;

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- ✓ Crearea unor conditii tehnologice specifice pentru imbunatatirea fluxurilor interoperationale si rationalizarea consumurilor;
- ✓ Extinderea colaborarii cu filiale ale CN Romarm mai ales la nivelul noilor programe de dezvoltare, integrarea de sisteme (masini de lupta blindate, transportoare, sisteme de arme) dar si in activitati de mentenanta la produsele din dotarea FSNA si planificate a parcurge programe de reparatii – upgradare;
- ✓ Extinderea retelei de distributie externa in domeniul vanzarilor de aparatura de ochire si accesorii cu utilizare militara dar si civila;
- ✓ Transferul etapizat corelat cu proiectarea tehnologica corespunzatoare si cu realizarea instruirii/calificarii personalului de operare pe echipamente cu comanda numerica (CN) astfel incat sa se asigure capacitatea necesara executiei programului de fabricatie estimat in conditii de calitate si eficienta sporita;
- ✓ Continuarea aplicarii programului de reparatii, intretinere, modernizare echipamente, spatii tehnologice de lucru si anexe;
- ✓ Continuarea operationalizarii Centrului National de Mentenanță pentru Optică și Optoelectronică.

Emitentul va tine cont de viitoarele provocari, tendintele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii, pe fondul efectelor produse de cresterea inflatiei si a preturilor, cat si a efectelor produse de razboiul ruso-ucrainean si cel din Orientul Mijlociu aflate în desfasurare.

B. Activitățile și piețele principale

Activitatea principala a societatii din prezent este conform codificarii CAEN (Rev. 3) formata din 2670 – Fabricarea de instrumente optice, suporturi magnetici și optici; fabricarea de echipamente fotografice.

Activitatea Societatii este in concordanta cu obiectul de activitate inscris la ORC Bucuresti si in Actul constitutiv al societatii.

In prezent, Emitentul are o colaborare stransa cu peste 30 de clienti. Emitentul are in derulare un numar de aproximativ 180 de contracte / comenzi specifice obiectului de activitate care reprezinta peste 98% din volumul total de vanzari, atat in domeniul produselor civile cat si militare.

Indicarea oricarui produs, serviciu sau activitate nou(a) semnificativ(a) care a fost introdus(a) de la publicarea ultimelor situatii financiare auditate: Nu este cazul.

Produsele principale realizate de catre IOR S.A. sunt:

- ✓ In vanzarea produselor constand in optica sportiva si aplicatii paramilitare:
 - Lunete de vanatoare
 - Lunete tactice



Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- Spotting scope
- Reflex vizor (Red dot)
- Suporti lunete

✓ **In vanzarea produselor constand in echipament militar:**

- Aparate ochire si observare zi/noapte pentru infanterie
- Aparate ochire si observare zi/noapte pentru artilerie
- Aparate ochire si observare zi/noapte pentru blindate

✓ **In vanzarea produselor constand in aparatura medicala:**

- Aparatura medicala pentru medicina veterinara

✓ **In vanzarea produselor constand in lentile de ochelari:**

- Gama variata de lentile de ochelari din sticla minerala si organica, montaje si prescriptii.

✓ **In vanzarea produselor constand in optica libera:**

- Gama variata de lentile plan convexe si lentile plan concav, optica plana si optica in montura.



Piete principale

IOR SA exporta in prezent in peste 30 de tari. Principalele piete de desfacere sunt in: Germania, Ucraina, Marea Britanie, Israel, Olanda si Bulgaria.

Clientii principali ai IOR S.A sunt societati :

- **de pe piata interna:** structuri din Ministerul Afacerilor Interne; structuri din Ministerul Apărării Naționale: UM 01016, UM 02494, UM 02550; UZINA AUTOMECHANICA MORENI SA (produse speciale); FABRICA DE ARME CUGIR SA (produse speciale); EPRUBETA FARM SRL (produse medicale); CARFIL SA (produse speciale); MINDEX TRADE EXPERT SRL (produse militare), ELMET INTERNATIONAL (produse speciale);
- **cat si pe piata externa:** ELBIT/ISRAEL (produse speciale); UKROBOEONSERVICE/Ucraina (produse speciale); TRIOPTICS/Germania (aparate de măsură și control, componente optice, subansambluri opto-mecanice și lunete); LEICA/Germania (componente optice, subansambluri opto-mecanice); OPTICS TRADE/ Slovenia(lunete și accesorii); OPTICS WORLD / Olanda (lunete și accesorii); ARMY STORE / Germania (lunete și accesorii); MUREA Inc. / Canada (lunete și accesorii); BULGARIA 1300 (lunete și accesorii).

Principalii concurenti ai societatii sunt:

- ✓ **Pe piata interna** sunt societatile: Prooptica SA (aparatură specială), precum și o serie de distribuitori de lunete, binocluri + accesorii de la firme din UE (Swarovski Optik, Zeiss, Meopta etc.), firme SUA (Leupold & Stevens, Bushnell, Vortex Optics etc.) și din Asia (China, Coreea, Japonia, Taiwan). In domeniul lentile ochelari este Rhein Vison și distribuitori care comercializează în principal lentile de proveniență asiatică.
- ✓ **Pe piata externa:**
 - Lunete de vânătoare - Swarovski (Austria), Schmidt&Bender (Austria), Leupold (SUA), Simmons (China), Tasco (SUA), Nikon (Japonia), Zeiss (Germania), Docter (Germania), Burris (SUA), Meopta (R. Cehia), Bushnell (SUA), Leupold & Stevens (SUA), Swift (Japonia) și firme din China;
 - Lunete tactice – Schmidt & Bender, Leupold (SUA), Nightforce (SUA), US Optics (SUA), Trijicon (SUA), Burris (SUA) etc;
 - Componente optice – firme din China, Malaiezia, India, Bulgaria, Belarus, Cehia;
 - Trichineloscop – 2DSS spol. Sro. (Cehia) si IOF (Germania);
 - Aparate de observare pe timp de noapte – ATN (SUA), Optix (Bulgaria), ITT (SUA), C. Zeiss (Germania), Elbit (Israel), SAGEM (Franta), L3Harris Technologies (SUA), Thales Group (Franta);
 - Aparat de ochire pe timp de noapte – ATN (SUA), Elbit (Israel), ITT (SUA), SAGEM (Franta), Optics (Bulgaria) ,L3Harris Technologies (SUA), Thales Group (Franta);
 - Binocluri – Leupold, Leica, Minox, Docter, Canon, Pentax, Swarovski, Meopta, Zeiss;
 - Alte produse optice militare – ATN (SUA), SAGEM (Franta), ITT (SUA), ELBIT (Israel), Thales Group (Franta), BAE Systems (Marea Britanie), Aselsan (Turcia), Leonardo S.p.A. (Italia)

C. Investiții

În perioada 2023 – până în prezent, s-au avut în vedere reorganizări tehnologice, prin continuarea unor programe de investiții în echipamente în majoritate de tip CNC dar și pentru a îmbunătăți fluxurile tehnologice cu efecte evidente în termene de execuție, reducere a unor pierderi dar și consumuri diminuate la materiale tehnologice specifice.

Au fost achiziționate în perioada menționată și puse în funcțiune până în acest moment următoarele echipamente:

- Imprimanta 3D pentru prelucrarea fibrei de carbon, sticla si kevlar = 1 buc.; Valoarea investitiei a fost de 528.500 lei, fara TVA.
- Atelier mobil pentru mententanta aparatura opto-mecanica militara (furgon carosat) = 1 buc; Valoarea investitiei a fost de 146.370,53 lei, fara TVA.
- Utilaj de prelucrare electroeroziune cu fir = 1 buc; Valoarea investitiei a fost de 727.650,00 lei, fara TVA (s-a derulat procedura și a fost atribuit contractul de achiziții; urmează să fie livrat și pus în funcțiune până la 31.08.2024).
- CNC în 5 axe = 1 buc; valoarea investiției a fost de 1.891.873,25 lei fără TVA.

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- Expertiză tehnică, Audit energetic, Servicii și încercări de laborator necesare elaborării DALI pentru lucrări de intervenții „Reabilitare hală de fabricație aparatură optronică”= 1 buc.; Valoarea investitiei a fost de 220.000 lei, fara TVA.
- Documentație de avizare a lucrărilor de intervenții (DALI) „Reabilitare hală de fabricație aparatură optronică”= 1 buc.; Valoarea investitiei a fost de 200.000 lei, fara TVA.
- Documentații pentru acorduri și avize fază DALI „Reabilitare hală de fabricație aparatură optronică”= 1 buc.; Valoarea investitiei a fost de 20.000 lei, fara TVA.
- Documentații pentru acorduri și avize fază DALI „Reabilitare hală de fabricație aparatură optronică”= 1 buc.; Valoarea investitiei a fost de 20.000 lei, fara TVA.
- „Cabină de sablare cu nisip”= 1 buc.; Valoarea investitiei a fost de 97.314,40 lei, fara TVA.
- „Instalație de vibrofinisare cu corpuri de șlefuit”= 1 buc. ; Valoarea investitiei a fost de 70.000,74 lei, fara TVA.
- „Instalație pentru controlul calitatii cu laser”= 1 buc. ; Valoarea investitiei a fost de 312.554,52 lei, fara TVA.
- „Mobilier modular profesional”= 1 cpl. ; Valoarea investitiei a fost de 25.450,00 lei, fara TVA.
- „Instalație de purjare cu azot”= 1 buc. ; Valoarea investitiei a fost de 33.022,28 lei, fara TVA.
- „Instalație pentru executia operatiilor de gravaj cu laser”= 1 buc. ; Valoarea investitiei a fost de 495.000,00 lei, fara TVA.
- „ Nișe cu flux laminar pentru operații de montaj aparatură optoelectronică de zi și de noapte cu destinație militară ”= 8 cpl. ; Valoarea investitiei a fost de 205.972,14 lei, fara TVA.
- „Echipament tehnologic pentru asigurarea parametrilor de microclimat în spațiul de montaj final al aparaturii optronice speciale cu intensificatori de imagine și termale ”= 1 set ; Valoarea investitiei a fost de 280.296,74 lei, fara TVA.
- „Amenajare specifică spațiu Sală montaj, încercări și testări, control și ambalare aparatură optronică ”= 1 buc. ; Valoarea investitiei a fost de 400.000,00 lei, fara TVA.
- Standuri si instalatii de laborator pentru testare aparatura optronica: Instalatie pentru efectuarea probelor climatice conform STANAG 4370 - 1 buc; Valoarea investitiei a fost de 312.000,00 RON fara TVA.
- Aparat incercarea mecanica la actiunea socurilor repetate si vibratiilor de banda larga - 1 buc; Valoarea investitiei a fost de 379.000,00 RON fara TVA.
- Amenajare specifica Spatii control, montaj, reglare, incercari si testari, ambalare si depozitare aparatura optronica speciala; Valoarea investitiei a fost de 319.540,00 RON fara TVA.

Continuarea programului de reamplasare tehnologica a unor echipamente si activitati pentru a se asigura fluxuri de fabricatie eficiente dar si pentru integrarea in acestea a noilor echipamente achizitionate.

Totodata, societatea are nevoie stringenta de investitii in fluxurile de fabricatie si dotari tehnologice in scopul modernizarii capacitatii de productie specifice pentru realizarea componentelor optice, masurarea, testarea si verificarea acestora. De asemenea, este necesara continuarea procesului de inovare tehnologica in domeniul prelucrărilor mecanice dar si pentru urmarirea si gestionarea reperelor, amenajari tehnologice specifice amplasarii si operarii in conditii optime a echipamentelor, digitalizarea managementului.

Cu sumele obtinute emitentul doreste continuarea programului de investiții în capacități de producție pentru apărare, precum și în măsura în care este posibil asigurarea unui capital de lucru suplimentar, justificate de obligația IOR S.A. Bucuresti de a respecta prevederile art. 60 alin. (1) din Legea 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025.

Majorarea capitalului social se va efectua pentru finantarea investitiilor necesare protectiei intereselor esentiale de securitate nationala si care se refera la productia de armament, munitie si material de razboi potrivit art. 13 alin. (2) din Legea nr. 232/2016 privind industria nationala de aparare. Societatea mentioneaza ca nu exista alte angajamente ferme pentru investitii semnificative fata de cele prezentate in prezentul prospect. Totodată, investițiile se circumscriu cadrului legislativ aplicabil investițiilor strategice în domeniul securității naționale, inclusiv prevederilor O.U.G. nr. 73/2025.

In functie de rezultatele viitoare ale societatii si de evolutia mediului economic in care activeaza, societatea va lua decizii privind realizarea de investitii.

D. Previziuni și estimări privind profitul

Emitentul prefera sa nu prezinte in acest Prospect vreo estimare a profiturilor viitoare, care vor depinde in mare masura de factori din exteriorul societatii.



VI. STRUCTURA ORGANIZATORICA

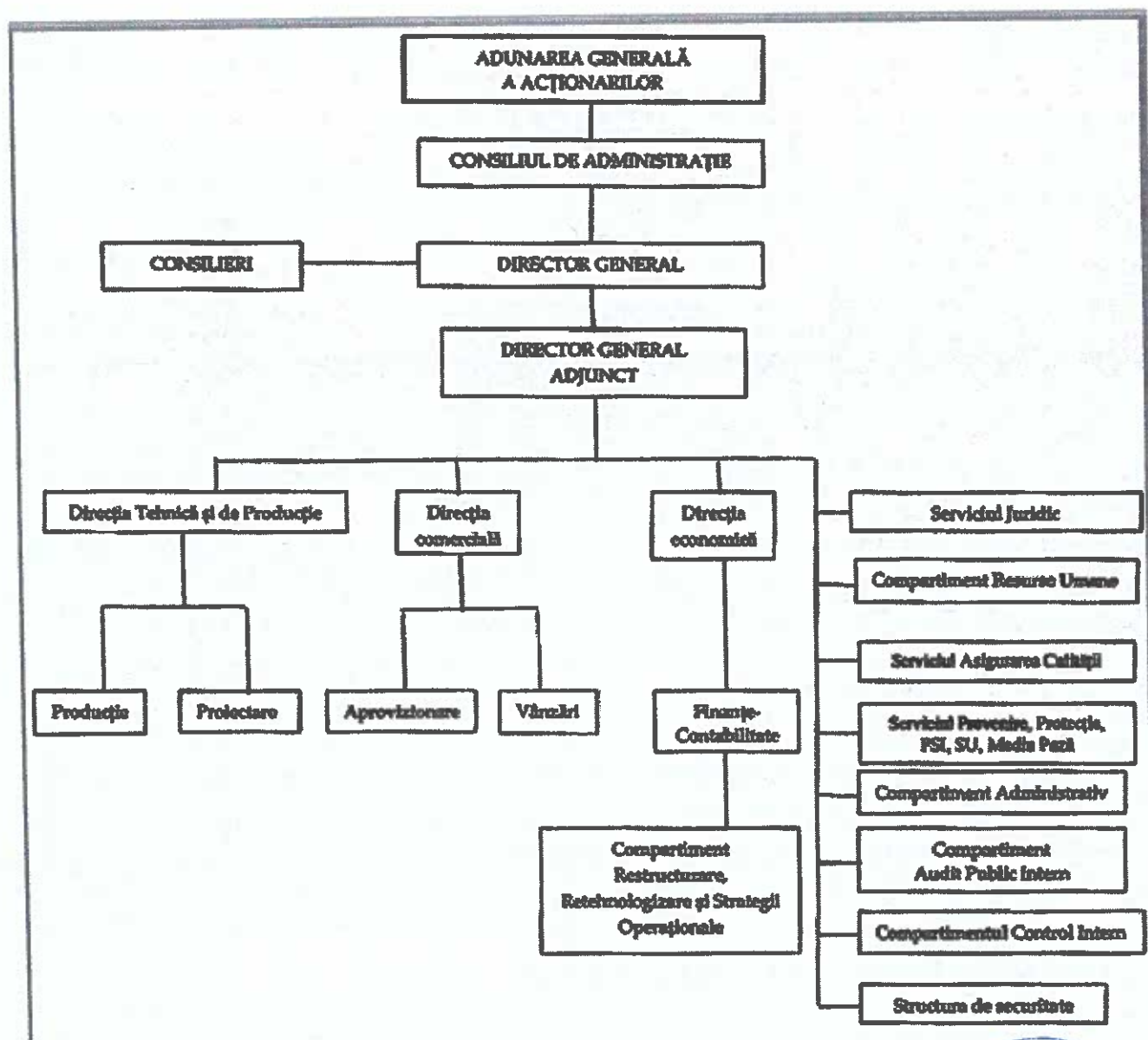
Emitentul nu face parte dintr-un grup.

Emitentul are in prezent un numar mediu de 239 salariati.

In cadrul societatii este organizatie de sindicat. Gradul de sindicalizare a fortei de munca a fost pe parcursul anului 2024 de 54,43%.

Emitentul declara ca nu are cunostinta de existenta unor elemente conflictuale relevante care sa impiezeze asupra raporturilor dintre conducere si angajati.

Organigrama societatii IOR S.A la 31.12.2025 este prezentata in continuare:



VII. GUVERNANTA CORPORATIVA

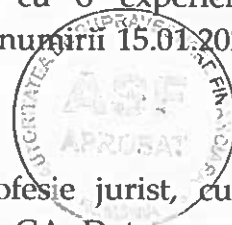
Organele de administrare, conducere și supraveghere și conducerea superioară

Societatea este administrată în sistem unitar și este condusă de un Consiliu de administrație compus din 5 (cinci) membri cu un mandat pe 4 ani.

La data întocmirii prezentului document, Consiliul de administrație este format din:



- 1. CAMELIA ANDREEA MINA**– cetatean roman, de profesie jurista, cu o pregatire si experienta profesionala de peste 14 ani, indeplineste functia de Presedinte CA. Data numirii 15.01.2026, data expirarii 15.01.2030.
- 2. MARIUS IOANA** - cetățean român, de profesie inginer diplomat, cu o pregătire și o experiență profesională de peste 24 ani, îndeplinește funcția de Membru C.A. Data numirii 15.01.2026, data expirarii 15.01.2030.
- 3. GABRIEL RADU** – cetățean român, de profesie economist, cu o experiență profesională de peste 25 ani, îndeplinește funcția de Membru C.A. Data numirii 15.01.2026, data expirarii 15.01.2030.
- 4. MIHAI ION MACAVEIU**– cetățean român, de profesie inginer, cu o experiență profesionala de peste 22 ani, îndeplinește funcția de Membru CA. Data numirii 15.01.2026, data expirarii 15.01.2030.
- 5. ALEXANDRU COSTIN MACOVEICIUC** - cetățean român, de profesie jurist, cu o experiență profesionala de peste 8 ani, îndeplinește funcția de Membru CA. Data numirii 15.01.2026, data expirarii 15.01.2030.



In data de 20.10.2016, Ministerul Economiei a emis Ordinul nr. 1210 publicat in Monitorul Oficial nr. 860/28.10.2016, prin care instituie procedura de administrare speciala si supraveghere financiara la societatea IOR SA, incepand cu data publicarii prezentului ordin, in vederea accelerarii procesului de privatizare in conditiile legii.

Membrii Consiliului de Administratie au fost desemnati de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor. Pe durata exercitarii mandatului, administratorii nu pot incheia cu societatea un contract de munca. Activitatea acestora se desfasoara in baza contractului de mandat.

Intre membri Consiliului de Administratie si conducerea societatii nu exista relatii de rudenie.

Conducerea societatii este asigurata in prezent de catre Directorul General – DANIEL OANCEA.

Membrii Consiliului de Administratie isi desfasoara activitatea in afara societatii IOR SA. Membrii Consiliului de Administratie nu desfasoara activitati semnificative pentru societatea emitenta.

Membrii C.A.-ului nu au adresa locului de munca la adresa societatii IOR S.A. Membrii C.A.-ului au urmatoarea adresa a locului de munca: CAMELIA ANDREEA MINA – Min. Economiei, Antreprenoriatului, Digitalizarii si Turismului; MARIUS IOANA – Impact Advisory SRL; GABRIEL RADU – DA.AI Audit&Accounting SRL; MIHAI ION MACAVEIU

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

– Oluma Consulting SRL; ALEXANDRU COSTIN MACOVEICIUC – Uzina Mecanica Plopeni.

Mandatele membrilor Consiliului de Administratie al Societatii expira in luna ianuarie 2030.

Contractele incheiate intre membrii organelor de administrare, conducere si supraveghere si Emitent nu prevad acordarea de beneficii la expirarea mandatelor.

Emitentul declara ca respecta regimul de administrare a societatilor comerciale in vigoare in Romania, prevazut de Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicata, precum si reglementarile ASF.

Reprezentantul Emitentului declara ca:

- a) nici un membru al organelor de administrare, conducere nu a fost condamnat in relatie cu eventuale fraude comise in ultimii cinci ani;
- b) nici un membru al organelor de administrare, conducere nu a actionat in calitati similare in cadrul vreunei societati care sa fi intrat in procedura de faliment sau lichidare in ultimii cinci ani;
- c) in ultimii cinci ani nici un membru al organelor de administrare, conducere nu a fost condamnat de vreo instanta cu interdictia de a mai actiona ca membru al organelor de administrare, conducere ale vreunui emitent sau de a actiona in conducerea afacerilor oricarui emitent;
- d) intre interesele private si alte obligatii ale membrilor organelor de administrare, conducere si obligatiile acestora fata de Emitent nu exista niciun potential conflict de interese;
- e) intre membrii organelor de administrare, conducere ale Emitentului si actionarii, clientii sau furnizorii Emitentului sau orice alte persoane, nu exista niciun acord in baza caruia au fost alesi ca membrii ai organelor de administrare sau conducere;
- f) nici unul dintre membrii organelor de administrare, conducere ai Emitentului nu a acceptat niciun fel de restrictii, pentru o anumita perioada de timp, cu privire la o eventuala instrainare a participarilor lor la capitalul social al Emitentului pe care le detin.

Remuneratii si beneficii

Indemnizatiile nete de conducere pentru membrii Consiliului de Administratie sunt prezentate in contractele de mandat, care nu pot fi facute publice.

Pe parcursul perioadei analizate in prezentul Prospect, Emitentul nu a detinut obligatii contractuale catre fosti directori sau administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori sau administratori. La momentul intocmirii prezentului Prospect, nu exista nicio restrictie acceptata de membrii organelor de administrare si conducere ai societatii privind cesionarea, intr-o anumita perioada de timp, a participarilor lor la capitalul social al Emitentului.

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Emitentul nu desfasoara un program de pensii pentru membrii organelor de administrare si conducere al societatii, inasa contribuie la sistemul national de pensii conform legislatiei in vigoare.

Niciun director sau administrator nu a primit beneficii în natură care sa fie acordate de către emitent pentru serviciile de orice fel prestate în beneficiul lor de persoana în cauză. De asemenea, emitentul nu a plătit catre directori sau administratori vreo remunerație în baza unui plan de prime sau de participare la profit, prin intermediul unor plăți pe bază de acțiuni sau al altor prestații în natură.

Participațiile și opțiunile pe acțiuni

Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni la IOR S.A.

Directorul General al IOR SA detine un numar de 3.000 actiuni IORB, reprezentand un procent de 0,0004% din capitalul social.

Nu exista acorduri cu privire la participarea salariatilor la capitalul Emitentului.

VIII. INFORMATII FINANCIARE

Informații financiare istorice

Situațiile financiare ale Emitentului

Situațiile financiare ale Emitentului pentru 2023 si 2024 sunt auditate, iar cele pe trimestrul III/2023 si trimestrul III/2024 nu sunt auditate.



Elemente bilantiere	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2024	30.09.2025
IMOBILIZARI NECORPORALE	59.254	71.522	78.262	100.504
IMOBILIZARI CORPORALE	120.735.290	116.863.622	115.313.793	114.850.221
IMOBILIZARI FINANCIARE	87.932	108.741	160.374	122.994
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	120.882.476	117.043.885	115.552.429	115.073.719
STOCURI	33.669.934	65.975.269	62.501.439	75.017.565
CREANTE	7.546.159	7.267.466	6.948.749	7.078.079
INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	29.195.105	56.687.846	62.093.175	75.195.600
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	70.411.198	129.930.581	131.543.363	157.282.388
CHELTUIELI IN AVANS	4.014	2.025	4.538	8.857
DATORII MAI MICI DE UN AN	36.093.202	74.390.492	73.962.639	76.592.536
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	34.322.010	55.540.089	57.585.262	80.707.565
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	155.204.486	172.585.999	173.137.691	195.781.284
DATORII MAI MARI DE UN AN	15.699.837	15.702.993	15.698.260	16.035.951
PROVIZIOANE	0	0	0	0
VENITURI IN AVANS	0	0	0	0
CAPITAL SOCIAL	55.228.871	72.250.494	72.279.309	72.279.309

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

PRIME DE CAPITAL	0	0	0	0
REZERVE DIN REEVALUARE	84.583.540	79.819.658	78.327.925	78.327.925
REZERVE	450.579	490.133	555.664	555.665
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (A)	-1.417.612	3.965.987	5.457.720	6.305.348
PROFITUL/PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	659.271	-81.489	913.160	161.065
REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	65.532	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	139.504.649	156.444.783	157.439.431	179.629.312

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Informatii privind performantele financiare ale Emitentului

Principalele elemente ale conturilor de profit si pierdere anuale pentru 2023 si 2024, precum si pentru trimestrul III/2023 si III/2024 sunt prezentate mai jos:

Elemente bilantiere	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2024	30.09.2025
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	34.069.837	34.833.291	59.984.417	44.124.426
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL, DIN CARE:	32.368.824	34.150.578	56.959.429	43.745.492
Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	2.732.596	2.943.284	17.053.528	20.130.266
Alte cheltuieli materiale	378.662	127.572	178.244	81.945
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	2.214.797	1.169.696	1.729.347	1.185.071
Cheltuieli privind marfurile	143.260	100.182	132.436	82.103
Cheltuieli cu personalul	19.226.460	15.226.123	23.179.798	17.267.108
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	2.346.185	2.273.550	2.898.963	1.806.866
Alte cheltuieli de exploatare, din care	5.326.864	12.139.723	11.787.113	3.192.133
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.757.415	5.184.143	3.573.019	1.853.779
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	761.029	2.122.581	1.139.025	1.328.250
Alte cheltuieli	1.732.641	4.832.999	7.004.751	10.104
Rezultatul din exploatare	1.701.013	682.713	3.024.988	378.935
VENITURI FINANCIARE –	734.306	429.213	660.540	2.119.340

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

TOTAL				
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	1.644.230	1.193.415	2.374.896	2.301.798
Rezultatul financiar	-909.924	-764.202	-1.714.356	-182.459
VENITURI TOTALE	34.804.143	35.262.504	60.644.957	46.243.766
CHELTUIELI TOTALE	34.013.054	35.343.993	59.334.325	46.047.290
Rezultatul brut	791.089	-81.489	1.310.632	196.476
Impozitul pe profit	131.818	0	397.472	35.411
Rezultatul net	659.271	-81489	913.160	161.065

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Imobilizari

	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2024	30.09.2025
A. Active imobilizate	120.882.476	117.043.885	115.552.429	115.073.719
I. Imobilizari necorporale	59.254	71.522	78.262	100.504
II. Imobilizari corporale	120.735.290	116.863.622	115.313.793	114.850.221
III. Imobilizari financiare	87.932	108.741	160.374	122.994

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Analiza rezultatului din exploatare

	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2024	30.09.2025
Cifra de faceri neta	17.157.204	11.196.479	34.468.103	28.656.208
Alte venituri din exploatare	4.028.356	6.541.595	8.442.594	40.124
Cheltuieli din exploatare	32.368.824	34.150.578	56.959.429	43.745.492
Rezultatul din exploatare	1.701.013	682.713	3.024.988	378.935

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Situatia creantelor si a datoriilor

Structura creantelor inregistrate de societate la 31.12.2024 este urmatoarea:

Creanta	31.12.2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	21.463.204	21.463.204	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	385.150	150.296	234.854
Alte creante (debitori)	3.426.304	0	3.426.304

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Ajustare pentru deprecierea creantelor – Debitori diversi (se scade)	-216.134	0	-216.134
TOTAL	25.058.524	21.613.500	3.445.024

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Structura datoriilor inregistrate de societate la 31.12.2024 este urmatoarea:

Datorii	31.12.2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	8.440.299	8.440.299	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	31.167.815	31.167.815	0
Impozit pe profit	227.024	227.024	0
Linie de credite pentru activitatea curenta	15.698.260	15.698.260	0
Buget consolidat (impozite si contributii)	33.524.200	33.524.200	0
Creditori diversi	193.198	193.198	0
Alte datorii	410.103	410.103	0
TOTAL	89.660.899	89.660.899	0

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA



Metodele contabile si notele explicative

Nu s-a modificat data de referinta contabila.

Situatiile financiare pentru 2023 si 2024 au fost intocmite si prezentate in conformitate cu:

- OMFP nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplica reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, respectiv reglementari contabile conforme cu directivele europene;
- OMFP nr. 166/2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, republicata.

Metodele contabile si notele explicative - Principiile, politicile si metodele contabile adoptate de societate in intocmirea situatiilor financiare anuale, pentru exercitiile financiare aferente anului 2023 si 2024 pot fi consultate de catre actionari la Nota 6 din Notele explicative la situatiile financiare anuale ce pot fi regasite atat pe site-ul www.bvb.ro la simbolul "IORB", cat si pe site-ul emitentului www.ior.ro la sectiunea "Interes public". Totodata, toate Notele explicative la situatiile financiare pe 2023 si 2024 se pot consulta atat pe site-ul www.bvb.ro la simbolul "IORB", cat si pe site-ul emitentului www.ior.ro la sectiunea "Interes public"

Situatiile financiare ale Emitentului la 31.12.2023 si 31.12.2024 sunt auditate si se gasesc la adresa: <https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=IORB>

Informații financiare interimare și alte informații financiare

Emitentul publica situatii financiare trimestriale si se pot gasi la adresa: <https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=IORB>

Auditarea informațiilor financiare anuale

In prezent, auditorul financiar al societatii este Valahia Consulting SRL, cu sediul in Bucuresti, sector 1, Sos. Stefan cel Mare nr. 1 - 3, sc. 5, et. 10, ap. 221, membru al CAFR cu nr. autorizatiei 732/2007.

Precizam faptul ca situatiile financiare la 31.12.2023 si 31.12.2024 au fost auditate, iar cele la 30.09.2024 si 30.09.2025 nu au fost auditate.

Pentru situatiile financiare auditate la 31.12.2023 si 31.12.2024 auditorul financiar nu si-a exprimat vreo rezerva in legatura cu acestea.

Modificări semnificative ale poziției financiare a emitentului

Emitentul declara ca nu exista modificari semnificative a pozitiei financiare sau comerciale a Societatii, care s-au produs de la sfarsitul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2024.



Informații financiare pro forma

Emitentul considera ca nu exista modificari semnificative in valorile brute ale indicatorilor financiari si nu au fost evidentiata tranzactii care ar putea afecta activele, pasivele si rezultatul Emitentului. In aceasta situatie nu este cazul a se furniza informatii financiare pro forma.

IX. RAPORTUL ADMINISTRATORILOR, INCLUSIV, DUPA CAZ, RAPORTAREA INFORMATIILOR PRIVIND DURABILITATEA (daca este cazul)

Emitentul nu intocmeste raportarea informatiilor privind durabilitatea datorita faptului ca nu atinge cerinta prevazuta in legislatie cu privire la valoarea capitalizarii bursiere.

Descriere a politicii de răscumpărare a acțiunilor: in cazul in care actionarii vor hotara emitentul poate sa rascumpare actiunile proprii pentru a reduce capitalul social si pentru anulara acestora sau pentru desfasurarea de programe de remunerare (SOP) a personalului.

X. POLITICA DE DISTRIBUIRE A DIVIDENDELOR

Emitentul nu a distribuit dividende in perioada analizata. Actionarii sunt cei care vor hotara modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.

XI. DETALII PRIVIND OFERTA SAU ADMITEREA LA TRANZACTIONARE

Termenii și condițiile ofertei publice de valori mobiliare

Majorarea de capital se face în baza Hotărârii AGEA nr. 1 a IOR SA din data de 14.01.2026, publicată în Monitorul Oficial al României partea a-IV-a, nr. 1683/19.03.2026. Acțiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere acționarilor existenți la data de înregistrare de 03.02.2026, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le posedă.

Valoarea totală a majorării este de 22.420.754 lei, prin emiterea maximă de 224.207.540 acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune la prețul de emisiune de 0,10 lei/acțiune.

Durata de valabilitate a emisiunii de noi acțiuni este de 14 zile calendaristice, dar nu mai puțin de 10 zile lucrătoare, care încep să curgă începând cu ziua lucrătoare imediat următoare publicării Prospectului, respectiv de la data de 07.04.2026 până la data de 23.04.2026 inclusiv.

Depozitarul Central SA a emis drepturi de preferință la data de 04.02.2026 pentru toți acționarii emitentului care figurează la data de înregistrare de 03.02.2026.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toată Perioada de Subscriere, în măsura permisă de lege. În condițiile legii, Emitentul poate modifica termenii prospectului cu respectarea corespunzătoare a dispozițiilor Regulamentului (UE) 2017/1129 și a regulamentelor europene emise în legătură cu acesta.

Orice cerere de modificare a prospectului va fi depusă la ASF cu cel puțin trei 3 zile lucrătoare anterioare ultimei zile de derulare a ofertei.

În caz de supliment/modificare a prospectului, investitorii care au acceptat deja să achiziționeze sau să subscrie valorile mobiliare înaintea publicării suplimentului au dreptul să își retragă acceptul, în termen de 3 zile lucrătoare de la publicarea suplimentului, cu condiția ca noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materială să fi apărut sau să fi fost constatat(a) înainte să expire perioada de valabilitate a ofertei. În cazul în care investitorii au dreptul de retragere menționat mai sus, intermediarul îi contactează pe investitorii respectivi prin mijloace electronice până la sfârșitul primei zile lucrătoare care urmează zilei în care este publicat suplimentul. Retragerea subscrierii se realizează prin depunerea unui Formular de retragere a acceptului de subscriere a valorilor mobiliare oferite întocmit în două exemplare originale și împreună cu documentele însoțitoare prevăzute pentru Formularul de Subscriere, la sediul Intermediarului sau pe email cu semnatura electronică, unde a fost depus Formularul de Subscriere. Formularul de Retragere este disponibil, atât electronic, pe pagina de internet a Intermediarului (www.primet.ro) și a BVB (www.bvb.ro), cât și pe suport de hârtie la sediul Intermediarului Ofertei și la sediul Emitentului. Retragerea acceptului pentru subscriere poate fi numai integrală, nu și parțială.



Sumele cuvenite investitorilor ca urmare a invalidarii subscrierilor sau rezultate din diferentele intre valoarea actiunilor subscribe si valoarea platita de catre investitor vor fi returnate acestora in conturile bancare indicate in Formularele de subscriere, in termen de 5 zile lucratoare de la data inchiderii ofertei.

Sumele vor fi restituite de catre Emitent persoanelor care isi revoca subscrierea in termen de maxim 5 zile lucratoare de la data retragerii subscrierii, prin transfer in acelasi cont bancar din care s-a facut subscrierea.

Evidenta si plata sumelor rezultate din revocarea subscrierilor, revin Emitentului, in cazul aparitiei unui supliment la prospect.

ASF poate sa interzica o ofertă publica prin:

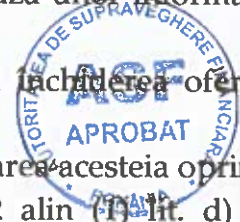
(i) revocarea aprobarii prospectului dacă constata ca derularea ofertei publice se face cu incalcarea prevederilor Legii nr. 24/2017, republicata, ale reglementarilor emise de A.S.F. în aplicarea acesteia, precum si în urmatoarele situatii:

1. dacă apreciaza ca circumstante ulterioare deciziei de aprobare determina modificari fundamentale ale elementelor si datelor care au motivat-o;
2. cand ofertantul informeaza A.S.F. ca retracteaza oferta.

(ii) anularea aprobarii prospectului, daca aceasta a fost obtinuta pe baza unor informatii false ori care au indus in eroare;

A.S.F. poate exercita aceasta competența în termen de un an de la închiderea ofertei publice.

De asemenea, A.S.F. poate suspenda Oferta in conditiile legii, suspendarea oprind curgerea perioadei de derulare. In conformitate cu prevederile art. 32 alin (1) lit. d) al Regulamentului UE nr. 2017/1129 privind Prospectul, Autoritatea de Supraveghere Financiara are competenta de a suspenda oferta publica timp de cel mult 10 zile lucratoare consecutive, daca exista motiv intemeiat sa suspecteze incalcarea prevederilor regulamentului mentionat mai sus. Potrivit art. 13 din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, republicata, la ridicarea sau incetarea suspendarii, derularea ofertei publice va fi reluata.



Planul de distribuire și de alocare a valorilor mobiliare

Procedura de subscriere

Subscrierile se pot face atat direct la sediul PRIME TRANSACTION SA, prin posta/curier sau pe e-mail-ul office@primet.ro cu semnatura electronica, cat si la sediul oricarui Intermediar autorizat de ASF, conform procedurii de mai jos.

Oferta se va desfasura pe o perioada de 14 zile calendaristice, dar nu mai putin de 10 zile lucratoare, si va incepe pe 01.04.2026 pana la 22.04.2026

Actionarii IOR SA pot subscrie astfel :

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- ✓ **actionarii care detin actiuni in Sectiunea I a Depozitarului Central** pot subscrie in oferta numai prin intermediarul PRIME TRANSACTION SA prin una din modalitatile:
- depunerea personala a Formularului de subscriere si a documentelor direct la sediul Prime Transaction SA din Str. Caloian Judetul nr. 22, sector 3, Bucuresti, Romania, telefon 021/322.46.14, 0749.044.045, fax 021/321.59.81, unde vor completa si semna in original Formularul de subscriere. Actionarii care subscriu la sediul PRIME TRANSACTION SA, o vor putea face in interiorul perioadei de 14 zile calendaristice dar nu mai putin de 10 zile lucratoare, aferente subscrierii, intre orele 9⁰⁰ – 18⁰⁰, in fiecare zi lucratoare, cu exceptia ultimei zile a ofertei, care se va inchide la ora 12⁰⁰; sau
 - pot transmite Formularul de subscriere si documentele aferente prin posta sau curier, cu confirmare de primire, in interiorul perioadei de 14 zile calendaristice, dar nu mai putin de 10 zile lucratoare, aferente subscrierii. Pentru subscrierile prin posta sau curier vor fi luate in considerare doar Formularele de subscriere care ajung la sediul Intermediarului pana in ultima zi a perioadei de subscriere, ora 12⁰⁰, inclusiv (nu se ia in considerare data postei); sau
 - pot transmite Formularul de subscriere pe e-mail-ul PRIME TRANSACTION SA, office@primet.ro, Formular ce va fi semnat cu semnatura electronica, precum si a documentelor solicitate, in interiorul perioadei de 14 zile calendaristice, dar nu mai putin de 10 zile lucratoare, aferente subscrierii. Pentru subscrierile efectuate pe e-mail-ul office@primet.ro vor fi luate in considerare doar Formularele de subscriere care au o semnatura electronica si care ajung pe e-mail-ul Intermediarului pana in ultima zi a perioadei de subscriere, ora 12⁰⁰. PRIME TRANSACTION SA transmite pe e-mail actionarului care a subscris prin aceasta modalitate o confirmare privind primirea e-mail-ului.



La Formularul de subscriere, indiferent de modul de transmitere specificat mai sus, se va atasa dovada platii aferente actiunilor subscrise, precum si documentele prevazute mai jos.

Plata actiunilor subscrise, pentru actionarii care detin actiuni in Sectiunea I a Depozitarului Central, se face in contul Emitentului nr. IBAN RO89CECEB00030RON0888556 deschis la CEC BANK – Sucursala Piata Alba Iulia

- ✓ **actionarii care detin actiuni in Sectiunea II (conturi globale) a Depozitarului Central**
1. Pot subscrie in oferta, prin Intermediarul SSIF PRIME TRANSACTION SA (la sediul din Str. Caloian Judetul nr. 22, sector 3, Bucuresti, Romania, telefon 021/322.46.14, 0749.044.045, fax 021/321.59.81), daca au un cont de investitii deschis la SSIF PRIME TRANSACTION SA.
 2. De asemenea, actionarii pot subscrie prin orice alt Intermediar autorizat de catre ASF, Intermediar la care actionarul IOR SA BUCURESTI detine un cont de investitii in care sunt evidentiuate actiunile IORB. Intermediarul prin care se subscrie in oferta de majorare a IOR

SA BUCURESTI, dupa preluarea ordinului de subscriere de la client, va introduce in platforma Arena a Depozitarului Central respectiva subscriere dorita de client.

Plata actiunilor subscrise, detinute in Sectiunea II, se face in conformitate cu reglementarile Depozitarului Central, decontarea sumelor platite se realizeaza direct intre intermediarul prin care se subscrisi si Depozitarul Central.

Actionarii care subscriu prin orice alt Intermediar autorizat de catre ASF, o vor putea face intre orele 9⁰⁰ – 18⁰⁰, in fiecare zi lucratoare, cu exceptia ultimei zile a ofertei, care se va inchide la ora 12⁰⁰.

- ✓ **actionarii care detin actiuni in Sectiunea III (sectiunea conturilor proprii ale Participantilor) a Depozitarului Central** pot subscrie in oferta in conformitate cu reglementarile Depozitarului Central.

Plata actiunilor subscrise, detinute in Sectiunea III, se face in conformitate cu reglementarile Depozitarului Central.



Pentru actionarii care detin actiuni in Sectiunea I a Depozitarului Central, validarea subscrierilor de catre SSIF PRIME TRANSACTION SA se va face dupa verificarea documentelor prezentate de actionar, dupa verificarea ca figureaza in lista detinatorilor de drepturi de preferinta, precum si a confirmarii incasarii contravalorii actiunilor subscrise in contul Emitentului. Evidenta, confirmarea si gestionarea sumelor incasate de catre Emitent in contul actiunilor subscrise, revine acestuia. De asemenea, evidenta si plata sumelor rezultate din revocarea subscrierilor, revin tot Emitentului.

Pentru actionarii care detin actiuni in Sectiunea II (conturi globale) si Sectiunea III (sectiunea conturilor proprii ale Participantilor) a Depozitarului Central, validarea subscrierilor de catre ceilalti Intermediari se va face dupa verificarea fiecarui actionar ca detine drepturi de preferinta, precum si a asigurarii ca detine contravaloarea actiunilor subscrise in contul de investitii deschis la respectivul intermediar, la data subscrierii in oferta.

La inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscrise trebuie platite in proportie de 100%. In cazul in care la data subscrierii suma trimisa de actionar in contul colector al Emitentului este mai mica decat suma necesara subscrierii numarului de actiuni specificate in formularul de subscriere, acestuia i se va aloca un numar de actiuni corespunzator sumei platite. De asemenea, in situatia in care suma achitata de catre actionar in contul colector al Emitentului este mai mare decat contravaloarea actiunilor precizate pe formularul de subscriere sau subscrise efectiv, Emitentul va returna actionarului suma achitata in plus, dupa finalizarea perioadei de subscriere in termen de maxim 5 zile lucratoare de la data finalizarii ofertei, prin virament bancar in contul personal comunicat de actionar. Totodata, pentru sumele achitate in plus si in situatia in care subscriitorul plateste o suma mai mica decat cea necesara si primeste un numar de actiuni corespunzatoare sumei achitate, insa va mai ramane un rest din suma platita, Emitentul va returna actionarului suma ramasa in plus, dupa finalizarea perioadei de subscriere in termen de maxim 5 zile lucratoare de la data finalizarii ofertei, prin virament bancar in contul personal comunicat de actionar.

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Actionarii IOR SA pot subscrie actiunile emise pentru majorarea capitalului social proportional cu drepturile de preferinta alocate, in conformitate cu cotele detinute la Depozitarul Central la data de inregistrare de 03.02.2026.

Evidenta si plata sumelor rezultate din revocarea subscrierilor revin Emitentului in cazul aparitiei unui supliment la prospect.

Formularul de subscriere si Formularul de retragere a acceptului de subscriere vor fi disponibile la sediul Intermediarului PRIME TRANSACTION SA la adresa www.primet.ro si pe site-ul BVB, la adresa www.bvb.ro (simbol IORB), pe toata durata subscrierii.

Investitorii trebuie sa ia în considerare comisioanele de transfer bancar aplicabile si durata transferului bancar.

Actionarii IOR SA BUCURESTI pe toata durata subscrierii, se pot informa la sediul Emitentului si Intermediarului cu privire la numarul de actiuni pe care le pot subscrie. Obligatia calcularii corecte a numarului maxim de actiuni ce pot fi subscribe de fiecare actionar, cade exclusiv in sarcina si responsabilitatea Emitentului si Depozitarului Central.

La cererea actionarului i se elibereaza o copie dupa formularul de subscriere sau dupa formularul de retragere a acceptului.

Formularul de subscriere depus la PRIME TRANSACTION SA va fi insotit de urmatoarele documente:

- **Persoanele fizice rezidente sau nerezidente care subscriu in nume propriu:**
 - Buletinul sau Cartea de identitate (copie);
 - Pasaport (copie) – pentru actionarii cetateni straini;
 - Dovada efectuarii platii prin virament bancar (copie dupa ordinul de plata/chitanta sau confirmarea platii electronice).
- **Persoanele fizice rezidente sau nerezidente care subscriu in numele altei persoane fizice:**
 - Buletinul sau Cartea de identitate (copie) al reprezentantului si buletin sau carte de identitate (copie) al persoanei reprezentate;
 - Pasaport (copie) al reprezentantului si copie pentru persoana reprezentata – pentru actionarii cetateni straini;
 - Dovada efectuarii platii prin virament bancar (copie dupa ordinul de plata/chitanta sau confirmarea platii electronice);
 - Procura in forma autentica (copie). In cazul in care procura este intr-o alta limba decat limba romana, se solicita traducerea autorizata a acesteia.
- **Persoane juridice rezidente care subscriu in nume propriu:**
 - copie dupa Certificatul de inregistrare de la Registrul Comertului;
 - Certificatul constatator eliberat de ONRC (original sau copie conform cu originalul, eliberat cu cel mult 30 zile lucratoare inainte de data subscrierii);



- Imputernicire in original pentru persoana care semneaza Formularul de subscriere (daca acesta nu este reprezentantul legal al societatii) sau actul doveditor al calitatii de imputernicit legal al societatii;
- Dovada efectuarii platii prin virament bancar (copie dupa ordinul de plata/chitanta sau confirmarea platii electronice);
- Buletin sau carte de identitate sau pasaport – (copie) al persoanei care subscie in numele persoanei juridice.

➤ **Persoane juridice nerezidente care subscriu in nume propriu:**

- Copii dupa documentele de identificare ale persoanei juridice (statut, act constitutiv sau document echivalent din tara de origine etc.), cu nominalizarea reprezentantilor legali ai persoanei juridice (tradus si legalizat);
- Copie dupa certificatul fiscal si/sau certificatul ce atesta inmatricularea persoanei juridice sau documente echivalente din tara de origine (tradus si legalizat);
- Certificat Constatator eliberat de Registrul Comertului sau institutie echivalenta din statul de origine, in original sau copie conform cu originalul (cu cel mult 30 de zile lucratoare anterioare datei de subscriere);
- Imputernicire în original pentru persoana care semneaza formularul de subscriere. Imputernicirea este data de catre reprezentantul legal al actionarului, persoana juridica nerezidenta.
- Copie a documentelor de identitate ale persoanei fizice care efectueaza subscrierea ca reprezentant al persoanei juridice nerezidente;
- Copie dupa dovada efectuarii platii prin virament bancar (copie dupa ordinul de plata/chitanta sau confirmarea platii electronice).

➤ **Persoane juridice nerezidente care subscriu prin intermediul unui agent custode local:**

- Copii dupa documentele de identificare ale persoanei juridice nerezidente (statut, act constitutiv sau document echivalent din tara de origine etc.), cu nominalizarea reprezentantilor legali ai persoanei juridice (tradus si legalizat);
- Copie dupa certificatul fiscal si/sau certificatul ce atesta inmatricularea persoanei juridice nerezidente sau documente echivalente din tara de origine (tradus si legalizat);
- Certificat Constatator al persoanei juridice nerezidente eliberat de Registrul Comertului sau institutie echivalenta din statul de origine, in original sau copie conform cu originalul (cu cel mult 30 de zile lucratoare anterioare datei de subscriere)
- Copie dupa Contractul incheiat intre persoana juridica nerezidente si agent custode local, in care sa fie evidentiata faptul ca agentul custode poate efectua aceasta operatiune in numele persoanei juridice nerezidente ;



Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- Imputernicire în original data de catre reprezentantul legal/persoana autorizata al/a agentului custode pentru persoana fizica care semneaza formularul de subscriere in numele persoanei juridice nerezidente;
- Copie document de identitate a persoanei fizice care semneaza formularul de subscriere in numele persoanei juridice nerezidente;
- Copie dupa dovada efectuarii platii prin virament bancar (copie dupa ordinul de plata/chitanta sau confirmarea platii electronice).

***Pentru persoanele fizice si juridice nerezidente, toate documentele solicitate emise in alta limba decat limba romana, trebuie sa fie traduse si legalizate.**

Daca actionarul IOR SA BUCURESTI subscrie in oferta printr-un alt intermediar, altul decat PRIME TRANSACTION SA, intermediarul respectiv prin care se subscrie este responsabil pentru subscrierea in oferta IOR SA BUCURESTI a clientului. Subscrierea in oferta printr-un alt intermediar se va face atat dupa procedurile interne ale respectivului Intermediar cat si in conformitate cu reglementarile legislative aplicabile pietei de capital pentru aceste operatiuni. De regula, intermediarul va prelua un ordin de subscriere in oferta IOR SA BUCURESTI de la client, completand si un Formular de Subscriere in acest sens, urmand ca apoi intermediarul in cauza, sa introduca in Platforma Arena a Depozitarului Central subscrierea clientului.

Modificarea termenilor ofertei

Emitentul poate modifica ulterior termenii ofertei cu respectarea conditiilor prevazute in Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu modificarile si completarile ulterioare.

Orice cerere de modificare a prospectului aprobat este depusa la ASF cu cel putin 3 zile lucratoare anterioara ultimei zile de derulare a ofertei. In cazul aprobarii suplimentelor, ASF este in drept sa prelungeasca perioada de derulare a ofertei, astfel incat sa existe cel putin doua zile lucratoare de la publicarea suplimentului pana la inchiderea ofertei.

Prin semnarea Formularului de subscriere, actionarii IOR SA confirma citirea prezentului Prospect si efectuarea subscrierii in conditiile prevazute in prezentul Prospect.

Metoda de intermediere este metoda celei mai bune executii. Intermediarul va depune toate eforturile pentru o cat mai buna promovare a intereselor Emitentului dar nu garanteaza subscrierea intregului volum de actiuni oferite in cadrul majorarii de capital.

Emitentul se obliga sa transmita Intermediarului, la sfarsitul ofertei, o lista completa cu numele si sumele virate de fiecare actionar.

In termen de 5 zile lucratoare de la data incheierii Perioadei de Subscriere, Intermediarul va intocmi si transmite o notificare cu privire la rezultatele ofertei catre ASF si BVB. Aceasta notificare va fi publicata pe website-ul BVB, la adresa www.bvb.ro.

Drepturile de preferinta aferente majorarii de capital nu vor fi tranzactionate. Actiunile ramase nesubscrise dupa incheierea subscrierilor vor fi anulate.



Conform Hotararii AGEA din data de 14.01.2026, Ministerul Economiei, Digitalizarii, Antreprenoriatului si Turismului va subscrie in majorare suma de 22.000.000 lei in baza creantei pe care acesta o detine fata de emitent. Emitentul nu are alte informatii referitoare la alti actionari fata de cel mentionat anterior sau membri ai organelor sale de administrare, conducere si supraveghere care intentioneaza sa subscrie la majorarea de capital sau daca orice alta persoana intentioneaza sa subscrie la majorarea de capital.

Dupa terminarea perioadei de subscriere Consiliul de Administratie se va intruni pentru a verifica subscrierile inregistrate, varsamintele efectuate, va aproba rezultatele ofertei, valoarea cu care se majoreaza capitalul social si aproba actualizarea actului constitutiv al societatii in conformitate cu noua valoare a capitalului social.

Emitentul va demara toate demersurile necesare in vederea inregistrarii majorarii capitalului social la Depozitarul Central (DC), BVB, ASF si la Oficiul Registrului Comertului (ONRC) prin eliberarea de catre acesta din urma a Certificatului de Inscrisoare de Mentiuni, cu noul capital social.

In baza confirmarii primite de la DC, Emitentul solicita ASF-lui in termen de 2 zile lucratoare de la data confirmarii DC cu privire la finalizarea procesarii evenimentului corporativ, eliberarea Certificatului de Inregistrare a Instrumentelor Financiare.

Dupa obtinerea de la ASF a Certificatului de Inregistrare a Instrumentelor Financiare, intr-un termen de 3 zile lucratoare de la emiterea Certificatului de Inregistrare a Instrumentelor Financiare, Emitentul va inregistra noile valori la ONRC.

Dupa inregistrarea noului capital social la ONRC, Emitentul face public un raport prin care anunta investitorii cu privire la solutionarea cererii de inregistrare a mentiunii la ONRC.

Neinregistrarea/Radierea mentiunilor referitoare la evenimentul corporativ la ONRC nu afecteaza hotararea de aprobare a evenimentului corporativ, care produce efecte, cu exceptia cazului in care aceasta este suspendata anterior procesarii evenimentului corporativ de catre DC sau anulata de catre instanta competenta.

Conform Hotararii AGEA nr. 1 a Emitentului din data de 14.01.2026, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei partea a-IV-a, nr. 1683/19.03.2026, valoarea nominala a actiunilor noi emise este de 0,10 lei/actiune, iar pretul de subscriere este de 0,10 lei/actiune si este precizat in Decizia A.S.F. de aprobare si in prezentul Prospect referitor la majorarea de capitalului social.

Prospectul referitor la majorarea de capital va fi publicat pe site-ul Intermediarului PRIME TRANSACTION SA la www.primet.ro si pe site-ul BVB, la adresa www.bvb.ro (simbol IORB). Prospectul, impreuna cu Formularul de subscriere si Formularul de retragere a acceptului de subscriere vor fi puse la dispozitie in format fizic la sediul Emitentului (Str. Bucovina nr. 4, sector 3, Bucuresti) si la sediul central al Intermediarului PRIME TRANSACTION SA (Bucuresti, Str. Caloian Judetul nr. 22, sector 3).

Emitentul nu solicita niciun fel de taxe suplimentare subscriitorilor.

Nu exista nicio restrangere sau anulare a dreptului de preferinta la subscrierea in cadrul majorarii de capital pentru actionarii Emitentului.

Plata actiunilor subscrise trebuie facuta la momentul subscrierii.

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Majorarea de capital se deruleaza atat prin SSIF PRIME TRANSACTION SA, avand sediul in Str. Caloian Judetul nr. 22, sector 3, Bucuresti, Romania, telefon 021/322.46.14, 0749.044.045, fax 021/321.59.81, inregistrata la ONRC Bucuresti sub nr. J1997003426409, CUI – 9427502, cat si prin orice alt intermediar autorizat de ASF.

Evidenta actiunilor Emitentului se tine de catre DEPOZITARUL CENTRAL SA Bucuresti, care are adresa in Bucuresti, sector 1, Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House”, Aripa de Est, etajul 1.

Procedura de notificare a subscriitorilor cu privire la cuantumul care le-a fost alocat și informații din care să reiasă dacă tranzacționarea poate să înceapă înainte de această notificare.

Emitentul nu a alocat actionarilor volume de actiuni de subscris inainte de inceperea perioadei de oferta.

Dupa finalizarea ofertei si inregistrarea noilor valori mobiliare de catre DC, actionarii subscriitori vor putea afla numarul de actiuni care le-au fost alocat in urma incheierii majorarii capitalului social. Actiunile subscrise sunt liber tranzactionabile imediat dupa inregistrarea acestora la DC.

Actionarii IOR SA BUCURESTI pe toata durata subscrierii, se pot informa la sediul Emitentului si Intermediarului cu privire la numarul de actiuni pe care le pot subscris.

Obligatia calcularii corecte a numarului maxim de actiuni ce pot fi subscrise de fiecare actionar, cade exclusiv in sarcina si responsabilitatea Emitentului si Depozitarului Central.

Actiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere actionarilor existenti, proportional cu numarul de actiuni detinute la Depozitarul Central la data de inregistrare stabilita de AGEA (03.02.2026).

Perioada in care se pot subscris actiuni in cadrul exercitarii dreptului de preferinta este stabilita in prospectul de oferta, data ulterioara datei de inregistrare si datei de publicare a Hotararii AGEA in Monitorul Oficial al Romaniei si este de 14 zile calendaristice, dar nu mai putin de 10 zile lucratoare, incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare publicarii prospectului, respectiv de la data de 07.04.2026 pana la data de 22.04.2026 inclusiv.

Stabilirea prețurilor

Actionarii indreptatiti pot subscris 1 actiune noua pentru 3,22376796 actiuni detinute.

Pretul de subscriere este de 0,10 lei/actiune, reprezentand valoarea nominala a unei actiuni.

Plata actiunilor subscrise se face in numerar la inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscrise trebuie platite in proportie de 100%.

Emitentul si Intermediarul ofertei nu percep cheltuieli (taxe, comisioane etc.) investitorilor ce vor subscris in oferta.

Admiterea la tranzacționare și modalitățile de tranzacționare

În prezent, începând cu 05.08.2015, în baza Deciziei ASF nr. 1171/12.06.2015 și a Deciziei BVB nr. 848/29.07.2015 acțiunile IOR S.A se tranzacționează pe SMT – AeRO, piața XRS1, pe sistemul electronic de tranzacționare administrat de BVB, sub simbolul "IORB". Acțiunile IOR S.A au fost tranzacționate în trecut pe Piața RASDAQ – la Bursa de Valori București, piața XMBS, la categoria III-R, începând cu 23.06.1997, sub simbolul "IORB".

Acțiunile subscrise în cadrul majorării de capital prezentate în acest Prospect, după plata lor integrală și înregistrarea majorării de capital la instituțiile pieței de capital, vor avea același regim ca și cele existente, dând detinatorilor lor aceleași drepturi și obligații.

Nu există entități care să-și fi asumat un angajament ferm de a acționa ca intermediari pe piețele secundare și de a garanta lichiditatea acestora prin cotații de vânzare și cumpărare, pentru acțiunile IOR S.A.

XII. INFORMATII ESENTIALE PRIVIND ACTIUNILE



Acțiunile subscrise în prezenta ofertă sunt acțiuni nominative, indivizibile și în formă dematerializată și au codul ISIN – ROIORBACNOR4.

Moneda în care sunt denominate acțiunile și în care se desfășoară oferta: LEI.

Se vor emite în ofertă maxim 224.207.540 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune.

Fiecare acțiune nou-emisă subscrisă și plătită de acționari conferă acestora aceleași drepturi cu cele ale acțiunilor deja existente ale Emitentului: dreptul la un vot în AGA Societății, dreptul de a alege organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului în condițiile legii și ale Actului Constitutiv, dreptul de preferință în cadrul unei majorări de capital social ulterioare, dreptul la informare, drepturi derivate din lichidarea Emitentului - respectiv dreptul de participare la excedent în cazul lichidării, precum și orice alte drepturi prevăzute de Actul Constitutiv și de prevederile legale în vigoare.

Drepturile asociate valorilor mobiliare:

a) Dreptul la dividende

- (i) data (datele) fixă (fixe) la care ia naștere acest drept;
- (ii) termenul de prescriere și persoana în favoarea căreia intervine prescrierea;
- (iii) restricțiile aplicabile dividendelor și procedurile aplicabile deținătorilor de titluri nerezidenți;
- (iv) rata sau modul de calcul al dividendelor, frecvența și natura cumulativă sau necumulativă a plăților;

b) Dreptul de vot;

c) Dreptul preferențial de subscriere a unor valori mobiliare din aceeași categorie;

d) Dreptul de participare la profiturile emitentului;

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- e) Dreptul de participare la excedent în cazul lichidării;
- f) Clauzele de răscumpărare;
- g) Clauzele de conversie.

a) Dreptul la dividende

Dreptul la dividende aparține acționarilor care sunt înscrși în registrul acționarilor Emitentului la data de înregistrare stabilită prin hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor Emitentului care decide distribuirea de dividende din profitul net realizat de catre Societate intrucat incepand cu ex-date (data anterioară datei de înregistrare), instrumentele financiare se tranzactioneaza fără dreptul la dividend, acesta ia naștere la data ex-date, care este in mod expres precizata in textul hotărârii AGOA.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, coroborate cu dispozițiile referitoare la prescripția extinctivă din Codul civil, termenul de prescripție al dreptului la dividende neridicate este de 3 ani. Prescrierea intervine in favoarea societății.

În cazul dividendelor platite unei persoane fizice nerezidente, se va solicita certificat de rezidență fiscală. Dacă un contribuabil este rezident al unei țări cu care România a încheiat o convenție pentru evitarea dublei impuneri, cota de impozit care se aplică venitului impozabil obținut de catre acel contribuabil din România nu poate depăși cota de impozit prevăzută în convenția care se aplică asupra acelui venit. În situația în care sunt cote diferite de impozitare in legislația internă sau în convențiile de evitare a dublei impuneri, se aplica cotele de impozitare mai favorabile.

Impozitul se calculează, se reține, se declara și se plătește, in lei, la bugetul de stat, la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de BNR, pentru ziua în care se efectuează plata venitului către nerezidenți. Termenul de declarare este data de 25, inclusiv, a lunii următoare celei în care s-a plătit venitul, prin formularul 100 -"Declarație privind obligațiile de plata la bugetul de stat".

Impozitul datorat de nerezidenți, pentru veniturile obținute din Romania cu titlu de dividende de la o persoana juridică română, se calculează, respectiv se reține în momentul plății venitului, de către plătitorul de venituri care are obligația, de asemenea, să depună o declarație privind calcularea și reținerea impozitului pentru fiecare beneficiar de venit la organul fiscal competent.

Deținerea a cel puțin uneia din acțiunile Emitentului implica adeziunea acționarului la prevederile Actului Constitutiv. Drepturile și obligațiile legate de Acțiuni prevăzute în Actul Constitutiv urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane. Obligațiile Emitentului sunt garantate cu patrimoniul Emitentului, iar acționarii vor fi ținuti răspunzători numai în limita valorii acțiunilor subscrise.

b) Drepturile de vot



Fiecare Acțiune emisă de Emitent conferă titularului dreptul la un vot în AGA. Acționarii îndreptățiți să participe și să voteze în AGA sunt acei acționari înregistrați în registrul acționarilor Emitentului la data de referință, stabilită conform prevederilor legislației privind piața de capital. Potrivit Legii nr. 24/2017, republicată, data de referință se stabilește de către Emitent și nu poate să fie anterioară cu mai mult de 30 de zile datei adunării generale căreia i se aplică.

În cazul în care acțiunile sunt grevate de un drept de uzufruct, dreptul de vot conferit de aceste acțiuni aparține uzufructuarului în adunările generale ordinare și nudului proprietar în adunările generale extraordinare. În situația acțiunilor asupra cărora s-au constituit garanții reale mobiliare, dreptul de vot aparține proprietarului. Acționarii înregistrați la data de referință pot participa la adunările generale direct sau pot fi reprezentați și prin alte persoane decât acționarii, pe baza unei împuterniciri speciale sau generale, în conformitate cu art. 105 alin. (10) - (16) din Legea 24/2017, republicată.

c) Drepturile preferențiale de subscriere a unor valori mobiliare din aceeași categorie

Conform Legii Societăților, majorarea capitalului social se poate face prin emisiunea de acțiuni noi sau prin majorarea valorii nominale a acțiunilor existente, în schimbul unor aporturi în numerar și/sau în natură ale acționarilor. De asemenea, acțiunile noi pot fi emise prin încorporarea rezervelor disponibile, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune, ori prin compensarea unor creanțe certe și exigibile asupra Emitentului cu acțiuni ale acestuia. Capitalul social nu poate fi majorat și nu se pot emite noi acțiuni până când acțiunile subscrise într-o emisiune anterioară nu sunt complet plătite.

Acțiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere în primul rând acționarilor existenți, proporțional cu numărul de acțiuni deținute. Potrivit art. 85¹ alin (1) din Legea nr. 24/2017 cu modificările și completările ulterioare, perioada pentru exercitarea drepturilor de preferință este de cel puțin 14 zile calendaristice, dar nu mai mica de 10 zile lucrătoare, de la data stabilită în prospectul aprobat de către ASF, dată ulterioară datei de înregistrare și datei de publicare a hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor sau a consiliului de administrație/directoratului în Monitorul Oficial al României.

Potrivit Legii nr. 24/2017, republicată, majorarea capitalului social prin aport în numerar se realizează prin emiterea de acțiuni noi ce sunt oferite spre subscriere:

- deținătorilor de drepturi de preferință, aparținând acționarilor existenți la data de înregistrare care nu și le-au înstrăinat în perioada de tranzacționare a acestora și care le-au dobândit în perioada de tranzacționare a acestora, dacă este cazul;
- publicului, în condițiile în care acțiunile noi nu au fost subscrise în totalitate în decursul perioadei de exercitare a dreptului de preferință, dacă Emitentul nu decide în AGEA anularea acestora.

Numărul drepturilor de preferință emise este egal cu numărul de acțiuni înregistrate în registrul emitentului la data de înregistrare. Hotărârea AGEA de majorare a capitalului social

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

precizează inclusiv numărul drepturilor de preferință necesare pentru subscrierea unei acțiuni nou-emise, pretul de subscriere sau modalitatea de determinare a pretului de subscriere de acțiuni noi pe baza drepturilor de preferință și perioada în care va avea loc subscrierea, pretul/modalitatea de determinare a prețului la care se ofera public acțiunile noi ulterior subscrierii în baza drepturilor de preferință, dacă este cazul. Operațiunea de majorare a capitalului social efectuată cu încălcarea prevederilor Legii Societăților privind exercitarea dreptului de preferință este anulabilă.

d) Dreptul de participare la profiturile emitentului

AGEA poate decide asupra repartizării profitului net cu destinația de alocare de acțiuni cu titlu gratuit acționarilor existenți. Distribuirea acțiunilor cu titlu gratuit se va face proportional cu numărul de acțiuni deținute. Acest drept la alocarea de acțiuni cu titlu gratuit revine acționarului în ipoteza majorărilor de capital social prin incorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune.

e) Dreptul de participare la excedent în cazul lichidării

Acest drept poate fi valorificat de către acționari în cazul încetării existenței Emitentului, având dreptul să primească partea ce li se cuvine în urma lichidării. În situația în care lichiditățile obținute în urma lichidării activului depășesc valoarea cumulată a datoriilor, acționarii Emitentului au dreptul la repartizarea activului social net proportional cu cota de participare a fiecăruia la capitalul social vărsat.

f) Clauzele de răscumpărare

Acționarii se pot retrage din Societate, în cazuri strict determinate, în condițiile prevăzute de Legea nr. 31/1990 și Legea nr. 24/2017. Acționarii Emitentului care nu sunt de acord cu hotărârile luate de AGA, au dreptul să se retragă din societate în anumite condiții.

Acționarii beneficiază de clauzele de răscumpărare prevăzute în art. 44 și 45 din Legea nr. 24/2017, republicată. Potrivit acestora, în urma derulării unei oferte publice de cumpărare adresată tuturor deținătorilor și pentru toate deținerile acestora, în care ofertantul achiziționează sau ajunge să dețină un număr de acțiuni potrivit cu pragurile minim stabilite de lege, acționarii minoritari vor vinde ofertantului, la cererea acestuia, propriile acțiuni, respectiv vor putea solicita ofertantului răscumpărarea propriilor acțiuni, la un preț echitabil, așa cum este acesta definit prin lege.

g) Clauzele de conversie

Societatea declară că nu există valori mobiliare convertibile în acțiuni ale Emitentului. Emitentul nu deține acțiuni emise de acesta. Emitentul nu are în circulație valori mobiliare



convertibile, de schimb sau care au atașate warante cu indicarea procedurilor de conversie, schimb sau subscriere în acțiuni.

Fiecare acțiune nou-emisa subscrisa și platita de acționari conferă acestora aceleași drepturi cu cele ale acțiunilor deja existente ale Emitentului.

Deținerea a cel puțin uneia dintre acțiunile Emitentului implică adeziunea acționarului la prevederile Actului Constitutiv. Drepturile și obligațiile legate de acțiuni prevăzute în Actul Constitutiv urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane. Obligațiile Emitentului sunt garantate cu patrimoniul Emitentului, iar acționarii vor fi ținuți răspunzători numai în limita valorii Acțiunilor subscrise.

Conform Actului constitutiv al Societății, orice acțiune platita da dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor. În baza dreptului de proprietate asupra acțiunilor, proprietarul poate da pe baza de împuternicire, puterea de reprezentare și de vot în AGA.

Adunarea Generală a Acționarilor (AGA)

AGA este organul de conducere al societății, care decide asupra activității acesteia. Adunările Generale sunt ordinare și extraordinare.

Adunarea Generală Ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an în cel mult 5 luni de la închiderea exercitiului financiar. Pentru validitatea deliberărilor adunării generale ordinare este necesară prezența acționarilor care să dețină cel puțin 2/3 din numărul total de drepturi de vot, conform Actului constitutiv. Hotărârile adunării generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate. Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute anterior, adunarea ce să va întruni la a doua convocare poate să deliberaze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de cvorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

Adunarea Generală Extraordinară a acționarilor se întrunește ori de câte ori este nevoie de a se lua o hotărâre pentru situațiile prevăzute la art. 113 lit. a) – m) din Legea nr. 31/1990, modificată. Pentru validitatea deliberărilor adunării generale extraordinare este necesară prezența acționarilor deținând cel puțin 3/4 din capitalul social. La convocările următoare, este necesară prezența acționarilor reprezentând 1/2 din capitalul social, iar hotărârile se adoptă în mod valabil cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentati.

Adunarea generală este convocată de Consiliul de Administrație ori de câte ori este necesar. Termenul de întrunire nu poate fi mai mic de 30 de zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României partea a-IV-a. Convocarea se publică în Monitorul Oficial al României partea a-IV-a și în unul dintre ziarele de largă răspândire din localitatea în care se află sediul societății sau din cea mai apropiată localitate.

Convocarea va cuprinde locul și data tinerii adunării, precum și ordinea de zi cu menționarea tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării. În cazul în care pe ordinea de zi figurează numirea administratorilor, în convocare se va menționa că lista



Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

cuprinzand informatii cu privire la numele, localitatea de domiciliu si calificarea profesionala ale persoanelor propuse pentru functia de administrator se afla la dispozitia actionarilor, putand fi consultata si completata de acestia. Cand pe ordinea de zi figureaza propuneri pentru modificarea actului constitutiv, convocarea va trebui sa cuprinda textul integral al propunerilor.

Au dreptul de a cere introducerea unor puncte pe ordinea de zi unul sau mai multi actionari reprezentand individual sau impreuna cel putin 5% din capitalul social. Cererile se inainteaza Consiliului de Administratie in cel mult 15 zile de la publicarea convocarii in vederea aducerii acestora la cunostinta celorlalti actionari. In cazul in care pe ordinea de zi figureaza numirea administratorilor si actionarii doresc sa formuleze propuneri de candidaturi, in cerere vor fi incluse informatii cu privire la numele, localitatea de domiciliu si calificarea profesionala a persoanelor propuse pentru functiile respective.

Fiecare actionar poate adresa CA intrebari in scris referitoare la activitatea societatii inaintea datei de desfasurare a adunarii generale, urmand a i se raspunde in cadrul adunarii.

Actionarii pot participa si vota in adunarea generala prin reprezentare, in baza unei imputerniciri acordate pentru respectiva adunare generala. Actionarii care nu au capacitatea de exercitiu, precum si persoanele juridice pot fi reprezentati/reprezentate prin reprezentantii lor legali, care la randul lor, pot da altor persoane imputernicire pentru respectiva adunare generala. Procurile vor fi depuse in original cu cel putin o ora inainte de data adunarii generale, inclusiv, sub sanctiunea pierderii exercitiului dreptului de vot in acea adunare. Procurile vor fi retinute de societate, facandu-se mentiunea despre aceasta in procesul verbal.

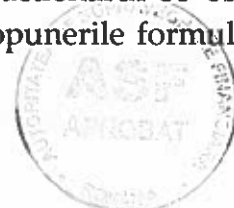
Dreptul de vot nu poate fi cedat. Orice conventie prin care actionarul se obliga a exercita dreptul de vot in conformitate cu instructiunile date sau propunerile formulate de societate sau de persoane cu atributii de reprezentare este nula.

Administrarea si reprezentarea Societatii

IOR S.A este administrata de un CA compus din 5 (cinci) administratori cu durata mandatului pentru o perioadă de 4 ani.

Administratorii sunt desemnati de catre adunarea generala ordinara a actionarilor. Pe durata indeplinirii mandatului, administratorii provizorii nu pot incheia cu societatea un contract de munca. Administratorii provizorii pot fi revocati oricand de catre adunarea generala a actionarilor. Consiliul de Administratie alege dintre membrii sai un presedinte al consiliului. Presedintele este numit pentru o perioada care nu poate depasi durata mandatului sau de administrator. Presedintele coordoneaza activitatea consiliului si raporteaza cu privire la aceasta adunarii generale a actionarilor. Consiliul de administratie se intruneste ori de cate ori este necesar si cel putin o data pe trimestru.

Consiliul de administratie si presedintele CA au competentele prevazute in Actul Constitutiv al societatii.



Consiliul de administratie reprezinta societatea in raport cu tertii si in justitie. In cazul in care CA deleaga directorului atributii de conducere a societatii, puterea de a reprezenta societatea apartine directorului.

Pentru validarea deciziilor CA este necesara prezenta a cel putin jumatate din numarul membrilor. Deciziile in cadrul consiliului de administratie se iau cu votul majoritatii membrilor prezenti. Membrii CA pot fi reprezentati la intrunirile organului respectiv doar de catre alti membri ai sai. Un membru prezent poate reprezenta un singur membru absent.

Consiliul de administratie poate delega conducerea societatii unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general.

Directorul General exercita conducerea curenta a societatii, avand atributiile prevazute in Actul constitutiv al IOR SA.

Informatii privind majorarea de capital social

Prin Hotararea publicata in Monitorul Oficial al Romaniei partea a-IV-a nr. 1683/19.03.2026, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Societatii a hotarat in data de 14.01.2026 majorarea capitalului social cu suma de pana la 22.420.754 lei, prin emiterea de maxim 224.207.540 actiuni cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune la pretul de emisiune de 0,10 lei/actiune.

Actiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere actionarilor existenti, proportional cu numarul de actiuni detinute la Depozitarul Central la data de inregistrare stabilita de AGEA (03.02.2026).

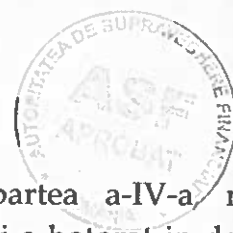
Subscrierea se poate face de catre actionari, atat in numerar cat si prin conversia in actiuni a creantei certe, lichide si exigibile detinuta de catre Ministerul Economiei, Digitalizarii, Antreprenoriatului si Turismului fata de societatea IOR SA si recunoscuta de catre Consiliul de Administratie al societatii.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat creanta certa, lichida si exigibila in valoare de 22.000.000 lei ce poate fi subscrisa in cadrul majorarii de catre Statul Roman prin Ministerul Economiei, Digitalizarii, Antreprenoriatului si Turismului.

Perioada in care se pot subscrie actiuni in cadrul exercitarii dreptului de preferinta este stabilita in prospectul de oferta, data ulterioara datei de inregistrare si datei de publicare a Hotararii AGEA in Monitorul Oficial al Romaniei si este de 14 de zile calendaristice, dar nu mai putin de 10 zile lucratoare, incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare publicarii prospectului, respectiv de la data de 07.04.2026 pana la data de 22.04.2026 inclusiv. Actionarii indreptatiti pot subscrie 1 actiune noua pentru 3,22376796 actiuni detinute, prin rotunjirea la intregul inferior.

In cazul in care nu au fost subscrise toate actiunile noi oferite spre subscriere actionarilor existenti, in temeiul dreptului de preferinta si in limita termenului de subscriere, actiunile noi nesubscrise vor fi anulate.

Plata actiunilor subscrise se face integral la inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscrise trebuie platite in proportie de 100%.



Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

În cazul în care suma trimisă de acționar în contul colector este mai mică decât suma necesară subscrierii numărului de acțiuni specificate în Formularul de subscriere, acestuia i se va alocă un număr de acțiuni corespunzător sumei plătite.

Subscrierile realizate în cadrul acestei majorări de capital sunt irevocabile, în măsura permisă de lege.

Emitentul avertizează investitorul că legislația fiscală a statului membru al investitorului și cea a țării de înregistrare a emitentului (România) ar putea avea un impact asupra venitului obținut din valorile mobiliare. De asemenea, emitentul informează investitorul că tratamentul fiscal al valorilor mobiliare oferite în majorarea de capital social este prevăzut în Legea nr. 227/2015 – Codul Fiscal.

XIII. MOTIVUL OFERTEI ȘI MODUL DE UTILIZARE A VENITURILOR OBTINUTE DIN OFERTA

Motivele majorării de capital și utilizarea fondurilor obținute: asigurarea capitalului de lucru și pentru realizarea de investiții astfel încât să se respecte prevederile art. 60 alin. (1) din Legea 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025.

În cazul unei subscrieri în proporție de 100%, valoarea netă estimată a fondurilor obținute va fi în sumă de 22.420.754 lei.

Cuantumul net al veniturilor se poate stabili la finalizarea ofertei în funcție de subscrierile realizate în oferta.

În cazul în care se constată că veniturile estimate nu vor fi suficiente pentru finanțarea tuturor obiectivelor avute în vedere, emitentul se va finanța din capitalurile proprii existente, capitalul împrumutat din surse externe și din capitalul care urmează să fie atras prin operațiunea de majorare de capital, obiect al prezentului Prospect.

Veniturile obținute din această oferta sunt în concordanță cu strategia companiei pe următoarea perioadă, care include următoarele puncte:

- ✓ creșterea volumului producției și diversificarea portofoliului de produse;
- ✓ creșterea calității și complexității produselor fabricate, ceea ce implică investiții în utilaje performante;
- ✓ compactizarea și reconfigurarea spațiilor de producție, maximizarea valorificării prin închiriere a spațiilor excedentare, ceea ce implică investiții în reabilitarea și reamenajarea imobilelor;
- ✓ reducerea costurilor cu energia electrică.

Costurile totale estimate ce pot fi plătite de Emitent în legătură cu oferta sunt în sumă de 60.000 lei și nu sunt suportate din prețul de vânzare al acțiunilor, se referă în principal la:

- ✓ comisionul A.S.F. este o cota de 0,1% din valoarea acțiunilor subscrise, conform Regulamentului ASF nr. 16/2014 privind veniturile ASF.
- ✓ tariful ASF, perceput pentru înregistrarea valorilor mobiliare este de 500 lei;

- ✓ comisionul Intermediarului, in conformitate cu contractul incheiat intre parti;
- ✓ alte costuri ocazionate de oferta si necuantificate inca (Monitorul Oficial, Registrul Comertului, Depozitarul Central) dar estimate a nu depasi 5.000 lei.

XIV. DECLARATIA PRIVIND CAPITALUL CIRCULANT

Emitentul declara ca, în opinia sa, capitalul sau circulant este suficient pentru acoperirea obligatiilor sale actuale in urmatoarele 12 luni cel putin. Totodata, emitentul declara ca veniturile care se vor obține din ofertă nu au fost luate in considerare in valoarea actuala a capitalului său circulant.

XV. CONFLICTELE DE INTERESE

La momentul intocmirii prezentului Prospect nu exista informatii privind orice potential conflict de interese intre obligatiile fata de Emitent ale oricaruia dintre membri organelor de administrare si conducere si interesele sale private si/sau alte obligatii. De asemenea, nu exista informatii privind intelegeri, acorduri cu actionarii principali, clienti, furnizori sau alte persoane, in temeiul carora ar fi fost ales in functie oricare dintre membri organelor de administrare si conducere ai Emitentului.

Emitentul declara ca nu a existat niciuna dintre situatiile urmatoare:

- condamnari pentru fraudă pronuntata in cursul ultimilor cinci ani cel putin;
- proceduri de faliment, punere sub sechestru sau lichidare cu care a fost asociat, in cursul ultimilor cinci ani cel putin, oricare dintre membrii organelor de administrare, conducere sau supraveghere si care au actionat in calitatea data de una din pozitiile mentionate;
- incriminari, sanctiuni publice oficiale pronuntate contra unei astfel de persoane de catre autoritatile statutare sau de reglementare.

XVI. DILUAREA SI PARTICIPATIA DUPA EMISIUNE

Structura actionariatului IOR S.A. la data de referinta 03.02.2026 este urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, DIGITALIZARII, ANTREPRENORIALULUI SI TURISMULUI	709.228.952	98,1233%
PERSOANE JURIDICE	10.096.799	1,3970%
PERSOANE FIZICE	3,467,336	0,4797%
TOTAL	722.793.087	100%

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Nu exista contracte de restrictionare a subscrierii la majorarea de capital social, astfel ca, daca toti actionarii isi vor exercita dreptul de preferinta, structura actionariatului si procentele de detinere in capitalul social vor ramane neschimbate, modificandu-se numarul de actiuni detinute de fiecare corespunzator raportului dintre actiunile existente si cele oferite (un numar de 1 actiune noua pentru 3,22376796 actiuni detinute).

Totusi este putin probabil ca toti actionarii sa subscrie la majorarea de capital social, astfel ca celor care nu vor subscrie sau nu vor subscrie toate actiunile la care au dreptul, le vor fi diluate detinerile corespunzator gradului final de subscriere. De asemenea, in cazul in care nu se subscriu toate actiunile oferite, actionarii care subscriu integral isi vor mari procentele de detinere.

Cuantumul si procentajul diluării imediate care ar avea loc in cazul nesubscrierii la noua oferta nu pot fi determinate, depinzand de cantitatea totala care va fi subscrisa.

XVII. DOCUMENTE DISPONIBILE

Dupa aprobarea prezentului Prospect pot fi consultate urmatoarele documente, pe suport de hartie, la sediul Emitentului sau Intermediarului: prezentul Prospect, Formularul de subscriere si Formularul de retragere a acceptului de subscriere a valorilor mobiliare oferite, Actul constitutiv al Emitentului, informatiile financiare istorice anuale ale Emitentului pentru perioada acoperita de Prospect, hotararea AGEA de majorare de capital social si documentele aferente. Prospectul, Formularul de subscriere si Formularul de retragere a acceptului de subscriere – vor fi publicate pe site-ul Intermediarului la adresa www.primet.ro si pe site-ul BVB la adresa www.bvb.ro. Prospectul, impreuna cu Formularul de subscriere si Formularul de retragere a acceptului de subscriere vor fi puse la dispozitie in format fizic la sediul Emitentului (Str. Bucovina nr. 4, sector 3, Bucuresti) si la sediul central al Intermediarului (Bucuresti, Str. Caloian Judetul, nr. 22, sector 3).

Informatii despre situatiile financiare:

[https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Raport anual 2023.pdf](https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Raport%20anual%202023.pdf)

[https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-RT3 24.pdf](https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-RT3%2024.pdf)

[https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Raport anual 2024.pdf](https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Raport%20anual%202024.pdf)

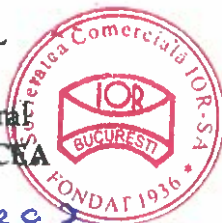
[https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB 20251124073837 RAPORT-AFERENT-TRIMESTRULUI-III-2025-AL-IOR-SA-0001.pdf](https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB_20251124073837_RAPORT-AFERENT-TRIMESTRULUI-III-2025-AL-IOR-SA-0001.pdf)

Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Acest prospect este elaborat conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificarile si completarile ulterioare, Legii nr. 24/2017, republicata, Regulamentului UE nr. 2017/1129 cu modificarile si completarile ulterioare si conform Regulamentului UE nr. 2024/2809.

EMITENTUL
IOR SA
Director General
DANIEL OANCEA

D. Oancea



INTERMEDIAR
PRIME TRANSACTION SA
Presedinte/Director General
IONEL ULEIA

I. Uleia

