

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

Hotarata in AGEA nr. 1 din 29.04.2024

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. 652 din data de 04.07.2024



[Aceasta pagina a fost lasata libera in mod intentionat]

CUPRINS:

NOTA CATRE INVESTITORI

DEFINITII

REZUMATUL PROSPECTULUI (Anexa 23)

CAPITOLE

1. PERSOANE RESPONSABILE, INFORMATII PRIVIND TERTII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR SI APROBAREA AUTORITATII COMPETENTE (Sectiunea 1- Anexa 24)
2. STRATEGIE, PERFORMANTA SI MEDIU DE AFACERI (Sectiunea 2- Anexa 24)
3. FACTORII DE RISC (Sectiunea 3 – Anexa 24 si Sectiunea 3 - Anexa 26)
4. TERMENII ȘI CONDIȚIILE VALORILOR MOBILIARE (Sectiunea 4 – Anexa 26)
5. DETALII PRIVIND OFERTA/ADMITEREA LA TRANZACȚIONARE (Sectiunea 5 – Anexa 26)
6. GUVERNANTA CORPORATIVA (Sectiunea 4 – Anexa 24)
7. INFORMATII FINANCIARE SI INDICATORII - CHEIE DE PERFORMANTA (KPI) (Sectiunea 5 – Anexa 24)
8. INFORMATII PRIVIND ACTIONARI SI DETINATORII DE VALORI MOBILIARE (Sectiunea 6 – Anexa 24)
9. DOCUMENTE DISPONIBILE (Sectiunea 7 – Anexa 24)



NOTA CATRE INVESTITORI

Acest Prospect ("Prospectul") contine informatii in legatura cu majorarea de capital prin aport de numerar adoptata prin Hotararea nr. 1 a adunarii generale extraordinare a actionarilor ("AGEA") a IOR S.A. ("Emitentul") din data de 29.04.2024.

In respectiva Adunare Generala Extraordinara a Actionarilor IOR S.A. s-a hotarat majorarea capitalului social al societatii cu suma de pana la 17.411.728,40 lei, respectiv de la valoarea actuala de 55.228.871 lei pana la valoarea totala maxima de 72.640.599,40 lei, prin emiterea a maxim 174.117.284 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 23.05.2024, pentru ca fiecare actionar sa aiba posibilitatea de a-si pastra ponderea detinuta in capitalul social.

Emitentul declara ca prezenta oferta se adreseaza actionarilor emitentului incripti la Depozitarul Central SA la data de inregistrare de 23.05.2024, 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 31 de zile calendaristice 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 nesubscribe 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 fara a se limita la, intreruperea energiei electrice, revolte sociale, razboaie, seisme, pandemii, modificari legislative sau alte asemenea cauze).



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

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. ...652.../04.07.2024

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 acestora.



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. J40/2827/1991, 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 emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicata

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 29.04.2024 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 emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare;

Regulamentul nr. 980/2019 – 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. 979/2019 – 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. 1129/2017 - 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;

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).

REZUMATUL PROSPECTULUI

Sectiunea 1: Introducere	
1.1.	<p><i>Denumirea valorilor mobiliare și numărul internațional de identificare a valorilor mobiliare ("ISIN").</i></p> <p>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".</p> <p>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".</p> <p>Actiunile societatii sunt nominative, indivizibile, sunt emise in forma dematerializata si au codul ISIN – ROIORBACNOR4.</p>
1.2.	<p><i>Identitatea și datele de contact ale emitentului, inclusiv identificatorul entității juridice ("LEI").</i></p> <p>In prezent, societatea IOR S.A., are sediul in Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, sector 3, inregistrata la ORC sub nr. J40/2827/1991, CUI-340312; Tel/Fax 021-324.42.10; 021-324.31.96; ior@ior.ro; www.ior.ro.</p> <p>Codul LEI al emitentului este 254900K37FJ3DVLU2X65.</p>
1.3.	<p><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></p> <p>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.</p>
1.4.	<p><i>Data aprobării prospectului UE pentru creștere.</i></p> <p>Data aprobarii prospectului este precizata in Decizia ASF.</p>
1.5.	<p><i>Avertismente</i></p> <p>Investitorii potentiali sunt avertizati cu privire la faptul ca:</p> <ul style="list-style-type: none">✓ Acest rezumat trebuie citit ca o introducere la Prospectul UE pentru crestere și orice decizie de a investi în valorile mobiliare ar trebui să se bazeze pe o examinare a prospectului UE 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

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

legislatia interna a statelor membre, sa suporte cheltuielile de traducere a Prospectului inaintea inceperii procedurii judiciare;

- ✓ O raspundere civila revine doar persoanelor care au depus rezumatul, inclusiv orice traducere a acestuia, dar doar daca acesta este inelator, 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 si echipamente fotografice", conform Cod CAEN (Rev. 2) - 2670.

Principalii actionari ai Emitentului sunt:

- **STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIATULUI SI TURISMULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1 cu o detinere de 97,6353%**
- **ALTE PERSOANE FIZICE si JURIDICE cu o detinere de 2,3647%**

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

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

In prezent, auditorul financiar al societatii este **C&P Consulting & Auditing SRL**, cu sediul in Bucuresti, sector 2, Sos. Iancului nr. 41, bl. 102D, sc. B, et. 8, ap. 82, membru al CAFR cu nr. autorizatiei 668/2006.

Care sunt principalele informatii financiare referitoare la emitent?

Situatia bilantiera

Elemente bilantiere	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
IMOBILIZARI NECORPORALE	74.593	76.188	59.254	61.852
IMOBILIZARI CORPORALE	123.759.636	123.252.626	120.735.290	122.259.760
IMOBILIZARI FINANCIARE	55.948	52.948	87.932	87.932

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

2.2.	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	123.890.177	123.381.762	120.882.476	122.409.543
	STOCURI	24.132.851	27.098.866	33.669.934	37.116.636
	CREANTE	9.903.997	8.503.415	7.546.159	7.785.808
	INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	0	0
	CASA SI CONTURI LA BANCI	17.131.715	15.479.178	29.195.105	24.889.305
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	51.168.563	51.081.459	70.411.198	69.791.749
	CHELTUIELI IN AVANS	8.993	2.952	4.014	6.714
	DATORII MAI MICI DE UN AN	38.117.765	38.213.230	36.093.202	37.135.083
	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	13.059.791	13.106.667	34.322.010	32.663.380
	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	136.949.968	136.488.429	155.204.486	155.072.923
	DATORII MAI MARI DE UN AN	15.619.609	15.619.609	15.699.837	15.683.742
	PROVIZIOANE	0	0	0	0
	VENITURI IN AVANS	0	0	0	0
	CAPITAL SOCIAL	37.713.853	37.713.853	55.228.871	55.228.871
	PRIME DE CAPITAL	0	0	0	0
	REZERVE DIN REEVALUARE	87.867.479	87.867.479	84.583.540	84.583.540
	REZERVE	414.666	414.666	450.579	490.132
	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (A)	-5.265.828	(4.665.639)	-1.417.612	-797.895
	PROFITUL/PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	600.189	(-1.049.380)	659.271	-115.467
	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0	0
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	121.330.359	120.633.334	139.504.649	139.389.181

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Situatiile financiare ale Emitentului pentru 2022 si 2023 sunt auditate, iar cele pe trimestrul I/2023 si trimestrul I/2024 nu sunt auditate.

Contul de profit si pierdere

	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
Cifra de afaceri neta	22.740.433	2.583.636	17.157.204	3.642.284
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	31.116.522	6.969.011	34.069.837	8.553.080
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	30.284.382	7.846.871	32.368.824	8.494.543
Rezultatul din exploatare	832.140	(877.860)	1.701.013	58.537
Rezultatul financiar	-113.873	(171.520)	909.924	-174.004
VENITURI TOTALE	32.017.377	7.125.190	34.804.143	8.679.637
CHELTUIELI TOTALE	31.299.110	8.174.570	34.013.054	8.795.104

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

Rezultatul brut	718.267	(-1.049.380)	791.089	-115.467
Impozitul pe profit	118.078	0	131.818	0
Rezultatul net	600.189	(-1.049.380)	659.271	-115.467

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Conturile de profit si pierdere anuale pe 2022 si 2023 sunt auditate, iar cele pe trimestrul I/2023 si trimestrul I/2024 nu sunt auditate.

Informatii financiare pro forma

Nu este cazul.

Descriere a tuturor calificarilor din raportul de audit referitoare la informatiile financiare istorice (2022/2023)

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 31.12.2022, cat si la data de 31.12.2023, 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 riscurile-cheie specifice emitentului?

Există o gamă extinsă de factori care, individual sau în mod concertat, ar putea determina incapacitatea Emitentului. Emitentul a identificat în prezentul Prospect un număr de factori care ar putea să afecteze nefavorabil în mod semnificativ activitatea sa precum și capacitatea acestuia. Acești factori sunt prezentați pe scurt în continuare și detaliat în conținutul prospectului:

- ✓ Factori de risc legați de situația financiară a emitentului
 - Riscul ratei dobânzii
 - Riscul privind gradul de îndatorare
 - Riscul de schimb valutar
 - Riscul de credit
- ✓ Factori de risc legați de activitatea economică și industria emitentului
 - Riscul privind lipsa comenzilor
 - Riscul economic
- ✓ Riscuri juridice și de reglementare
 - Impactul legilor și al reglementărilor guvernamentale
- ✓ Riscuri asociate acțiunilor
 - Riscul de piață;
 - Tranzacționarea la Bursa;
 - Suspendarea de la tranzacționare a acțiunilor

- Lichiditatea actiunilor.

Sectiunea 3: Informatii esentiale privind valori mobiliare

3.1.	<p><i>Care sunt principalele caracteristici ale valorilor mobiliare?</i></p> <p>Actiunile subscrise in prezenta oferta sunt actiuni nominative, indivizibile si in forma dematerializata si au codul ISIN – ROIORBACNOR4.</p> <p>Moneda in care sunt denuminate actiunile si in care se desfasoara oferta: LEI.</p> <p>Se vor emite in oferta maxim 174.117.284 actiuni noi cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.</p> <p><i>Rangul relativ al valorilor mobiliare in structura capitalului emitentului in caz de insolventa:</i> In cazul insolventei, valorile mobiliare detinute de catre actionari vor avea un rang inferior fata de creditorii societatii.</p> <p><i>Informatii cu privire la nivelul de subordonare a valorilor mobiliare:</i> Nu este cazul.</p> <p><i>Drepturile asociate valorilor mobiliare:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Dreptul la dividende: Emitentul nu a distribuit dividende in perioada analizata. Actionarii sunt cei care vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare. ✓ Dreptul de vot; ✓ Dreptul preferential 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 societatii proportional cu cota de participare la capitalul social ✓ Clauzele de răscumpărare ✓ Clauzele de conversie
3.2.	<p><i>Unde vor fi tranzactionate valorile mobiliare?</i></p> <p>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".</p> <p>Nu exista alte restrictii impuse asupra liberei transferabilitati a actiunilor. Actiunile oferite spre subscriere in aceasta majorare de capital precum si cele deja existente fac parte din aceeasi clasa de actiuni ordinare, nominative, denuminate in lei, emise in forma dematerializata conform legislatiei si ofera aceleasi drepturi tuturor detinatorilor.</p>
3.3.	<p><i>Exista vreo garantie asociata valorilor mobiliare?</i></p> <p>Nu este cazul.</p>
3.4.	<p><i>Care sunt riscurile-cheie specifice valorilor mobiliare?</i></p> <p>Riscurile principale specifice valorilor mobiliare pot fi:</p>



- ✓ 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 23.05.2024 poate subscrie un numar de 1 (unu) actiuni noi pentru 3,17193501 actiuni detinute la data de inregistrare, prin rotunjirea la intregul inferior; actiunile vor putea fi subscribe proportional cu numarul de actiuni detinute la Depozitarul Central la data de inregistrare stabilita de AGEA (23.05.2024). Actiunile nesubscrise de catre actionari in perioada de exercitare a dreptului de preferinta vor fi anulate.
- ✓ Perioada de subscriere: 31 de zile calendaristice care incep sa curga incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare publicarii Prospectului.
- ✓ Plata actiunilor subscribe: integral la inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscribe 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 aloca un numar de actiuni corespunzator 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 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.

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

Valoarea maxima a majorarii de capital social: 17.411.728,40 lei

Costurile totale estimate ce pot fi platite de Emitent in legatura cu oferta sunt in suma de 45.000 lei si nu sunt suportate din pretul de vanzare al actiunilor, se refera in principal la:



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

	<ul style="list-style-type: none">✓ comisionul A.S.F. este o cota de 0,1% din valoarea actiunilor subscribe, 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. <p><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.</p>
4.2.	<p><i>De ce a fost elaborat acest prospect UE pentru crestere?</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. 57 din Legea 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024. In cazul unei subscrieri in proportie de 100%, valoarea estimata a fondurilor obtinute va fi in suma de 17.411.728,40 lei. Cuantumul net al veniturilor se poate stabili la finalizarea ofertei in functie de subscrierile realizate in oferta. Oferta nu face obiectul unui acord privind un angajament ferm de subscriere, neexistand vreo parte neacoperita. <i>O descriere a oricărui conflict de interese semnificativ legat de ofertă sau de admiterea la tranzactionare care este descris în prospect: nu este cazul.</i></p>
4.3.	<p><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.</p>



Informatii solicitate in baza Regulamentului UE nr. 980/2019 – Anexa 23.

1. PERSOANE RESPONSABILE, INFORMATII PRIVIND TERTII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR SI APROBAREA AUTORITATII COMPETENTE (Sectiunea 1 - anexa 24)

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. J40/2827/1991, 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.

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. J40/3426/1997, CUI – 9427502; e-mail: office@primet.ro; site web: www.primet.ro.

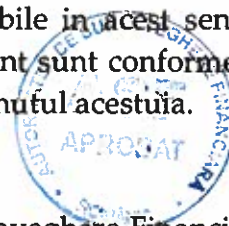
Persoana care va semna Prospectul din partea Intermediarului este Ionel Uleaia – Presedinte/Director General.

Revizuind continutul 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.

Revizuind continutul 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.

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 care face 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



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

- ✓ 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 pentru crestere in conformitate cu articolul 15 din Regulamentul (UE) 2017/1129.

2. STRATEGIE, PERFORMANTA SI MEDIU DE AFACERI (Sectiunea 2 - Anexa 24)

2.1. 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 Bucuresti, Str. Bucovina nr. 4, sector 3, inregistrata la ORC sub nr. J40/2827/1991, 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 prospect, cu exceptia cazului in care aceste informatii sunt incluse, prin trimitere, in prospect.



2.1.1. Informații privind modificările semnificative ale structurii de împrumut și de finanțare a emitentului înregistrate de la sfârșitul ultimei perioade financiare pentru care au fost furnizate informații în documentul de înregistrare. În cazul în care documentul de înregistrare conține informații financiare intermediare, aceste informații pot fi furnizate de la sfârșitul ultimei perioade interimare pentru care informațiile financiare au fost incluse în documentul de înregistrare.

Nu este cazul.

Nu sunt modificări ale structurii de împrumut și de finanțare a emitentului înregistrate de la sfârșitul ultimei perioade financiare pentru care au fost furnizate informații în prospect.

2.1.2. O descriere a modalităților de finanțare preconizate ale activităților emitentului

Pentru următoarea perioadă, implementarea strategiei de dezvoltare a Emitentului și capitalul de lucru pentru activitatea curentă a Societății vor fi finanțate 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.

2.2. Prezentare generală a activităților

2.2.1. Strategia și obiectivele

În ceea ce privește strategia de dezvoltare a societății există câteva direcții cheie care se doresc a fi urmărite pentru a asigura o creștere sustenabilă și o prezență competitivă pe piața internă și externă, astfel:

- ✓ Intensificarea colaborărilor externe în domeniul componentelor, ansamblurilor și aparatelor de măsură – control, cu firme în principal din Germania;
- ✓ Menținerea relației pe plan extern de distribuție în domeniul echipamentelor de vanatoare, tir sportiv și accesorii, pentru a acoperi mai eficient piețele externe;
- ✓ O prioritate majoră este menținerea unei relații comerciale solide cu clienții IOR SA. Aceasta implică nu doar păstrarea unui nivel ridicat al calității produselor, ci și asigurarea satisfacției acestora;
- ✓ În vederea ofertei unei soluții mai competitive și a diversificării portofoliului societății, IOR urmărește identificarea unor colaborări în calitate de subfurnizor agreat în domeniul echipamentelor speciale.

Principalele obiective stabilite sunt legate de:

- ✓ Vânzarea pe piața internă în cadrul unor colaborări pentru realizarea de produse și livrare către structuri FSNA (forțele din sistemul național de apărare);



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

- ✓ Finalizarea etapizata a achizițiilor 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;
- ✓ 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 rețelei 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 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.

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

2.2.2. Activitățile principale

Activitatea principala a societatii din prezent este conform codificarii CAEN (Rev. 2) formata din 2670 – Fabricarea de instrumente optice si echipamente fotografice.

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

In prezent, Emitentul are o colaborare stransa cu peste 50 de clienti. Emitentul are in derulare un numar de aproximativ 54 de contracte / comenzi specifice obiectului de activitate care reprezinta peste 89% 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
- 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.



2.2.3. Piete principale

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

Clientii principali ai IOR S.A sunt societati :

- **de pe piata interna:** structuri din Ministerul Afacerilor Interne; structuri din Ministerul Apărării Naționale: UM 01836, UM 01983, UM 0461, UM 01016, UM 02494, Inspectoratul Teritorial al Poliției de Frontieră Iasi, UZINA AUTOMECANICA MORENI SA (produse speciale); FABRICA DE ARME CUGIR SA (produse speciale); SQUAD STORE (lunete și suportți); EPRUBETA FARM SRL (produse medicale); STIP PRODEXPO 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); FALCON/Polonia (produse speciale); MOS CONSALTING/Polonia (produse speciale); EMCO /Bulgaria (produse speciale), UKROBOEONSERVICE/Ucraina (produse speciale); TRIOPTICS/Germania

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

(aparate de măsură și control, componente optice, subansambluri opto-mecanice și lunete); LEICA/Germania (componente optice, subansambluri opto-mecanice); IGLIM/Azeirbaijan (produse speciale); OPTICS WAREHOUSE/Marea Britanie (lunete și accesorii), OPTICS TRADE/ Slovenia(lunete și accesorii), OPTICS WORLD / Olanda (lunete și accesorii), ARMY STORE / Germania (lunete și accesorii), MARSI & AL sh.p.k / Albania (produse speciale),MUREA Inc. / Canada (lunete și accesorii), PTS Defence / Indonezia (produse speciale).

Principalii concurenți ai societății sunt:

- √ **Pe piața internă** sunt societățile: 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). În domeniul lentilelor ochelari este Rhein Vison și distribuitori care comercializează în principal lentile de proveniență asiatică.
- √ **Pe piața externă:**
 - 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) și 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)

2.3. Structura organizatorică

2.3.1. Dacă emitentul face parte dintr-un grup

Emitentul nu face parte dintr-un grup.

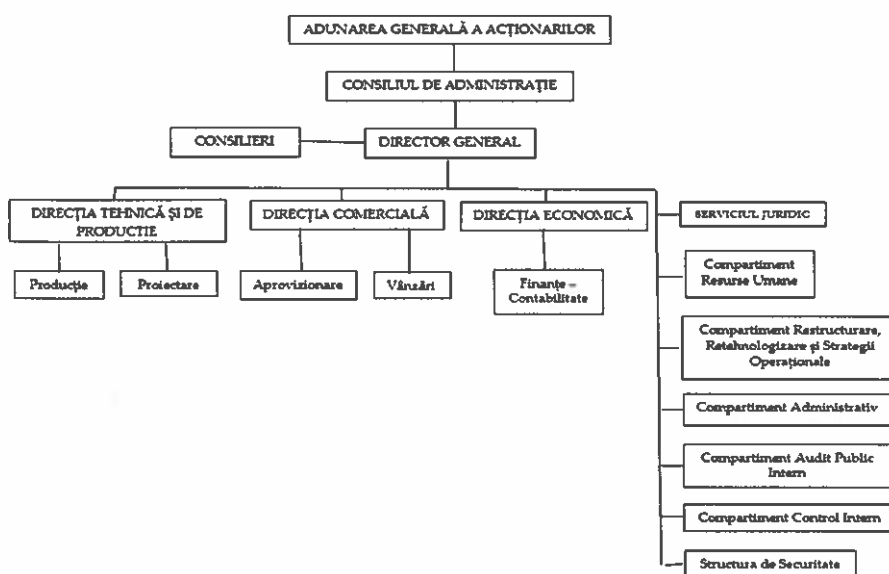
Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

Emitentul are in prezent un numar mediu de 279 salariați.

In cadrul societatii este organizatie de sindicat. Gradul de sindicalizare a fortei de munca a fost pe parcursul anului 2023 de 57,14%.

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

Organigrama societatii IOR S.A la 31.12.2023 este prezentata in continuare:



2.3.2. Dacă emitentul este dependent de alte entități din cadrul grupului

Nu este cazul.

2.4. Investițiile

2.4.1. O descriere a investițiilor semnificative ale emitentului (inclusiv quantumul), de la sfârșitul perioadei vizate de informațiile financiare istorice incluse în prospect până la data documentului de înregistrare.

În perioada 2022 – până în prezent, s-au avut in 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:



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

- 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.
- 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.

Continuarea programului de reamplasare tehnologica a unor echipamente și 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 prelucrarilor mecanice dar si pentru urmarirea si gestionarea reperelor, amenajari tehnologice specifice amplasarii si operarii in conditii optime a echipamentelor, digitalizarea managementului.

2.4.2. O descriere a investițiilor importante ale emitentului aflate în derulare sau pentru care au fost deja asumate angajamente ferme, inclusiv metoda de finanțare a acestora (internă sau externă), dacă prezintă importanță pentru activitatea emitentului

Cu sumele obtinute emitentul doreste continuarea programului de investiții în capacitatea 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. 57 din Legea 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024.

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.

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

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

2.5. Examinarea rezultatelor activității și a situației financiare

Nu este cazul.

2.6. Informații privind tendințele

Mediul economic global cu efecte semnificative la nivel national in anii de pandemie si inceputul unei contractii in domeniul industrial si comercial au afectat situatiile financiare. Cu toate acestea, societatea urmareste in continuare materializarea unor oportunitati preponderent pe linia produselor speciale destinate atat pietei interne cat si exportului. In conditiile in care aceste actiuni au sanse reale de materializare pot duce catre contracte/comenzi/cooperari interne si externe.

2.7. Previziuni sau 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.

2.8. Declarație 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 (conform Sectiunii 2.1 din Anexa 26 din Regulamentul Delegat 2019/980).

3. FACTORII DE RISC (Sectiunea 3 – Anexa 24 si Anexa 26)

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.

Condițiile 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



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

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 disproporcionada, 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 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.

4. TERMENII ȘI CONDIȚIILE VALORILOR MOBILIARE (Sectiunea 4 – Anexa 26)

Capitalul social subscris este in valoare totala de 55.228.871 lei, varsat integral. Capitalul social subscris este divizat in 552.288.710 actiuni nominative, emise in forma dematerializata, la valoarea nominala de 0,10 lei fiecare.

Moneda in care se face emisiunea noilor actiuni este LEI.

Legislatia aplicabila actiunilor ce fac obiectul majorarii de capital descrisa in acest Prospect este:

- ✓ Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, republicata, cu modificarile ulterioare;
- ✓ Legea 31/1990 a societatilor, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Regulamentul UE nr. 2019/980, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Regulamentul UE nr. 2017/1129, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Regulamentul UE nr. 2019/979, cu modificarile si completarile ulterioare;



Conform Actului constitutiv al Societatii, orice actiune platita da dreptul la un vot in Adunarea Generala a Actionarilor. In baza dreptului de proprietate asupra actiunilor, proprietarul poate da pe baza de imputernicire, puterea de reprezentare si de vot in AGA.

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.

Adunarea Generala a Actionarilor (AGA)

AGA este organul de conducere al societatii, care decide asupra activitatii acesteia. Adunarile Generale sunt ordinare si extraordinare.

Adunarea Generala Ordinara se intruneste cel putin o data pe an in cel mult 5 luni de la inchiderea exercitiului financiar. Pentru validitatea deliberarilor adunarii generale ordinare este necesara prezenta actionarilor care sa detina cel putin 2/3 din numarul total de drepturi de vot, conform Actului constitutiv. Hotararile adunarii generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate. Daca adunarea generala ordinara nu poate lucra din cauza neindeplinirii conditiilor prevazute anterior, adunarea ce sa va intruni la a doua

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

convocare poate sa delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintai adunari, indiferent de cvorumul intrunit, luand hotarari cu majoritatea voturilor exprimate.

Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor se intruneste ori de cate ori este nevoie de a se lua o hotarare pentru situatiile prevazute la art. 113 lit. a) – m) din Legea nr. 31/1990, modificata. Pentru validitatea deliberarilor adunarii generale extraordinare este necesara prezenta actionarilor detinand cel putin 3/4 din capitalul social. La convocarile urmatoare, este necesara prezenta actionarilor reprezentând 1/2 din capitalul social, iar hotararile se adopta in mod valabil cu majoritatea voturilor detinute de actionarii prezenti sau reprezentati.

Adunarea generala este convocata de Consiliul de Administratie ori de cate ori este necesar. Termenul de intrunire nu poate fi mai mic de 30 de zile de la publicarea convocarii in Monitorul Oficial al Romaniei partea a-IV-a. Convocarea se publica in Monitorul Oficial al Romaniei partea a-IV-a si in unul dintre ziarele de larga raspandire din localitatea in care se afla sediul societatii sau din cea mai apropiata localitate.

Convocarea va cuprinde locul si data tinerii adunarii, precum si ordinea de zi cu mentionarea tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunarii. In cazul in care pe ordinea de zi figureaza numirea administratorilor, in convocare se va mentiona ca lista 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.

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

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 provizorii.

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. 2882/12.06.2024, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Societatii a hotarat in data de 29.04.2024 majorarea capitalului social cu suma de pana la 17.411.728,40 lei, prin emiterea de maxim 174.117.284 actiuni cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune la pretul de emisiune de 0,10 lei/actiune.

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

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 (23.05.2024).

Subscrierea se poate face de catre actionari numai in numerar.

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 31 de zile calendaristice incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare publicarii prospectului, respectiv de la data de 08.07.2024 pana la data de 07.08.2024 inclusiv. Actionarii indreptatiti pot subscrie 1 actiune noua pentru 3,17193501 actiuni detinute, prin rotunjirea la intregul inferior.

In cazul in care nu au fost subscribe 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 subscribe se face integral la inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscribe 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 alocata un numar de actiuni corespunzator sumei platite.

Subscrierile realizate in cadrul acestei majorari de capital sunt irevocabile, in masura permisa de lege.



Subscrierile in cadrul ofertei se realizeaza astfel:

- ✓ actionarii care detin actiuni IOR SA in **Sectiunea I** a Depozitarului Central pot subscrie in oferta numai prin intermediarul SSIF PRIME TRANSACTION SA, prin una din modalitatile:
 - depunerea 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 31 de zile 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 31 de zile 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

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

documentelor solicitate, in interiorul perioadei de 31 de zile aferente subscrierii. Pentru subscrierile efectuate pe e-mail-ul office@primet.ro, vor fi luate in considerare doar acele Formularele de subscriere care au 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 scris 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 subscribe, precum si documentele prevazute mai jos. **Plata actiunilor subscribe, pentru actionarii care detin actiuni IOR SA in Sectiunea I, se face in contul Emitentului nr. IBAN RO89CECEB00030RON0888556 deschis la CEC BANK – Sucursala Piata Alba Iulia.**

- ✓ actionarii care detin actiuni IOR SA BUCURESTI in **Sectiunea II (conturi globale)** 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) daca au un cont de investitii deschis la SSIF PRIME TRANSACTION SA, cat si prin orice alt intermediar autorizat de catre ASF, daca detin actiunile IOR SA BUCURESTI intr-un cont de investitii deschis la respectivul intermediar.

Acest mod de subscriere este prevazut in reglementarile Depozitarului 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.

Plata actiunilor subscribe, detinute in Sectiunea II, se face in conformitate cu reglementarile Depozitarului Central.

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

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

Formularul de subscriere se regaseste la sediul Emitentului, la sediul si pe site-ul Intermediarului PRIME TRANSACTION SA, la adresa www.primet.ro, precum si pe site-ul BVB la adresa www.bvb.ro (simbol IORB).

Nu exista alte restrictii impuse asupra liberei transferabilitati a actiunilor. Actiunile oferite spre subscriere in aceasta majorare de capital precum si cele deja existente fac parte din aceeasi clasa de actiuni ordinare, nominative, denumite in lei, emise in forma dematerializata conform legislatiei si ofera aceleasi drepturi tuturor detinatorilor.

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

Actionarii IOR SA pot solicita informatii telefonice legate de numarul de actiuni la care au dreptul de subscriere pe toata perioada de subscriere, atat de la Emitent – Tel. 021/324.42.10, cat si de la Intermediar – Tel. 021/322.46.14; 0749.044.044. Emitentul si Intermediarul recomanda actionarilor sa solicite informatii telefonice legate de numarul de actiuni la care au dreptul de subscriere in oferta, fara a ajunge la sediul Emitentului/Intermediarului.

In cazul in care actionarul nu doreste sa se informeze telefonic, acestia pot verifica direct la sediul Emitentului/Intermediarului PRIME TRANSACTION SA numarul de actiuni la care au dreptul de subscriere in oferta.

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

Prezenta oferta publica de majorare a capitalului social se considera inchisa la data expirarii perioadei de subscriere prevazuta in prospect.

Emitentul/Depozitarul Central vor transmite Intermediarului o lista cu numarul de actiuni ce pot fi subscribe de catre actionari.

Emitentul avertizeaza investitorul ca legislatia fiscala a statului membru al investitorului si cea a tarii de inregistrare a emitentului (Romania) ar putea avea un impact asupra venitului obtinut din valorile mobiliare. De asemenea, emitentul informeaza investitorul ca tratamentul fiscal al valorilor mobiliare oferite in majorarea de capital social este prevazut in Legea nr. 227/2015 – Codul Fiscal.

O scurta descriere a drepturilor si obligatiilor actionarilor in cazul unei oferte publice de cumparare obligatorii si/sau a reglementarilor privind retragerea obligatorie sau rascumpararea obligatorie:

Dispozitiile privind oferta publică de preluare obligatorie prevăzute de Legea nr. 24/2017 nu sunt aplicabile emitentului, acesta fiind admis la tranzacționare pe SMT-AeRO. Dispozitiile privind retragerea obligatorie sau rascumpararea obligatorie sunt aplicabile emitentului.

Nu au fost oferte publice de cumparare facute de terti asupra capitalului emitentului in cursul exercitiului financiar precedent (anul 2023) sau al exercitiului financiar in curs (anul 2024).

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

a) Dreptul la dividende

Fiecare actiune nou-emisa subscrisa si platita de actionari confera acestora aceleasi drepturi cu cele ale actiunilor deja existente ale Emitentului: dreptul la un vot în AGA Societatii, dreptul de a alege organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului în conditiile legii și ale Actului Constitutiv, dreptul de preferinta în cadrul unei majorari de capital social ulterioare, dreptul la informare, drepturi derivate din lichidarea Emitentului - respectiv dreptul de participare la excedent în cazul lichidarii, precum si orice alte drepturi prevăzute de Actul Constitutiv si de prevederile legale in vigoare.

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 acelu 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 ținuți 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 noului 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. 10 alin (2) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 cu modificările și completările ulterioare, perioada pentru exercitarea drepturilor de preferință nu poate fi mai mică de o lună 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 Administratorului unic în Monitorul Oficial al României.



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

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

- detinătorilor 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 precizează inclusiv numărul drepturilor de preferință necesare pentru subscrierea unei acțiuni nou-emise, prețul de subscriere sau modalitatea de determinare a prețului de subscriere de acțiuni noi pe baza drepturilor de preferință și perioada în care va avea loc subscrierea, prețul/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 proporțional 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 proporțional 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 AGEA, au dreptul să se retragă din societate în anumite condiții. Astfel, Legea Societăților prevede dreptul acționarilor de a se retrage din Societate și de a

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

solicita rascumpărarea Acțiunilor atunci când aceștia nu au votat în favoarea unei hotărâri luate cu privire la: (i) schimbarea obiectului principal de activitate; (ii) mutarea sediului social în străinătate; (iii) schimbarea formei juridice a societății; (iv) fuziunea sau divizarea societății.

Acționarii beneficiază de clauzele de rascumpărare 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 rascumpărarea 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-emisă subscrisă și plătită 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.

5. DETALII PRIVIND OFERTA/ADMITEREA LA TRANZACȚIONARE

(Secțiunea 5 – Anexa 26)

5.1. 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 29.04.2024, publicată în Monitorul Oficial al României partea a-IV-a, nr. 2882/12.06.2024. Acțiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere acționarilor existenți la data de înregistrare de 23.05.2024, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le posedă.

Valoarea totală a majorării este de 17.411.728,40 lei, prin emiterea maximă de 174.117.284 acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune la prețul de emisiune de 0,10 lei/acțiune.

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

Durata de valabilitate a emisiunii de noi actiuni este de 31 de zile calendaristice care incep sa curga incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare publicarii Prospectului, respectiv de la data de 08.07.2024 pana la data de 07.08.2024 inclusiv.

Depozitarul Central SA a emis drepturi de preferinta la data de 24.05.2024 pentru toti actionarii emitentului care figureaza la data de inregistrare de 23.05.2024.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toata Perioada de Subscriere, in masura permisa de lege. În conditiile legii, Emitentul poate modifica termenii prospectului cu conditia:

- a) sa obtina aprobarea ASF de modificare a prospectului,
- b) ca modificarea termenilor ofertei sa nu conduca la conditii mai puțin avantajoase pentru cei carora le este adresata,
- c) ca modificarea sa faca obiectul unui anunt care sa fie adus la cunostinta investitorilor în aceleasi conditii ca si prospectul.

Orice cerere de modificare a prospectului va fi depusa 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 sa achizitioneze sau sa subscrie valorile mobiliare înaintea publicarii suplimentului au dreptul sa își retraga acceptul, în termen de 2 zile lucratoare de la publicarea suplimentului, cu conditia ca noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materiala sa fi aparut sau sa fi fost constatat(a) înainte sa expire perioada de valabilitate a ofertei. În cazul în care investitorii au dreptul de retragere mentionat mai sus, intermediarul ii contacteaza pe investitorii respectivi până la sfarsitul primei zile lucratoare care urmeaza zilei în care este publicat suplimentul. Retragerea subscrierii se realizeaza prin depunerea unui Formular de retragere a acceptului de subscriere a valorilor mobiliare oferite întocmit în doua exemplare originale si împreună cu documentele însoțitoare prevazute pentru Formularul de Subscriere, la sediul Intermediarului sau pe email cu semnatura electronica, unde a fost depus Formularul de Subscriere. Formularul de Retragere este disponibil, atat electronic, pe pagina de internet a Intermediarului (www.primet.ro) si a BVB (www.bvb.ro), cat si pe suport de hartie la sediul Intermediarului Ofertei si la sediul Emitentului. Retragerea acceptului pentru subscriere poate fi numai integrala, nu si partiala.

Sumele convenite investitorilor ca urmare a invalidarii subscrierilor sau rezultate din diferentele între 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:



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

(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 acesteia 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.

5.2. 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 31 de zile calendaristice si va incepe pe 08.07.2024 pana la 07.08.2024

Actionarii IOR SA pot subscrie astfel :

- ✓ **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 31 de zile aferente

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

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 31 de zile 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 31 de zile 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 scris 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 subscribe, precum si documentele prevazute mai jos.

Plata actiunilor subscribe, 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 evidentiata 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 subscribe, detinute in Sectiunea II, se face in conformitate cu reglementarile Depozitarului Central, decontarea sumelor platite se realizeaza direct intre intermediarul prin care se subscrie 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.

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

✓ 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 subscribe, 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 subscribe in contul Emitentului. Evidenta, confirmarea si gestionarea sumelor incasate de catre Emitent in contul actiunilor subscribe, 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 subscribe in contul de investitii deschis la respectivul intermediar, la data subscrierii in oferta.

La inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscribe 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 subscribe 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, inasa 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.

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 23.05.2024.

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

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

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.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toata Perioada de Subscriere, in masura permisa de lege. În conditiile legii, Emitentul poate modifica termenii prospectului cu conditia:

- a) sa obtina aprobarea ASF de modificare a prospectului,
- b) ca modificarea termenilor ofertei sa nu conduca la conditii mai puțin avantajoase pentru cei carora le este adresata,
- c) ca modificarea sa faca obiectul unui anunt care sa fie adus la cunostinta investitorilor în aceleasi conditii ca si prospectul.

Orice cerere de modificare a prospectului va fi depusa 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 sa achizitioneze sau sa subscrie valorile mobiliare înaintea publicarii suplimentului au dreptul sa își retraga acceptul, în termen de 2 zile lucratoare de la publicarea suplimentului, cu conditia ca noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materiala sa fi aparut sau sa fi fost constatat(a) înainte sa expire perioada de valabilitate a ofertei. În cazul în care investitorii au dreptul de retragere mentionat mai sus, intermediarul financiar ii contacteaza pe investitorii respectivi până la sfarsitul primei zile lucratoare care urmeaza zilei în care este publicat suplimentul. Retragerea subscrierii se realizeaza prin depunerea unui Formular de retragere a acceptului de subscriere a valorilor mobiliare oferite întocmit în doua exemplare originale si împreună cu documentele însoțitoare prevazute pentru Formularul de Subscriere, la sediul Intermediarului unde a fost depus Formularul de Subscriere. Formularul de Retragere este disponibil, atat electronic, pe pagina de internet a Intermediarului (www.primet.ro) si a BVB (www.bvb.ro), cat si pe suport de hartie la sediul Intermediarului Ofertei si la sediul Emitentului.

Retragerea subscrierii de catre actionari se face prin completarea, semnarea si transmiterea catre Intermediarul prin care a scris in oferta a Formularului de Retragere a acceptului de subscriere. 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.

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 subscrie 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);



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

- 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 evidentiat faptul ca agentul custode poate efectua aceasta operatiune in numele persoanei juridice nerezidente ;
 - 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, Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului va subscrie in majorare suma de 17.000.000 lei. 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 Oficiul Registrului Comertului si eliberarea Certificatului de Inscrisoare de Mentiuni, cu noul capital social.

In baza Certificatului Constatator de la ORC in care este evidentiat noul capital social, ASF va elibera Certificatul de Inregistrare a Instrumentelor Financiare.



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

Dupa obtinerea de la ASF a Certificatul de Inregistrare a Instrumentelor Financiare, Emitentul va inregistra noile valori la Depozitarul Central SA si BVB.

Dupa inregistrarea noului capital social la institutiile mentionate anterior, Emitentul va informa actionarii cu privire la numarul de actiuni ce le-au fost alocate in urma incheierii majorarii capitalului social.

Conform Hotararii AGEA nr. 1 a Emitentului din data de 29.04.2024, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei partea a-IV-a, nr. 2882/12.06.2024, 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.

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. J40/3426/1997, 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 București, sector 1, Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea "America House", Aripa de Est, etajul 1.

Nu exista entitati care s-au angajat sa subscrie emisiunea sau sa plaseze valorile mobiliare fara o subscriere ferma sau in temeiul unui acord de investitie la cel mai bun pret.

5.3. Procedura de notificare a subscriitorilor cu privire la quantumul 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 noului capital social la ORC, ASF si ulterior la institutiile pietei, emitentul va notifica actionarii subscriitori cu privire la numarul de actiuni care le-au fost alocat in urma incheierii majorarii capitalului social. Notificarea se va face cel tarziu in prima zi lucratoare de la data intrarii in posesie a Certificatului de

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

Inregistrare a Instrumentelor Financiare eliberat de catre ASF. Actiunile subscrise sunt liber tranzactionabile imediat dupa inregistrarea acestora la ASF si la institutiile pietei, independent de momentul notificarii actionarilor subscriitori.

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 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 (23.05.2024).

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 31 de zile calendaristice incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare publicarii prospectului, respectiv de la data de 08.07.2024 pana la data de 07.08.2024 inclusiv.

5.4. Stabilirea prețurilor

Actionarii indreptatiti pot subscrie 1 actiune noua pentru 3,17193501 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 subscrie in oferta.

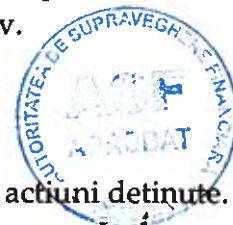
5.5. Plasarea și subscrierea

Modalitatea de plasare si subscriere se regasesc la punctul 5.2.

5.6. Admiterea la tranzacționare și modalitățile de tranzacționare

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 cadrul majorarii de capital prezentate in acest Prospect, dupa plata lor integrala si inregistrarea majorarii de capital la institutiile pietei de capital, vor avea acelasi regim ca si cele existente, dand detinatorilor lor aceleasi drepturi si obligatii.



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

Nu exista entitati care sa-si fi asumat un angajament ferm de a actiona ca intermediari pe pietele secundare si de a garanta lichiditatea acestora prin cotationi de vanzare si cumparare, pentru actiunile IOR S.A.

5.7. Deținători de valori mobiliare care doresc să le vândă

Nu exista contracte de restrictionare.

5.8. Diluarea

Structura actionariatului IOR S.A. la data de inregistrare 23.05.2024 este urmatoarea:



Actionar	Numar actiuni	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIATULUI SI TURISMULUI	539.228.952	97,6353%
PERSOANE JURIDICE	10.198.452	1,8466%
PERSOANE FIZICE	2.861.306	0,5181%
TOTAL	552.288.710	100%

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 3,17193501 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.

Cuquantumul 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.

6. GUVERNANTA CORPORATIVA (Sectiunea 4 – Anexa 24)

6.1. Organele de administrare, conducere și supraveghere și conducerea superioară

Societatea este administrata in sistem unitar si este condusa de un Consiliu de administratie compus din 5 (cinci) membri cu un mandat provizoriu.

La data intocmirii prezentului document, Consiliul de administratie este format din:

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

- 1. ALINA VICTORIA VOICU** – cetatean roman, de profesie consilier juridic, cu o pregatire si experienta profesionala de 22 ani, indeplineste functia de Presedinte CA provizoriu. Data numirii 23.05.2024, data expirarii 23.10.2024.
- 2. GABRIEL RADU** - cetățean român, de profesie expert contabil, auditor financiar și conferențiar universitar, cu o pregătire și o experiență profesională de peste 20 ani, îndeplinește funcția de Membru C.A. provizoriu. Data numirii 23.05.2024, data expirării 23.10.2024.
- 3. GEANINA – FLORENTINA AMĂRICĂI** – cetățean român, de profesie avocat, cu o experiență profesională de peste 8 ani, îndeplinește funcția de Membru C.A. provizoriu. Data numirii 23.05.2024, data expirării 23.10.2024.
- 4. OCTAVIAN – COSMIN DOBRIN** – cetățean român, de profesie profesor universitar, cu o experiență profesionala de 20 ani, îndeplinește funcția de Membru CA provizoriu. Data numirii 23.05.2024, data expirării 23.10.2024.



Un al cincilea membru CA urmeaza sa fie numit in perioada urmatoare.

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. Incepand cu data de 08.08.2023 a fost numit administrator special in persoana dlui. Răzvan-Marian PÎRCĂLĂBESCU prin Ordinul MEAT nr. 205/08.08.2023.

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: ALINA VICTORIA VOICU - Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului; GABRIEL RADU - BRD Asigurări de Viață S.A. și ASE București; GEANINA – FLORENTINA AMĂRICĂI – U.N.B.R. BAROUL BUZĂU „Amăricăi Geanina-Florentina-Cabinet de Avocat” si OCTAVIAN – COSMIN DOBRIN – ASE București.

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

Mandatele membrilor Consiliului de Administratie al Societatii expira in luna octombrie 2024.

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 si operatiuni de piata, 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.

6.2. 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.

6.3. 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 1.000 actiuni IORB, reprezentand un procent de 0,000181% din capitalul social.

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

7. INFORMATII FINANCIARE SI INDICATORII - CHEIE DE PERFORMANTA (KPI) (Sectiunea 5 – Anexa 24)

7.1. Informații financiare istorice

Situatiile financiare ale Emitentului

Situatiile financiare ale Emitentului pentru 2022 si 2023 sunt auditate, iar cele pe trimestrul I/2023 si trimestrul I/2024 nu sunt auditate.

Elemente bilantiere	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
IMOBILIZARI NECORPORALE	74.593	76.188	59.254	61.852
IMOBILIZARI CORPORALE	123.759.636	123.252.626	120.735.290	122.259.760
IMOBILIZARI FINANCIARE	55.948	52.948	87.932	87.932
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	123.890.177	123.381.762	120.882.476	122.409.543
STOCURI	24.132.851	27.098.866	33.669.934	37.116.636
CREANTE	9.903.997	8.503.415	7.546.159	7.785.808
INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCI	17.131.715	15.479.178	29.195.105	24.889.305
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	51.168.563	51.081.459	70.411.198	69.791.749
CHELTUIELI IN AVANS	8.993	2.952	4.014	6.714
DATORII MAI MICI DE UN AN	38.117.765	38.213.230	36.093.202	37.135.083
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	13.059.791	13.106.667	34.322.010	32.663.380
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII	136.949.968	136.488.429	155.204.486	155.072.923



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

CURENTE				
DATORII MAI MARI DE UN AN	15.619.609	15.619.609	15.699.837	15.683.742
PROVIZIOANE	0	0	0	0
VENITURI IN AVANS	0	0	0	0
CAPITAL SOCIAL	37.713.853	37.713.853	55.228.871	55.228.871
PRIME DE CAPITAL	0	0	0	0
REZERVE DIN REEVALUARE	87.867.479	87.867.479	84.583.540	84.583.540
REZERVE	414.666	414.666	450.579	490.132
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (A)	-5.265.828	(4.665.639)	-1.417.612	-797.895
PROFITUL/PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	600.189	(-1.049.380)	659.271	-115.467
REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	121.330.359	120.633.334	139.504.049	139.389.181

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA



Informatii privind performantele financiare ale Emitentului

Principalele elemente ale conturilor de profit si pierdere anuale pentru 2022 si 2023, precum si pentru trimestrul I/2023 si I/2024 sunt prezentate mai jos:

Elemente bilantiere	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	31.116.522	6.969.011	34.069.837	8.553.078
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL, DIN CARE:	30.284.382	7.846.871	32.368.824	8.494.542
Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	3.320.547	895.249	2.732.596	789.806
Alte cheltuieli materiale	205.643	93.400	378.662	63.510
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	2.098.764	962.008	2.214.797	592.077
Cheltuieli privind marfurile	295.846	36.321	143.260	29.818
Cheltuieli cu personalul	16.041.019	4.556.662	19.226.460	4.946.127
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	2.173.931	591.011	2.346.185	591.968
Alte cheltuieli de exploatare, din care	6.148.632	712.220	5.326.864	1.481.236
Cheltuieli privind prestatii externe	2.771.418	480.628	2.757.415	1.087.860

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

Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.189.025	115.348	761.029	335.120
Alte cheltuieli	2.114.667	198.170	1.732.641	861
Rezultatul din exploatare	832.140	(877.860)	1.701.013	58.536
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	900.855	156.179	734.306	126.558
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	1.014.728	327.699	1.644.230	300.562
Rezultatul financiar	-113.873	(171.520)	-909.924	-174.004
VENITURI TOTALE	32.017.377	7.125.190	34.804.143	8.679.636
CHELTUIELI TOTALE	31.299.110	8.174.570	34.013.054	8.795.104
Rezultatul brut	718.267	(-1.049.380)	791.089	-115.468
Impozitul pe profit	118.078	0	131.818	0
Rezultatul net	600.189	(-1.049.380)	659.271	-115.468

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Imobilizari

	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
A. Active imobilizate	123.890.177	123.381.762	120.882.476	122.409.543
I. Imobilizari necorporale	74.593	76.188	59.254	61.851
II. Imobilizari corporale	123.759.636	123.252.626	120.735.290	122.259.760
III. Imobilizari financiare	55.948	52.948	87.932	87.932

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Analiza rezultatului din exploatare

	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
Cifra de faceri neta	22.740.433	2.583.636	17.157.204	3.642.284
Alte venituri din exploatare	3.554.562	4.385.375	4.028.356	8.553.078
Cheltuieli din exploatare	30.284.382	7.846.871	32.368.824	8.494.542
Rezultatul din exploatare	832.140	(877.860)	1.701.013	58.536

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Situatia creantelor si a datorilor

Structura creantelor inregistrate de societate la 31.12.2023 este urmatoarea:

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

Creanta	31.12.2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	3.545.608	3.545.608	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	280.901	0	280.901
Alte creante (debitori)	3.935.784	0	3.935.784
Ajustare pentru deprecierea creantelor – Debitori diversi (se scade)	-216.134	0	-216.134
TOTAL	7.546.159	3.545.608	4.000.551

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA



Structura datoriilor inregistrate de societate la 31.12.2023 este urmatoarea:

Datorii	31.12.2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	1.082.748	1.082.748	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	808.870	808.870	0
Impozit pe profit	131.818	131.818	0
Credite pe termen lung	15.699.837	0	15.699.837
Buget consolidat (impozite si contributii)	33.511.235	33.511.235	0
Creditori diversi	193.531	193.531	0
Alte datorii	1.371.773	1.371.773	0
TOTAL	52.797.812	37.099.975	15.699.837

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Metodele contabile si notele explicative

Nu s-a modificat data de referinta contabila.

Situatiile financiare pentru 2022 si 2023 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 2022 si 2023 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 2022 si 2023 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 31.12.2022 si 31.12.2023 sunt auditate si se pot gasi la adresa <https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=IORB>

7.2. 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>

7.3. Auditarea informațiilor financiare anuale

In prezent, auditorul financiar al societatii este C&P Consulting & Auditing SRL, cu sediul in Bucuresti, sector 2, Sos. Iancului nr. 41, bl. 102D, sc. B, et. 8, ap. 82, membru al CAFR cu nr. autorizatiei 668/2006.

Precizam faptul ca situatiile financiare la 31.12.2022 si 31.12.2023 au fost auditate, iar cele la 31.03.2023 si 31.03.2024 nu au fost auditate.

Pentru situatiile financiare auditate la 31.12.2022 si 31.12.2023 auditorul financiar nu si-a exprimat vreo rezerva in legatura cu acestea.

7.4. Indicatorii-cheie de performanță (KPI)

Emitent nu a publicat si nu doreste sa publice in prospect indicatori-cheie de performanță financiari și/sau operaționali.

7.5. 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 31.12.2023.

7.6. Politica de distribuire a dividendelor

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

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

7.7. 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.

8. INFORMATII PRIVIND ACTIONARI SI DETINATORII DE VALORI MOBILIARE (Sectiunea 6 – Anexa 24)

8.1. Principalii acționari

Capitalul social este in prezent de 55.228.871 lei, impartit in 552.288.710 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei/actiune, subscris si varsat in intregime. Actiunile societatii sunt nominative, indivizibile si in foma dematerializata. Evidenta actiunilor se face de catre DEPOZITARUL CENTRAL SA Bucuresti. Orice actiune platita da dreptul la un vot in Adunarea generala a Actionarilor.

Structura actionariatului IOR S.A. la data de inregistrare de 23.05.2024 este urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIATULUI SI TURISMULUI	539.228.952	97,6353%
PERSOANE JURIDICE	10.198.452	1,8466%
PERSOANE FIZICE	2.861.306	0,5181%
TOTAL	552.288.710	100%

IOR S.A. a emis o singura clasa de actiuni ordinare, nominative si dematerializate. Nu exista restrictii cu privire la libera transferabilitate a actiunilor Emitentului. Actiunile sunt emise in LEI. Nu exista oferte publice de cumparare/preluare a actiunilor Emitentului realizate in ultimii trei ani sau aflate in desfasurare.

Nu exista acorduri cunoscute de Emitent, a caror aplicare poate genera sau impiedica, la o data ulterioara, o schimbare a controlului asupra Emitentului.

Emitentul este detinut direct in proportie de 97,6353% de catre actionarul majoritar STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIATULUI SI

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

TURISMULUI acest control fiind exercitat in conformitate cu prevederile stipulate in Legea nr. 31/1990, Actul constitutiv si reglementarile pietei de capital aplicabile.

De asemenea, emitentul declara ca actionarii sai principali nu au drepturi de vot diferite fata de alti actionari.

8.2. Proceduri judiciare și de arbitraj

Emitentul declara ca nu are cunostinta de vreo procedura guvernamentala, judiciara sau de arbitraj (inclusiv orice astfel de procedura in derulare sau potentiala) din ultimele 12 luni, cel putin, care ar putea avea sau a avut recent efecte semnificative asupra situatiei financiare sau a profitabilitatii sale.

8.3. Conflicte de interese la nivelul organelor de administrare, conducere și supraveghere și al conducerii superioare

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 frauda 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.

8.4. Tranzacții cu părți afiliate

Pe parcursul anului 2022, 2023 si pana la data prezentului document, Emitentul nu a efectuat tranzactii cu parti afiliate.

8.5. Capitalul social

Capitalul social subscris este in valoare totala de 55.228.871 lei, varsat integral. Capitalul social subscris este divizat in 552.288.710 actiuni nominative, emise in forma dematerializata, la valoarea nominala de 0,10 lei fiecare.

Capitalul social al Emitentului a suferit modificari in perioada analizata:

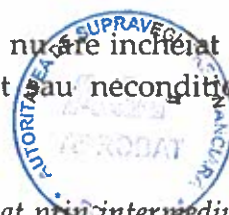
Prospect privind majorarea de capital social IOR S.A. Bucuresti

- ✓ In anul 2022 societatea a majorat capitalul social cu suma de 6.050.436,40 lei, cu acordarea dreptului de preferinta acordat tuturor actionarilor inregistrati in registrul actionarilor la data de 21.06.2022.
- ✓ In anul 2023 societatea a majorat capitalul social cu suma de 17.515.017,90 lei, cu acordarea dreptului de preferinta acordat tuturor actionarilor inregistrati in registrul actionarilor la data de 18.05.2023.

In cazul Emitentului nu exista actiuni care nu reprezinta capitalul social, valori mobiliare, convertibile, transferabile sau insotite de bonuri de subscriere.

De asemenea, nu exista conditii care reglementeaza orice drept de achizitie si orice obligatie conexa capitalului autorizat, dar nemis sau privind orice angajament de majorare a capitalului social.

Emitentul nu este parte a vreunui grup si in consecinta nu are incheiat vreun acord care sa faca obiectul unei optiuni sau un acord conditionat sau neconditionat care sa prevada acordarea unor optiuni asupra capitalului.



Se precizeaza daca peste 10% din capitalul social a fost varsat prin intermediul altor active decat numerarul in perioada vizata de situatiile financiare anuale: Nu este cazul.

Numărul, valoarea contabilă și valoarea nominală a acțiunilor emitentului deținute de emitent sau în numele emitentului ori de către filialele acestuia: Nu este cazul

8.6. Actul constitutiv și statutul

Nu exista prevederi din actul constitutiv, statut, cartă sau un regulament care ar putea avea ca efect amânarea, suspendarea sau împiedicarea schimbării controlului asupra emitentului.

8.7. Contracte importante

Nu exista contracte importante incheiate de Emitent altele decat cele incheiate in cadrul normal al activitatii.

Motivele ofertei, utilizarea fondurilor obținute și cheltuielile aferente ofertei

Motivele majorarii de capital si utilizarea fondurilor obtinute: asigurarea capitalului de lucru si pentru realizarea de investitii astfel incat sa se respecte prevederile art. 57 din Legea 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024.

In cazul unei subscrieri in proportie de 100%, valoarea neta estimata a fondurilor obtinute va fi in suma de 17.411.728,40 lei.

Cuantumul net al veniturilor se poate stabili la finalizarea ofertei in functie de subscrierile realizate in oferta.

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

Costurile totale estimate ce pot fi platite de Emitent in legatura cu oferta sunt in suma de 45.000 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 subscribe, 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.

9. DOCUMENTE DISPONIBILE (Sectiunea 7 – Anexa 24)

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).

Anexa - lista trimiterilor incrucisate

Pag. 8 – 10 si pag. 48 – 51 din prezentul prospect – Informatii despre situatiile financiare

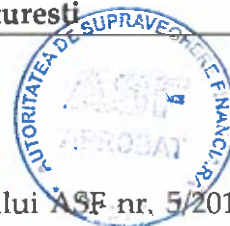
https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-RA_22.pdf

https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Rap_Trim_I_2023.pdf

https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Raport_anual_2023.pdf

https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-raport_trim_I_2024.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 si conform Regulamentului UE nr. 2019/980, cu modificarile si completarile ulterioare.

EMITENTUL
IOR SA
Director General
DANIEL OANCEA



INTERMEDIAR
PRIME TRANSACTION SA
Presedinte/Director General
IONEL ULEIA

