

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

Hotarata in AGEA nr. 1 din 27.04.2023

Emitent: IOR S.A. BUCURESTI



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. 683 din data de 07.07.2023

[Aceasta pagina a fost lasata libera in mod intentionat]



CUPRINS:

NOTA CATRE INVESTITORI
DEFINITII
REZUMATUL PROSPECTULUI (Anexa 23)

CAPITOLE

1. PERSOANE RESPONSABILE, INFORMATII PRIVIND TERTEL RAPORTE 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 ŞI CONDIŢIILE VALORILOR MOBILIARE (Sectiunea 4 – Anexa 26)
5. DETALII PRIVIND OFERTA/ADMITEREA LA TRANZACŢIONARE (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 ACTIONARIII 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 27.04.2023.

In respectiva Adunare Generala Extraordinara a Actionarilor IOR S.A. s-a hotarat majorarea capitalului social al societatii cu suma de pana la 18.120.262,70 lei, respectiv de la valoarea actuala de 37.713.853,10 lei pana la valoarea totala maxima de 55.834.115,80 lei, prin emiterea a maxim 181.202.627 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 18.05.2023, 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 inscrisi la Depozitarul Central SA la data de inregistrare de 18.05.2023, 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 nesubscrise vor fi anulate.

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

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

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

Emitentul si Intermediarul nu vor avea nicio raspundere pentru executarea subscrierilor primite conform acestui Prospect in caz de forta majora (evenimente neprevazute si care nu pot fi evitate sau evenimente in afara controlului partilor cum ar fi, dar 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. **6831/97.07.2023**

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

DEFINITII

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

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

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

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

B.V.B. – Bursa de Valori Bucuresti

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

A.S.F. (fosta CNVM) – 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 emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicata

Legea Societatilor – Legea nr. 31/1990 a societatilor, cu modificarile si completarile ulterioare

Majorare de capital – majorarea de capital a Emitentului astfel cum a fost decisa prin Hotararea nr. 1 din 27.04.2023 a Adunarii Generale Extraordinare a Emitentului

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

LEI/RON – Moneda nationala a Romaniei

Regulamentul nr. 5/2018 – Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare;

Regulamentul nr. 980/2019 – Regulamentul (UE) de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste formatul, continutul, verificarea si aprobarea prospectului care trebuie publicat in cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzactionare pe o piata reglementata si de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 809/2004 al Comisiei, cu modificarile si completarile ulterioare;

Regulamentul nr. 979/2019 – Regulamentul (UE) de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste standardele tehnice de reglementare referitoare la informatiile financiare esentiale din rezumatul prospectului, publicarea si clasificarea prospectelor, comunicările cu caracter publicitar privind valorile mobiliare, suplimentele la prospect si portalul pentru notificari si de abrogare a Regulamentului delegat (UE) nr. 382/2014 al Comisiei si a Regulamentului delegat (UE) 2016/301 al Comisiei, cu modificarile si completarile ulterioare;

Regulamentul nr. 1129/2017 - Regulamentul (UE) privind prospectul care trebuie publicat in cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzactionare pe o piata reglementata, si de abrogare a Directivei 2003/71/CE, cu modificarile si completarile ulterioare;

Intermediarul – SSIF PRIME TRANSACTION SA – Societatea de servicii de investitii financiare, cu sediul in Str. Caloian Judetul nr. 22, sector 3, Bucuresti, Romania, autorizat de catre 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 si informatiile ce pot fi consultate de catre investitori cu referire la documente aprobate de ASF, informatii financiare anuale sau intermediare, rapoarte de audit, rapoartele administratorilor, declaratiile privind guvernanta corporativa, Actul constitutiv si/sau statutul societatii etc., se regasesc pe site-ul BVB (www.bvb.ro) la simbolul societatii "IORB" si 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 XRSI, 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 XRSI, 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 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

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

traducere a acestuia, dar doar daca acesta este inselator, inexact sau contradictoriu in raport cu celelalte parti ale Prospectului, sau daca el nu furnizeaza, in raport cu celelalte parti ale Prospectului, informatiile esentiale pentru a ajuta investitorii sa decida daca investesc in astfel de valori mobiliare.

Sectiunea 2: Informatii esentiale privind emitentul

2.1. *Cine este emitentul valorilor mobiliare?*

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

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

Forma juridica: **societatea pe actiuni**

Codul LEI: **254900K37FJ3DVLU2X65**

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

Tara de inregistrare: **Romania**



Societatea IOR S.A. functioneaza in conformitate cu legislatia din Romania si statutul societatii, al carei obiect principal de activitate inregistrat la ORC este "Fabricarea de instrumente optice 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 96,5770%**
- **PERSOANE FIZICE si JURIDICE cu o detinere de 3,4230%**

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	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
IMOBILIZARI NECORPORALE	31.037	21.678	74.593	76.188
IMOBILIZARI CORPORALE	126.281.806	125.641.213	123.759.636	123.252.626
IMOBILIZARI FINANCIARE	120.507	120.478	55.948	52.948
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	126.433.350	125.783.369	123.890.177	123.381.762
STOCURI	21.868.290	22.925.805	24.132.851	27.098.866
CREANTE	10.263.627	5.138.872	9.903.997	8.503.415

2.2.

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

INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCI	13.778.674	8.590.798	17.131.715	15.479.178
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	45.910.591	41.556.380	51.168.563	51.081.459
CHELTUIELI IN AVANS	19.023	18.523	8.993	2.952
DATORII MAI MICI DE UN AN	37.240.663	37.479.087	38.117.765	38.213.230
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	8.688.951	4.077.293	13.059.791	13.106.667
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	135.122.301	129.860.662	136.949.968	136.488.429
DATORII MAI MARI DE UN AN	19.804.770	15.619.609	15.619.609	15.619.609
PROVIZIOANE	0	0	0	0
VENITURI IN AVANS	0	0	0	0
CAPITAL SOCIAL	31.663.417	31.663.417	37.713.853	37.713.853
PRIME DE CAPITAL	0	0	0	0
REZERVE DIN REEVALUARE	96.498.923	95.268.345	87.867.479	87.867.479
REZERVE	401.088	414.666	414.666	414.666
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (A)	-13.471.830	(12.416.938)	-5.265.828	(4.665.639)
PROFITUL/PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	225.933	(-673.313)	600.189	(-1.049.380)
REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	115.317.531	114.256.177	121.330.359	120.633.334

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Situatiile financiare ale Emitentului pentru 2021 si 2022 sunt auditate, iar cele pe trimestrul I/2022 si trimestrul I/2023 nu sunt auditate.

Contul de profit si pierdere

	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
Cifra de afaceri neta	17.479.691	3.346.401	22.740.433	2.583.636
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	26.274.092	5.959.908	31.116.522	6.969.011
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	25.697.564	6.601.800	30.284.382	7.846.871
Rezultatul din exploatare	576.528	(641.892)	832.140	(877.860)
Rezultatul financiar	-304.972	(31.421)	-113.873	(171.520)
VENITURI TOTALE	27.086.073	6.097.235	32.017.377	7.125.190
CHELTUIELI TOTALE	26.814.517	6.770.548	31.299.110	8.174.570
Rezultatul brut	271.556	(673.313)	718.267	(1.049.380)
Impozitul pe profit	45.623	0	118.078	0
Rezultatul net	225.933	(-673.313)	600.189	(-1.049.380)

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

	<p><i>Sursa: situatiile financiare ale IOR SA</i></p> <p>Conturile de profit si pierdere anuale pe 2021 si 2022 sunt auditate, iar cele pe trimestrul I/2022 si trimestrul I/2023 nu sunt auditate.</p> <p><i>Informatii financiare pro forma</i> Nu este cazul.</p> <p><i>Descriere a tuturor calificarilor din raportul de audit referitoare la informatiile financiare istorice (2021/2022)</i></p> <p>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 31.12.2021, cat si la data de 31.12.2022, 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.</p>
2.3.	<p><i>Care sunt riscurile-cheie specifice emitentului?</i></p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none">✓ Factori de risc legați de situația financiară a emitentului<ul style="list-style-type: none">- 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<ul style="list-style-type: none">- Riscul privind lipsa comenzilor- Riscul economic✓ Riscuri juridice și de reglementare<ul style="list-style-type: none">- Impactul legilor și al reglementărilor guvernamentale✓ Riscuri asociate acțiunilor<ul style="list-style-type: none">- Riscul de piață;- Tranzacționarea la Bursă;- Suspendarea de la tranzacționare a acțiunilor- Lichiditatea acțiunilor.
Secțiunea 3: Informații esențiale privind valori mobiliare	

<p>3.1.</p>	<p><i>Care sunt principalele caracteristici ale valorilor mobiliare?</i> Actiunile subscrise in prezenta oferta sunt actiuni nominative, indivizibile si in forma dematerializata si au codul ISIN – ROIORBACNOR4. Moneda in care sunt denuminate actiunile si in care se desfasoara oferta: LEI. Se vor emite in oferta maxim 181.202.627 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
<p>3.2.</p>	<p><i>Unde vor fi tranzactionate valorile mobiliare?</i> 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”. 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>
<p>3.3.</p>	<p><i>Exista vreo garantie asociata valorilor mobiliare?</i> Nu este cazul.</p>
<p>3.4.</p>	<p><i>Care sunt riscurile-cheie specifice valorilor mobiliare?</i> Riscurile principale specifice valorilor mobiliare pot fi:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ 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

	<p>unei actiuni</p> <p>✓ Actiunile tranzactionate pe BVB – SMT sunt mai putin lichide si mai volatile decat actiunile tranzactionate pe piata reglementata.</p>
<p>Sectiunea 4: Informatii esentiale privind oferta publica de valori mobiliare</p>	
<p>4.1.</p>	<p><i>Care sunt conditiile si calendarul pentru a investi in aceasta valoare mobiliara?</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ 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 18.05.2023 poate subscrie un numar de 1 (unu) actiuni noi pentru 2,08130829 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 (18.05.2023). 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: <ul style="list-style-type: none"> - Pentru Sectiunea I se face astfel: la inregistrarea cererilor de subscriere la intermediarul Prime Transaction SA, contravaloarea actiunilor subscribe pot fi platite in proportie de cel putin 30% din valoarea lor si integral pana cel tarziu la ora 12⁰⁰ din a 31 zi calendaristica a desfasurarii ofertei. 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. - Pentru Sectiunea II si Sectiunea III se face astfel: integral la inregistrarea cererilor de subscriere in platforma Depozitarului Central, contravaloarea actiunilor subscribe trebuie platite in proportie de 100%. Depozitarul Central nu poate valida subscrierea efectuata in situatia in care plata este efectuata doar partial de catre actionar/participant. <p>Subscrierile sunt irevocabile, in masura permisa de lege.</p> <p><i>Cuquantumul si procentul diluării determinate direct de oferta:</i></p> <p>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.</p> <p>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.</p>

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

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: 18.120.262,70 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:

- ✓ 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.

Estimarea cheltuielilor percepute de la investitor de catre emitent sau ofertant

Nu este cazul - Emitentul si Intermediarul ofertei nu percep cheltuieli (taxe, comisioane etc.) investitorilor ce vor subscrie in oferta.

4.2. *De ce a fost elaborat acest prospect UE pentru crestere?*

Motivele majorarii de capital si utilizarea fondurilor obtinute: asigurarea capitalului de lucru si pentru realizarea de investitii astfel incat sa se respecte prevederile art. 47 din Legea 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023.

In cazul unei subscrieri in proportie de 100%, valoarea estimata a fondurilor obtinute va fi in suma de 18.120.262,70 lei.

Cuquantumul 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.

O descriere a oricarui conflict de interese semnificativ legat de oferta sau de admiterea la tranzactionare care este descris in prospect: nu este cazul.

4.3. *Cine este ofertantul si/sau persoana care solicita admiterea la tranzactionare?*

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.

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 Uleia - Presedinte/Director General.

Revizuire 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.

Revizuire 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 inelatoare;
- ✓ a facut toate anchetele rezonabile in aceasta privinta ; si

- ✓ certifica faptul ca, in conformitate cu convingerile si cunostintele pe care le detine, prezentul document contine toate informatiile solicitate de Legea si regulamentele privind piata de capital din Romania, cerintele BVB si a fost elaborat ca parte a unui prospect UE 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 (binoculi, 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 societăților, cu modificările și completările ulterioare, Regulamentul ASF nr. 5/2018 cu modificările și completările ulterioare și Legea nr. 24/2017, republicată.

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 documentul de înregistrare

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

Principalele obiective stabilite sunt legate de:

- ✓ Vanzarea pe piața internă în cadrul unor colaborări pentru realizarea de produse și livrare către structuri FSNA;
- ✓ Finalizarea etapizată a achizițiilor de echipamente conform planului de investiții și în limita fondurilor deja alocate de către Ministrul Economiei prin majorare de capital social;
- ✓ Extinderea colaborărilor externe carora IOR SA le livrează aparate, subansamble și componente optomecanice, aceasta în condițiile în care capacitățile noi de fabricație puse în funcțiune vor asigura un spor de producție la nivel de componente ce pot crea premise ale reducerii termenelor actuale de livrare;
- ✓ Crearea unor condiții tehnologice specifice pentru îmbunătățirea fluxurilor interoperationale și rationalizarea consumurilor;
- ✓ Extinderea colaborării cu filiale ale CN Romarm mai ales la nivelul noilor programe de dezvoltare, integrarea de sisteme (mașini de luptă blindate, transportoare, sisteme de arme) dar și în activități de mentenanță la produsele din dotarea FSNA și planificate a parcurge programe de reparații – upgradare;
- ✓ Extinderea rețelei de distribuție externă în domeniul vânzării de aparatură de ochire și accesorii cu utilizare militară dar și civilă;



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

- ✓ 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 societatii, pe fondul efectelor produse de pandemia de Covid-19, 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 inregistrat la ORC Bucuresti si in Actul constitutiv al societatii.

In prezent, Emitentul are o colaborare stransa cu peste 43 de clienti. Emitentul are in derulare un numar de aproximativ 39 de contracte / comenzi specifice obiectului de activitate care reprezinta peste 86% 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 29 de tari. Principalele piete de desfacere sunt in: Germania, Polonia, Bulgaria, Ucraina, Marea Britanie, Israel, Austria, Africa de Sud.

Clientii principali ai IOR S.A sunt societati :

- **de pe piata interna:** structuri din Ministerul Afacerilor Interne; structuri din Ministerul Apararii Nationale, UZINA AUTOMECANICA MORENI SA (produse speciale); FABRICA DE ARME CUGIR SA (produse speciale); SQUAD STORE (lunete si suportii); EPRUBETA FARM SRL (produse medicale); STIP PRODEXPO SRL (produse medicale).
- **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 (aparate de masura si control, componente optice, subansambluri opto-mecanice si lunete); LEICA/Germania (componente optice, subansambluri opto-mecanice); IGLIM/Azeirbaijan (produse speciale); OPTICS WAREHOUSE/Marea Britanie (lunete si accesorii).

Principalii concurenti ai societatii sunt:

- √ **Pe piata interna** sunt societatile: Prooptica SA (aparatura speciala), precum si o serie de distribuitori de microscopie, lunete, binocluri si lentile ochelari care comercializeaza in principal aparate de provenienta ASIA (China, Coreea, Japonia, Taiwan).
- √ **Pe piata externa:**
 - Lunete de vanatoare - Swarovski (Austria), Schmidt&Bender (Austria), Leupold (SUA), Simmons (China), Tasco (SUA), Nikon (Japonia), Zeiss (Germania), Docter (Germania), Burris (SUA), Meopta (R. Cehia), Swift (Japonia) si firme din China;
 - Lunete tactice – Schmidt & Bender, Leupold (SUA), Nightforce (SUA), US Optics (SUA), Trijicon (SUA), Burris (SUA), etc;
 - Componente optice – firme din China, Malaiezia, India, Bulgaria, Belarus, Cehia;
 - Trichineloscop – 2DSS spol. Sro. (Cehia) si IOF (Germania);

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

- Aparate de observare pe timp de noapte – ATN (SUA), Optix (Bulgaria), ITT (SUA), C. Zeiss (Germania), Elbit (Israel), SAGEM (Franta);
- Aparat de ochire pe timp de noapte – ATN (SUA), Elbit (Israel), ITT (SUA), SAGEM (Franta), Optics (Bulgaria);
- Binocluri – Leupold, Leica, Minox, Docter, Canon, Pentax, Swarovski, Meopta, Zeiss
- Alte produse optice militare – ATN (SUA), SAGEM (Franta), ITT (SUA), ELBIT (Israel).

2.3. Structura organizatorica

2.3.1. Dacă emitentul face parte dintr-un grup

Emitentul nu face parte dintr-un grup.

Emitentul are în prezent un număr mediu de 274 salariați.

În cadrul societății este organizată de sindicat. Gradul de sindicalizare a forței de muncă a fost pe parcursul anului 2022 de 50,3%.

Emitentul declară că nu are cunoștința de existența unor elemente conflictuale relevante care să împiedice asupra raporturilor dintre conducere și angajați.

Organigrama societății IOR S.A la 31.12.2022 este prezentată în 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 cuantumul), de la sfârșitul perioadei vizate de informațiile financiare istorice incluse în prospect până la data documentului de înregistrare.

În anul 2021 - 2022 s-au avut în vedere reorganizări tehnologice, prin continuarea unor programe de investiții în echipamente în majoritate de tip CNC dar și pentru îmbunătățirea fluxurilor tehnologice cu efecte evidente în termene de execuție, reducere a unor pierderi dar și consumuri diminuate la materiale tehnologice specifice.

Au fost achiziționate în anul 2022 și puse în funcțiune până în acest moment următoarele echipamente:

- Linie tehnologică semiautomată pentru cromare dură, cromare decorativă și nichelare = 1 buc.; Valoarea investiției a fost de 180.000 lei, fără TVA.
- Utilaj pentru prelucrare piese de revoluție cu 4 axe x 1000 mm comandate numeric = 2 buc.; Valoarea investiției a fost de 1.650.000 lei, fără TVA.
- Expertiză tehnică, audit energetic, servicii și încercări de laborator necesare elaborării DALI pentru lucrări de intervenție". Reabilitare hală fabricație aparatură optronica" = 1 buc.; Valoarea investiției a fost de 220.00 lei, fără TVA.

Continuarea programului de reamplasare tehnologică a unor echipamente și activități pentru a se asigura fluxuri de fabricație eficiente dar și pentru integrarea în acestea a noilor echipamente achiziționate.

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 obținute emitentul dorește asigurarea capitalului de lucru, fiind justificată de obligația IOR S.A. Bucuresti de a respecta prevederile art. 47 din Legea 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023.

În funcție de rezultatele viitoare ale societății și de evoluția mediului economic în care activează, societatea va lua decizii privind realizarea de investiții.

2.5. Examinarea rezultatelor activității și a situației financiare

Nu este cazul.

2.6. Informații privind tendințele

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

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 980/2019).

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

- ✓ cresterea insemnata a preturilor la utilitati;
- ✓ criza financiara ca urmare a efectelor pandemiei;
- ✓ depasirea termenelor de plata de catre unii clienti ai Emitentului, care se confrunta cu probleme financiare;
- ✓ posibilitatea intrarii in insolventa pentru clienti importanti ai Emitentului;
- ✓ schimbarile de ordin politic, economic si social din Romania;

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

- ✓ schimbari ale politicilor, modificarile legilor si regulamentelor sau interpretarii legilor si regulamentelor;
- ✓ masurile introduse pentru controlarea inflatiei, cum ar fi cresterea ratei dobanzii;
- ✓ modificari ale procentelor sau metodelor de impozitare.

Factori de risc legati de situatia financiara a emitentului

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

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

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

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

Factori de risc legati de activitatea economica si industria emitentului

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

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

competitivitatii, de reducere a costurilor, prin monitorizarea clientilor si a competitorilor din piata.

Riscuri juridice si de reglementare

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

Riscuri asociate actiunilor

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

Tranzactionarea la Bursa – Pretul din piata al actiunilor poate fi supus unor fluctuatii importante, ca raspuns la mai multi factori, inclusiv variatiile in rezultatele operationale ale Societatii, in rezultatele financiare fata de estimarile analistilor, modificarile din estimarile veniturilor ale analistilor pietei de actiuni, conditiile economice generale, sentimentul general al pietei sau sectorului, modificarile legislative in sectorul pe care activeaza Emitentul, efectele pandemiei de Covid-19 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)

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

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

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; Tel/Fax 021-324.42.10; 021-324.31.96; ior@ior.ro; www.ior.ro.

Societatea functioneaza in baza Legii nr. 31/1990 a societatilor, cu modificarile si completarile ulterioare. Durata de activitate a Societatii este nelimitata.

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".

Capitalul social subscris este in valoare totala de 37.713.853,10 lei, varsat integral. Capitalul social subscris este divizat in 377.138.531 actiuni nominative, emise in forma dematerializata, la valoarea nominala de 0,10 lei fiecare.

Actiunile societatii sunt nominative, indivizibile, sunt emise in forma dematerializata si au codul ISIN – ROIORBACNOR4. Evidenta actiunilor se tine de catre Depozitarul Central SA Bucuresti, care are adresa Bulevardul Carol I nr. 34-36, etajele 3, 8 si 9, sector 2, Bucuresti. Codul LEI al emitentului este 254900K37FJ3DVLU2X65.

Moneda in care se face emisiunea noilor actiuni este LEI.

Dividendele se distribuie asociatilor proportional cu cota de participare la capitalul social varsat, daca prin actul constitutiv nu se prevede altfel. Acestea se platesc in termenul stabilit de AGA.

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;

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

- ✓ Legea 31/1990 a societăților, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Regulamentul UE nr. 980/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Regulamentul UE nr. 2017/1129, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Regulamentul UE nr. 2019/979, cu modificările și completările ulterioare.

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

Dreptul de vot nu poate fi cedat. Orice convenție prin care acționarul se obligă a exercita dreptul de vot în conformitate cu instrucțiunile date sau propunerile formulate de societate sau de persoane cu atribuții de reprezentare este nula.

Adunarea Generală a Acționarilor (AGA)

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

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

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

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

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

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.



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

Consiliul de administratie reprezinta societatea in raport cu tertii si in justitie. In cazul in care CA delegea 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. 2502/08.06.2023, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Societatii a hotarat in data de 27.04.2023 majorarea capitalului social cu suma pana la 18.120.262,70 lei, prin emiterea de maxim 181.202.627 actiuni cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune la pretul de emisiune de 0,10 lei/actiune.

Actiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere actionarilor existenti, proportional cu numarul de actiuni detinute la Depozitarul Central la data de inregistrare stabilita de AGEA (18.05.2023).

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 11.07.2023 pana la data de 10.08.2023 inclusiv. Actionarii indreptatiti pot subscrie 1 actiune noua pentru 2,08130829 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:

- Pentru Sectiunea I - la inregistrarea cererilor de subscriere de catre Prime Transaction SA, contravaloarea actiunilor subscribe trebuie platite in proportie de cel putin 30% din valoarea lor si integral pana cel tarziu in ultima zi a desfasurarii ofertei, ora 12⁰⁰.

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

- Pentru Sectiunea II si Sectiunea III – integral la inregistrarea cererilor de subscriere in platforma Depozitarului Central, contravaloarea actiunilor subscribe trebuie platite in proportie de 100%. Depozitarului Central nu poate valida platile pariale.

In cazul in care suma trimisa de actionar in contul colector este mai mica decat suma necesara subscrierii numarului de actiuni specificate in Formularul de subscriere, acestuia i se va alocă un număr de actiuni corespunzător sumei platite – valabil doar pentru cei din Sectiunea I.

Pentru actiunile detinute in Sectiunea II si III contravaloarea actiunilor subscribe trebuie platite in proportie de 100%, altfel Depozitarul Central nu poate valida o subscrierea ce a fost platita doar partial.

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 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.



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

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.

Aceast 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, denuminate in lei, emise in forma dematerializata conform legislatiei si ofera aceleasi drepturi tuturor detinatorilor.

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.

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

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 2022) sau al exercitiului financiar in curs (anul 2023).

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 răsкупărare;
- 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 impunerii, 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 in care sunt cote diferite de impozitare in legislația internă sau în convențiile de evitare a dublei impunerii, se aplica cotele de impozitare mai favorabile.

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

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

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

b) Drepturile de vot

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

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

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

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

Acțiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere în primul rând acționarilor existenți, proporțional cu numărul de acțiuni deținute. Potrivit art. 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.

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

- deținătorilor de drepturi de preferință, aparținând acționarilor existenți la data de înregistrare care nu și le-au înstrăinat în perioada de tranzacționare a acestora și care le-au dobândit în perioada de tranzacționare a acestora, dacă este cazul;

- publicului, în condițiile în care acțiunile noi nu au fost subscribe 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, pretul de subscriere sau modalitatea de determinare a pretului de subscriere de acțiuni noi pe baza drepturilor de preferință și perioada în care va avea loc subscrierea, pretul/modalitatea de determinare a prețului la care se ofera public acțiunile noi ulterior subscrierii în baza drepturilor de preferință, dacă este cazul. Operațiunea de majorare a capitalului social efectuată cu încălcarea prevederilor Legii Societăților privind exercitarea dreptului de preferință este anulabilă.

d) Dreptul de participare la profiturile emitentului

AGEA poate decide asupra repartizării profitului net cu destinația de alocare de acțiuni cu titlu gratuit acționarilor existenți. Distribuția 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 solicita răscumpărarea 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.

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

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

g) Clauzele de conversie

Societatea declară că nu există valori mobiliare convertibile în acțiuni ale Emitentului. Emitentul nu deține acțiuni emise de acesta. Emitentul nu are în circulație valori mobiliare convertibile, de schimb sau care au atașate warante cu indicarea procedurilor de conversie, schimb sau subscriere în acțiuni.

Fiecare acțiune nou-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

(Sectiunea 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 27.04.2023, publicată în Monitorul Oficial al României partea a-IV-a, nr. 2502/08.06.2023. Acțiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere acționarilor existenți la data de înregistrare de 18.05.2023, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le posedă.

Valoarea totală a majorării este de 18.120.262,70 lei, prin emiterea maximă de 181.202.627 acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune la prețul de emisiune de 0,10 lei/acțiune.

Durata de valabilitate a emisiunii de noi acțiuni este de 31 de zile calendaristice care încep să curgă începând cu ziua lucrătoare imediat următoare publicării Prospectului, respectiv de la data de 11.07.2023 până la data de 10.08.2023 inclusiv.

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

Depozitarul Central SA a emis drepturi de preferinta la data de 19.05.2023 pentru toti actionarii emitentului care figureaza la data de inregistrare de 18.05.2023.

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 putin 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 putin 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:

- (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:

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

1. dacă apreciază ca circumstanțe ulterioare deciziei de aprobare determină modificări fundamentale ale elementelor și datelor care au motivat-o;
2. când ofertantul informează A.S.F. ca retractează oferta.

(ii) anularea aprobării prospectului, dacă aceasta a fost obținută pe baza unor informații false ori care au indus în eroare;

A.S.F. poate exercita această competență în termen de un an de la închiderea ofertei publice.

De asemenea, A.S.F. poate suspenda Oferta în condițiile legii, suspendarea acesteia oprind curgerea perioadei de derulare. În conformitate cu prevederile art. 32 alin (1) lit. d) al Regulamentului UE nr. 2017/1129 privind Prospectul, Autoritatea de Supraveghere Financiară are competența de a suspenda oferta publică timp de cel mult 10 zile lucrătoare consecutive, dacă există motiv întemeiat să suspecteze încălcarea prevederilor regulamentului menționat mai sus. Potrivit art. 13 din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, la ridicarea sau încetarea suspendării, derularea ofertei publice va fi reluată.

5.2. Planul de distribuție și de alocare a valorilor mobiliare

Procedura de subscriere



Subscrierile se pot face atât direct la sediul PRIME TRANSACTION SA, prin poșta/curier sau pe e-mail-ul office@primet.ro cu semnatura electronică, cât și la sediul oricărui Intermediar autorizat de ASF, conform procedurii de mai jos.

Oferta se va desfășura pe o perioadă de 31 de zile calendaristice și va începe pe
11.07.2023 până la **10.08.2023**

Actionarii IOR SA pot subscrie astfel :

- ✓ **actionarii care dețin acțiuni în Secțiunea I a Depozitarului Central** pot subscrie în oferta numai prin intermediarul PRIME TRANSACTION SA prin una din modalitățile:
 - depunerea personală a Formularului de subscriere și a documentelor direct la sediul Prime Transaction SA din Str. Caloian Județul nr. 22, sector 3, București, România, telefon 021/322.46.14, 0749.044.045, fax 021/321.59.81, unde vor completa și semna în original Formularul de subscriere. Actionarii care subscriu la sediul PRIME TRANSACTION SA, o vor putea face în interiorul perioadei de 31 de zile aferente subscrierii, între orele 9⁰⁰ – 18⁰⁰, în fiecare zi lucrătoare, cu excepția ultimei zile a ofertei, care se va încheia la ora 12⁰⁰; sau
 - pot transmite Formularul de subscriere și documentele aferente prin poșta sau curier, cu confirmare de primire, în interiorul perioadei de 31 de zile aferente subscrierii. Pentru subscrierile prin poșta sau curier vor fi luate în considerare doar

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

- 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 subscriu prin aceasta modalitate o confirmare privind primirea e-mail-ului.

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

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

✓ **actionarii care detin actiuni in Sectiunea II (conturi globale) a Depozitarului Central**

1. Pot subscrie in oferta, prin Intermediarul SSIF PRIME TRANSACTION SA (la sediul din Str. Caloian Judetul nr. 22, sector 3, Bucuresti, Romania, telefon 021/322.46.14, 0749.044.045, fax 021/321.59.81), daca au un cont de investitii deschis la SSIF PRIME TRANSACTION SA.

2. De asemenea, actionarii pot subscrie prin orice alt Intermediar autorizat de catre ASF, Intermediar la care actionarul IOR SA BUCURESTI detine un cont de investitii in care sunt 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 subscrise, 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.

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

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

Pentru actionarii care detin actiuni in Sectiunea I a Depozitarului Central, validarea subscrierilor de catre SSIF PRIME TRANSACTION SA se va face dupa verificarea documentelor prezentate de actionar, dupa verificarea ca figureaza in lista detinatorilor de drepturi de preferinta, precum si a confirmarii incasarii contravalorii actiunilor 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.

Plata pentru detinerile din Sectiunea I - la inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscribe trebuie platite in proportie de cel putin 30% din valoarea lor si integral pana cel tarziu in ultima zi a desfasurarii ofertei, ora 12⁰⁰. In cazul in care la finalul ofertei 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 la care are dreptul de subscriere, Emitentul va returna actionarului suma achitata in plus, dupa finalizarea perioadei de subscriere in termen de maxim 5 zile lucratoare de la data finalizarii ofertei, prin virament bancar in contul personal comunicat de actionar. Totodata, pentru sumele achitate in plus si in situatia in care subscriitorul plateste o suma mai mica decat cea necesara si primeste un numar de actiuni corespunzatoare sumei achitate, insa va mai ramane un rest din suma platita, Emitentul va returna actionarului suma ramasa in plus, dupa finalizarea perioadei de subscriere in termen de maxim 5 zile lucratoare de la data finalizarii ofertei, prin virament bancar in contul personal comunicat de actionar.

Plata pentru detinerile din Sectiunea II si Sectiunea III - la inregistrarea cererilor de subscriere in platforma Arena a Depozitarului Central, contravaloarea actiunilor subscribe trebuie platite in proportie de 100% de catre actionar/participant. Depozitarul Central nu accepta plati partiale.

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 18.05.2023.

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

Emitentul nu are informatii referitoare la faptul ca principalii sai actionari sau membri ai organelor sale de administrare, conducere si supraveghere intentioneaza sa subscrie la majorarea de capital sau daca orice persoana intentioneaza sa subscrie la majorarea de capital sau daca orice persoana intentioneaza sa subscrie peste 5%.

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 Inscris de Mentiuni, cu noul capital social.

In baza Certificatului de Inscris de Mentiuni de la ORC, precum si al Certificatului Constatator de la ORC in care este evidentiata noua valoare a capitalului 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 27.04.2023, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei partea a-IV-a, nr. 2502/08.06.2023, 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 subscribe se face astfel:

- pentru actiunile detinute in **Sectiunea I** - la inregistrarea cererilor de subscriere contravaloarea actiunilor subscribe trebuie platite in proportie de cel putin 30% din valoarea lor si integral pana cel tarziu in ultima zi a desfasurarii ofertei, ora 12⁰⁰.
- pentru actiunile detinute in **Sectiunea II si Sectiunea III** - plata actiunilor subscribe trebuie facuta in proportie de 100% la momentul subscrierii prin platforma Arena a Depozitarului Central. Depozitarul Central nu accepta plati partiale.

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 Bulevardul Carol I nr. 34-36, etajele 3, 8 si 9, sector 2, Bucuresti.

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

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

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 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/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 (18.05.2023).

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 11.07.2023 pana la data de 10.08.2023 inclusiv.

5.4. Stabilirea prețurilor

Actionarii indreptatiti pot subscrie 1 actiune noua pentru 2,08130829 actiuni detinute.

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

Plata actiunilor subscrise se face numai in numerar la inregistrarea cererilor de subscriere, contravaloarea actiunilor subscrise trebuie platite in proportie:

- de cel putin 30% din valoarea lor si integral pana cel tarziu in ultima zi a desfasurarii ofertei, ora 12⁰⁰, pentru detinerile din Sectiunea I si
- de 100% din valoarea lor, pentru detinerile din Sectiunea II si Sectiunea III.

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

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

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 XRSI, 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.

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 18.05.2023 este urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIALULUI SI TURISMULUI	364.228.952	96,5770%
PERSOANE JURIDICE	10.234.275	2,7137%
PERSOANE FIZICE	2.645.304	0,7094%
TOTAL	377.138.531	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 2,08130829 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 administrată în sistem unitar și este condusă de un Consiliu de administrație compus din 5 (cinci) membri cu un mandat provizoriu.

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

- 1. ALINA VICTORIA VOICU** – cetățean român, de profesie consilier juridic, cu o pregătire și experiență profesională de 22 ani, îndeplinește funcția de Președinte CA provizoriu. Data numirii 19.04.2023, data expirării 19.08.2023.
- 2. COSMIN OCTAVIAN DOBRIN** - cetățean român, de profesie profesor universitar, cu o experiență profesională de 19 ani, îndeplinește funcția de Membru CA provizoriu. Data numirii 19.04.2023, data expirării 19.08.2023.
- 3. DORU IAMANDI** - cetățean român, de profesie inginer diplomat, cu o experiență profesională de 15 ani, îndeplinește funcția de Membru CA provizoriu. Data numirii 19.04.2023, data expirării 19.08.2023.
- 4. FLAVIUS CONSTANTIN NEDELCEA** – cetățean român, de profesie economist, cu o experiență profesională de 23 ani, îndeplinește funcția de Membru CA provizoriu. Data numirii 19.04.2023, data expirării 19.08.2023.
- 5. TERENCE CIUI** – cetățean român, de profesie economist, cu o experiență profesională de 33 ani, îndeplinește funcția de Membru CA provizoriu. Data numirii 19.04.2023, data expirării 19.08.2023.

În data de 20.10.2016, Ministerul Economiei a emis Ordinul nr. 1210 publicat în Monitorul Oficial nr. 860/28.10.2016, prin care instituie procedura de administrare specială și supraveghere financiară la societatea IOR SA, începând cu data publicării prezentului ordin, în vederea accelerării procesului de privatizare în condițiile legii. Începând cu data de 21.01.2022 a fost numit administrator special în persoana d-nei. Petrescu Elena prin Ordinul Ministrului Economiei nr. 60/21.01.2022.

Membrii Consiliului de Administrație au fost desemnați de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Pe durata exercitării mandatului, administratorii nu pot încheia cu societatea un contract de muncă. Activitatea acestora se desfășoară în baza contractului de mandat.

Între membri Consiliului de Administrație și conducerea societății nu există relații de rudenie.

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

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

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 - Ministerului Economiei, COSMIN OCTAVIAN DOBRIN - ASE, DORU IAMANDI – Camera Deputatilor, FLAVIUS CONSTANTIN NEDELCEA – Ministerul Economiei si TERENCE CIUI - Ministerul Economiei.

Mandatele membrilor Consiliului de Administratie al Societatii expira in august 2023.

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 emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicata, precum si reglementarile ASF.

Potrivit informatiilor furnizate de Emitent:

- 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.

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

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.

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 0,000265% 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 2021 si 2022 sunt auditate, iar cele pe trimestrul I/2022 si trimestrul I/2023 nu sunt auditate.

Elemente bilantiere	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
IMOBILIZARI NECORPORALE	31.037	21.678	74.593	76.188
IMOBILIZARI CORPORALE	126.281.806	125.641.213	123.759.636	123.252.626
IMOBILIZARI FINANCIARE	120.507	120.478	55.948	52.948
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	126.433.350	125.783.369	123.890.177	123.381.762
STOCURI	21.868.290	22.925.805	24.132.851	27.098.866
CREANTE	10.263.627	5.138.872	9.903.997	8.503.415
INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	13.778.674	8.590.798	17.131.715	15.479.178

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

ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	45.910.591	41.556.380	51.168.563	51.081.459
CHELTUELI IN AVANS	19.023	18.523	8.993	2.952
DATORII MAI MICI DE UN AN	37.240.663	37.479.087	38.117.765	38.213.230
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	8.688.951	4.077.293	13.059.791	13.106.667
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	135.122.301	129.860.662	136.949.968	136.488.429
DATORII MAI MARI DE UN AN	19.804.770	15.619.609	15.619.609	15.619.609
PROVIZIOANE	0	0	0	0
VENITURI IN AVANS	0	0	0	0
CAPITAL SOCIAL	31.663.417	31.663.417	37.713.853	37.713.853
PRIME DE CAPITAL	0	0	0	0
REZERVE DIN REEVALUARE	96.498.923	95.268.345	87.867.479	87.867.479
REZERVE	401.088	414.666	414.666	414.666
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (A)	-13.471.830	(12.416.938)	-5.265.828	(4.665.639)
PROFITUL/PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	225.933	(-673.313)	600.189	(-1.049.380)
REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	115.317.531	114.256.177	121.330.359	120.633.334

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Informatii privind performantele financiare ale Emitentului

Principalele elemente ale conturilor de profit si pierdere anuale pentru 2021 si 2022, precum si pentru trimestrul I/2022 si I/2023 sunt prezentate mai jos:

Elemente bilantiere	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	26.274.092	5.959.908	31.116.522	6.969.011
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL, DIN CARE:	25.697.564	6.601.800	30.284.382	7.846.871
Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	1.849.685	663.380	3.320.547	895.249
Alte cheltuieli materiale	213.030	69.089	205.643	93.400
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	1.429.665	670.826	2.098.764	962.008
Cheltuieli privind marfurile	203.125	56.875	295.846	36.321
Cheltuieli cu personalul	14.931.433	3.571.277	16.041.019	4.556.662
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si	1.980.804	535.668	2.173.931	591.011

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

necorporale				
Alte cheltuieli de exploatare, din care	5.089.822	215.597	6.148.632	712.220
Cheltuieli privind prestatii externe	2.286.678	369.847	2.771.418	480.628
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	729.010	310.581	1.189.025	115.348
Alte cheltuieli	1.966.885	408.416	2.114.667	198.170
Rezultatul din exploatare	576.528	(641.892)	832.140	(877.860)
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	811.981	137.327	900.855	156.179
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1.116.953	168.748	1.014.728	327.699
Rezultatul financiar	-304.972	(31.421)	-113.873	(171.520)
VENITURI TOTALE	27.086.073	6.097.235	32.017.377	7.125.190
CHELTUIELI TOTALE	26.814.517	6.770.548	31.299.110	8.174.570
Rezultatul brut	271.556	(673.313)	718.267	(1.049.380)
Impozitul pe profit	45.623	0	118.078	0
Rezultatul net	225.933	(673.313)	600.189	(1.049.380)

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Imobilizari

	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
A. Active imobilizate	126.433.350	125.783.369	123.890.177	123.381.762
I. Imobilizari necorporale	31.037	21.678	74.593	76.188
II. Imobilizari corporale	126.281.806	125.641.213	123.759.636	123.252.626
III. Imobilizari financiare	120.507	120.478	55.948	52.948

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Analiza rezultatului din exploatare

	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
Cifra de faceri neta	17.479.691	3.346.401	22.740.433	2.583.636
Alte venituri din exploatare	6.282.279	1.454.069	3.554.562	4.385.375
Cheltuieli din exploatare	25.697.564	6.601.800	30.284.382	7.846.871
Rezultatul din exploatare	576.528	(641.892)	832.140	(877.860)

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

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

Situatia creantelor si a datoriilor

Structura creantelor inregistrate de societate la 31.12.2022 este urmatoarea:

Creanta	31.12.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	7.570.302	5.220.209	2.350.093
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	750.570	750.570	0
Alte creante (debitori)	4.170.770	4.170.770	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor - Clienti	2.885	2.885	0
Ajustare pentru deprecierea creantelor - Debitori diversi (se scade)	234.667	234.667	0
TOTAL	12.729.194	10.379.101	2.350.093

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Structura datoriilor inregistrate de societate la 31.12.2022 este urmatoarea:

Datorii	31.12.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	1.808.866	1.808.866	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	293.067	293.067	0
Impozit pe profit	118.078	118.078	0
Credite pe termen lung	15.619.609	0	15.619.609
Buget consolidat (impozite si contributii)	35.237.521	35.237.521	0
Creditori diversi	208.855	208.855	0
Alte datorii	451.378	451.378	0
TOTAL	53.737.374	38.117.765	15.619.609

Sursa: situatiile financiare ale IOR SA

Metodele contabile si notele explicative

Nu s-a modificat data de referinta contabila.

Situatiile financiare pentru 2021 si 2022 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;

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

- 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 2021 si 2022 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 2021 si 2022 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 31.12.2021 si 31.12.2022 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 31.12.2021 si 31.12.2022 au fost auditate, iar cele la 31.03.2022 si 31.03.2023 nu au fost auditate.

Pentru situatiile financiare auditate la 31.12.2021 si 31.12.2022 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

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

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 31.12.2022.

7.6. Politica de distribuire a dividendelor

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

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

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".

Capitalul social este in prezent de 37.713.853,10 lei, impartit in 377.138.531 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 18.05.2023 este urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIALULUI SI TURISMULUI	364.228.952	96,5770%
PERSOANE JURIDICE	10.234.275	2,7137%
PERSOANE FIZICE	2.645.304	0,7094%
TOTAL	377.138.531	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 96,5770% de catre actionarul majoritar STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIATULUI SI 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

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

Pe parcursul anului 2021, 2022 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 37.713.853,10 lei, varsat integral. Capitalul social subscris este divizat in 377.138.531 actiuni nominative, emise in forma dematerializata, la valoarea nominala de 0,10 lei fiecare.

Capitalul social al Emitentului a suferit modificari in perioada analizata:

- ✓ In anul 2021 societatea a majorat capitalul social cu suma de 1.200.532,30 lei, cu acordarea dreptului de preferinta acordat tuturor actionarilor inregistrati in registrul actionarilor la data de 05.11.2020.
- ✓ 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 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 neemis sau privind orice angajament de majorare a capitalului social.

Nu exista niciun membru al grupului care sa aiba 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 majorării de capital și utilizarea fondurilor obținute: asigurarea capitalului de lucru și pentru realizarea de investiții astfel încât să se respecte prevederile art. 47 din Legea 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023.

În cazul unei subscrierii în proporție de 100%, valoarea netă estimată a fondurilor obținute va fi în sumă de 18.120.262,70 lei.

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

Costurile totale estimate ce pot fi plătite de Emitent în legătură cu oferta sunt în sumă de 45.000 lei și nu sunt suportate din prețul de vânzare al acțiunilor, se referă în principal la:

- ✓ comisionul A.S.F. este o cota de 0,1% din valoarea acțiunilor subscribe, conform Regulamentului ASF nr. 16/2014 privind veniturile ASF.
- ✓ tariful ASF, perceput pentru înregistrarea valorilor mobiliare este de 500 lei;
- ✓ comisionul Intermediarului, în conformitate cu contractul încheiat între părți;
- ✓ alte costuri ocazionate de oferta și necuantificate încă (Monitorul Oficial, Registrul Comerțului, Depozitarul Central) dar estimate a nu depăși 5.000 lei.

9. DOCUMENTE DISPONIBILE (Secțiunea 7 – Anexa 24)

După aprobarea prezentului Prospect pot fi consultate următoarele documente, pe suport de hârtie, la sediul Emitentului sau Intermediarului: prezentul Prospect, Formularul de subscriere și Formularul de retragere a acceptului de subscriere a valorilor mobiliare oferite, Actul constitutiv al Emitentului, informațiile financiare istorice anuale ale Emitentului pentru perioada acoperită de Prospect, hotărârea AGEA de majorare de capital social și documentele aferente. Prospectul, Formularul de subscriere și Formularul de retragere a acceptului de subscriere – vor fi publicate pe site-ul Intermediarului la adresa www.primet.ro și pe site-ul BVB la adresa www.bvb.ro. Prospectul, împreună cu Formularul de subscriere și Formularul de retragere a acceptului de subscriere vor fi puse la dispoziție în format fizic la sediul Emitentului (Str. Bucovina nr. 4, sector 3, București) și la sediul central al Intermediarului (București, Str. Caloian Județul, nr. 22, sector 3).

Anexa - lista trimiterilor încrucisate

Pag. 8 – 9 și pag. 48 – 51 din prezentul prospect – Informații despre situațiile financiare

https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-R_ANUAL_2021.pdf

https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Raport_trim_I_2022.pdf

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

https://bvb.ro/info/Raportari/IORB/IORB-Rap_Trim_I_2023.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. 980/2019, cu modificarile si completarile ulterioare.



EMITENTUL
IOR SA
Director General
DANIEL OANCEA



INTERMEDIAR
PRIME TRANSACTION SA
Presedinte/Director General
IONEL ULEIA

