



CENTRU NAȚIONAL DE
MENTENANȚĂ PENTRU
OPTICĂ ȘI
OPTOELECTRONICĂ



RAPORT

afărent semestrului I 2026

conform Legii nr. 24/2017 și Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Raportul semestrial este întocmit în conformitate cu prevederile art. 67 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, coroborate cu prevederile art. 128 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și cu prevederile art. 19 din Titlul II al Codului Bursei de Valori București S.A. – sistem multilateral de tranzacționare.

Data raportului: 26.08.2026

Perioada de raportare: 01.01.2026 – 30.06.2026

Denumirea emitentului: Societatea IOR S.A.

Sediul social: București, Strada Bucovina, Nr. 4, Sector 3

Numărul de telefon/fax: 021 324 42 10 / 021 324 31 96

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 340312, din data de 10.12.1992

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J1991002827407

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, Sistemul multilateral de tranzacționare AeRO, simbol IORB

Capitalul social subscris și vărsat: 94.316.489,40 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:

Capitalul social total subscris și vărsat al Societății IOR S.A. la 30.06.2026 este împărțit în 943.164.894 acțiuni nominative, în valoare nominală de 0,10 lei fiecare, în creștere de la 722.793.087 acțiuni la începutul perioadei de raportare, ca urmare a operațiunii de majorare a capitalului social descrise în cele ce urmează.

Acțiunile sunt nominative, indivizibile, emise în formă dematerializată și cuprind toate elementele prevăzute de lege. Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform prevederilor din actul constitutiv și a dispozițiilor legale, respectiv la alte drepturi prevăzute de lege și actul constitutiv.

Evenimentele importante care au avut loc în semestrul I/2026:

1. Majorarea capitalului social. Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din 14.01.2026 (raportată prin Raportul curent nr. 1 din 15.01.2026), acționarii au aprobat, cu 98,1241% din capitalul social, majorarea capitalului social prin aport în numerar și prin conversia în acțiuni a creanței deținute de Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului față de societate, cu

suma maximă de 22.420.754 lei, de la 72.279.308,70 lei până la nivelul maxim de 94.700.062,70 lei, prin emiterea a maximum 224.207.540 acțiuni noi, nominative, ordinare, dematerializate, cu valoare nominală și preț de emisiune de 0,10 lei/acțiune, cu acordarea dreptului de preferință (raport de subscriere de o acțiune nouă la 3,22376796 acțiuni deținute). Operațiunea a fost destinată asigurării capitalului de lucru și finanțării investițiilor pentru protecția intereselor esențiale de securitate națională, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 51/2015 și ale art. 60 din Legea nr. 9/2025 a bugetului de stat. Data de înregistrare a fost stabilită la 03.02.2026 (ex-date 02.02.2026), iar data plății la 04.02.2026.

Oferta publică aferentă, aprobată prin Decizia A.S.F. nr. 358/03.04.2026, s-a derulat în perioada 07.04.2026 – 22.04.2026, intermediar al ofertei fiind SSIF Prime Transaction S.A. La închiderea perioadei de subscriere au subscris 40 de acționari, fiind subscrise 220.371.807 acțiuni noi (98,29% din totalul ofertei), în valoare totală de 22.037.180,70 lei, din care: Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului a subscris 220.000.000 acțiuni prin conversia unei creanțe certe, lichide și exigibile în valoare de 22.000.000 lei, iar 39 de acționari au subscris în numerar 371.807 acțiuni, în valoare de 37.180,70 lei.

Cele 3.835.733 acțiuni rămase nesubscrise au fost anulate. Prin Decizia Consiliului de Administrație din 29.04.2026 au fost aprobate rezultatele majorării, capitalul social subscris și vărsat crescând de la 72.279.308,70 lei la 94.316.489,40 lei, împărțit în 943.164.894 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,10 lei fiecare. Data de identificare a deținătorilor de drepturi de alocare a fost stabilită la 06.05.2026, iar cheltuielile aferente operațiunii au fost în sumă de 60.000 lei. Majorarea este integral reflectată în situațiile financiare la 30.06.2026, capitalul subscris nevărsat fiind zero la data bilanțului.

2. Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din 29.05.2026. La ședința AGOA din data de 29.05.2026, ora 10.30 (a doua convocare), ținută la sediul ales din Str. Gheorghe Petrașcu nr. 67A, Sector 3, București, au participat acționari deținând 719.183.375 acțiuni, reprezentând 99,5005% din capitalul social. Acționarii reprezentând 98,1240% din capitalul social au votat pentru aprobarea situațiilor financiare și a contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar 2025 și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025, precum și pentru descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2025. Situațiile financiare la 31.12.2025 au fost auditate de S.C. Valahia Consulting S.R.L. (Raportul de audit nr. 89/30.03.2026), activitatea fiind prezentată prin Raportul administratorilor nr. 2497/06.04.2026. Tot în cadrul acestei adunări a fost aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026 și a fost stabilită data de 18.06.2026 ca dată de identificare a acționarilor (ex-date 17.06.2026). În acest sens a fost întocmit și înaintat Raportul curent nr. 21 din 29.05.2026.

3. Finanțarea prin credite bancare. În cursul trimestrului I 2026, Societatea a atras un credit global de exploatare de la EximBank în sumă de 15.000.000 lei, în completarea liniei de credit existente la CEC Bank, pentru asigurarea capitalului de lucru.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 29.05.2026 a fost aprobată prelungirea facilității de credit contractate de la CEC Bank, cu conversia acesteia din euro în lei la valoarea de 16.082.660,40 lei, pe o perioadă de 11 luni (scadență 08.03.2027), în condițiile dobânzii ROBOR 3M plus o marjă de 2 puncte procentuale, precum și prelungirea plafonului de emitere a scrisorilor de garanție bancară în valoare de 4.000.000 lei, pe o perioadă de 24 de luni (scadență 13.09.2028), cu menținerea garanțiilor constituite în favoarea băncii. Operațiunea a fost formalizată prin Actul adițional nr. 8/30.04.2026 la Contractul de facilitare linie de credit nr. RQ20032108046610, conversia fiind operată în evidența contabilă în luna iunie 2026.

La 30.06.2026 soldul creditelor bancare pe termen scurt este de 31.082.660 lei, din care 16.082.660 lei linia de credit CEC Bank (în lei) și 15.000.000 lei creditul global de exploatare EximBank, față de 16.025.221 lei la 30.06.2025.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Situațiile financiare nu au fost auditate și nici revizuite de auditorul financiar la 30.06.2026, nefiind însoțite de raportul acestuia.

1.1. Situația economico-financiară la 30.06.2026 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2025:

a) SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

- lei -

Elemente patrimoniale	30.06.2025	30.06.2026
ACTIVE		
Imobilizări corporale	115.369.341	113.069.830
Imobilizări necorporale	98.648	151.941
Imobilizări financiare	122.922	51.035
Active imobilizate – total	115.590.911	113.272.806
Stocuri	70.761.426	109.764.140
<i>din care: avansuri acordate furnizorilor</i>	<i>15.607.930</i>	<i>15.706.757</i>
Creanțe comerciale	5.107.262	4.445.150
Alte creanțe	3.132.808	7.375.267
Casa și conturi la bănci	60.310.716	84.582.874
Active circulante – total	139.312.212	206.167.431
Cheltuieli înregistrate în avans	7.196	8.181
TOTAL ACTIVE	254.910.319	319.448.418
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital subscris vărsat	72.250.494	94.316.489
Capital subscris nevărsat	0	0
Rezerve din reevaluare	78.327.925	78.327.925
Rezerve	555.664	639.941
Rezultat reportat	6.305.349	7.626.173
Rezultatul perioadei	120.129	561.983
Repartizarea profitului	0	0
Capitaluri proprii – total	157.559.561	181.472.511
Datorii comerciale și avansuri încasate	47.087.043	74.119.869
Alte datorii	50.263.715	63.856.038
Datorii – total	97.350.758	137.975.907
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	254.910.319	319.448.418

Analizând elementele bilanțului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, se constată următoarele:

- la 30.06.2026 societatea are în patrimoniu active imobilizate în valoare de 113.272.806 lei, reprezentând 35,46% din total active, față de 45,35% în aceeași perioadă a anului trecut; valoarea brută a imobilizărilor corporale a crescut de la 209.939.655 lei la 211.346.488 lei;
- stocurile sunt în valoare de 109.764.140 lei și reprezintă 34,36% din total active, față de 27,76% la 30.06.2025, creșterea de 39.002.714 lei fiind determinată în principal de producția în curs de execuție (34.425.329 lei față de 11.033.654 lei) și de produsele finite (19.377.775 lei față de 6.617.554 lei),

aferente contractelor aflate în derulare; în cadrul acestei valori sunt cuprinse și avansuri acordate furnizorilor în sumă de 15.706.757 lei, față de 15.607.930 lei la 30.06.2025;

- creanțele totale sunt în valoare de 11.820.417 lei, reprezentând 3,70% din total active, față de 3,23% în semestrul I 2025;

- disponibilitățile bănești la 30.06.2026 sunt în sumă de 84.582.874 lei, față de 60.310.716 lei la 30.06.2025, înregistrându-se un surplus de 24.272.158 lei; din acestea, 58.217.318 lei reprezintă sume aflate în Trezorerie, alocate pentru majorarea de capital și destinate investițiilor, iar 18.501.613 lei reprezintă depozite colaterale și garanții constituite în favoarea băncilor și a beneficiarilor;

- total active curente (circulante) la 30.06.2026 = 206.167.431 lei, față de 139.312.212 lei la 30.06.2025;

- total datorii la 30.06.2026 = 137.975.907 lei, față de 97.350.758 lei la 30.06.2025, din care datorii curente 137.958.309 lei la 30.06.2026, respectiv 97.236.518 lei la 30.06.2025;

- în cadrul «Alte datorii» sunt incluse credite bancare pe termen scurt în sumă de 31.082.660 lei, în creștere față de 16.025.221 lei la 30.06.2025, ca urmare a atragerii creditului global de exploatare în trimestrul I 2026;

- capitalul social subscris și vărsat la 30.06.2026 este de 94.316.489,40 lei, față de 72.250.494,20 lei la 30.06.2025, ca urmare a finalizării operațiunii de majorare a capitalului social;

- rezervele din reevaluare la 30.06.2026 sunt în sumă de 78.327.925 lei, nemodificate față de 30.06.2025.

La sfârșitul semestrului I 2026, societatea înregistrează un profit brut în valoare de 673.176 lei și un profit net în valoare de 561.983 lei.

Componența datoriilor la 30.06.2026:

- lei

INDICATORI	Total	Debit	Majorări și penalități
TOTAL DATORII (I+II+III+IV)	137.975.907	125.163.051	12.812.856
I. BUGETUL CONSOLIDAT, din care:	31.953.696	19.140.840	12.812.856
- Bugetul de stat	7.687.644	4.238.296	3.449.348
- buget asigurări sociale	24.266.052	14.902.544	9.363.508
- Buget local	0	0	0
II. ALȚI CREDITORI (inclusiv avansuri clienți)	24.948.674	24.948.674	0
III. CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	31.082.660	31.082.660	0
IV. FURNIZORI	49.990.877	49.990.877	0

Un procent de 17,49% din totalul datoriilor (24.128.992 lei) îl reprezintă avansul încasat de la clienți pentru contractele aflate în derulare cu MApN-ul, față de 30.577.527 lei la 30.06.2025.

Datoriile către furnizori sunt în sumă de 49.990.877 lei, față de 16.509.516 lei la 30.06.2025, evoluția fiind corelată cu creșterea achizițiilor de materii prime și materiale aferente contractelor aflate în derulare.

Un procent de 23,16% din total datorii îl dețin datoriile către bugetul consolidat, acumulate din anii anteriori datorită insuficienței de lichidități, determinată de lipsa totală a comenzilor și a contractelor la producția specială. Din acestea, 759.668 lei reprezintă obligații curente, 18.381.172 lei reprezintă obligații

cuprinse în graficul de plată aprobat prin Decizia ANAF nr. 34119521/14.02.2024, iar 12.812.856 lei reprezintă dobânzi, penalități și alte accesorii. Față de 30.06.2025, datoriile către bugetul consolidat s-au diminuat cu 1.797.265 lei.

În cursul anului 2021, IOR S.A. a obținut de la ANAF restructurarea obligațiilor bugetare restante la 31.12.2020 conform prevederilor Ordonanței nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu modificările și completările ulterioare, pe baza Planului de Restructurare Financiară, întocmit conform legislației, care a fost aprobat în data de 14.11.2020 de către AGA – IOR.

În contextul facilităților instituite de OG 6/2019, în ceea ce privește restructurarea obligațiilor bugetare, IOR S.A. s-a încadrat în următoarele măsuri de înlesnire la plată:

- plata eșalonată a unei cote de 50% din obligațiile principale restante la 31.12.2020, conform prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a) din OG 6/2019, în sumă de 9.028.350 lei, pe o perioadă de 7 ani, cu primul an de grație și achitarea ratelor conform graficului de plată începând cu luna august a anului 2022, conform Deciziei nr. 14065323/08.07.2021 de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale;
- amânarea la plată a unui quantum de 50% din obligațiile principale restante la 31.12.2020, în vederea anulării la finalizarea planului de restructurare, conform prevederilor art. 18 din OG 6/2019, în sumă de 13.870.268 lei, conform Deciziei nr. 14065324/08.07.2021;
- amânarea la plată a obligațiilor bugetare accesorii restante la 31.12.2020, în vederea anulării acestora la finalizarea planului de restructurare, conform prevederilor art. 18 din OG 6/2019, în sumă de 15.796.701 lei, conform Deciziei nr. 14065325/08.07.2021.

În decembrie 2023, ANAF a emis Deciziile nr. 89006270/12.12.2023 în sumă de 808.564 lei și nr. 89006271/12.12.2023 în sumă de 148.647 lei, reprezentând accesorii calculate de la 01.01.2021 până la 08.07.2021, data la care ANAF a aprobat restructurarea obligațiilor bugetare. Pentru a facilita cuprinderea în decizia de amânare la plată a dobânzilor și penalităților calculate prin aceste decizii, a fost necesară întocmirea unui Plan ajustat la Planul de restructurare a obligațiilor bugetare existent. Urmare a acestei ajustări, s-au emis noile decizii: Decizia ANAF nr. 34119521/14.02.2024 de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale, în sumă de 7.874.473 lei conform noului grafic de plată, și Decizia ANAF nr. 34119522/14.02.2024 în valoare de 16.715.317 lei, privind amânarea la plata dobânzilor, penalităților și a tuturor accesorierilor.

Restructurarea obligațiilor bugetare a influențat în mod pozitiv activitatea economico-financiară a societății, a dat credibilitate actualilor și viitorilor clienți și colaboratori, precum și posibilitatea participării la diverse licitații în domeniul de activitate al IOR S.A.

Menționăm că, la data prezentă, toate obligațiile bugetare curente-lunare, constituite și declarate ulterior acestei acțiuni, au fost achitate în termenele prevăzute de lege, cât și ratele conform graficului de eșalonare. La 30.06.2026 Societatea nu înregistrează plăți restante.

b) SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

- lei -

Indicatori	30.06.2025	30.06.2026
Venituri din vânzări (cifra de afaceri netă)	25.376.377	28.078.671
Alte venituri din exploatare	28.187	17.334
Venituri din subvenții de exploatare	1.793.013	485.727
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs	8.486.836	22.343.651
Venituri din exploatare – total	35.684.413	50.925.383

Indicatori	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli materiale și consumabile	19.402.569	28.930.021
Cheltuieli cu energia și apa	953.984	994.427
Cheltuieli privind mărfurile	52.647	77.473
Cheltuieli cu personalul	11.601.859	10.308.963
Cheltuieli cu prestațiile externe	1.415.832	2.576.758
Cheltuieli cu impozite și taxe	959.692	351.789
Cheltuieli cu protecția mediului	52.820	53.919
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente	0	0
Cheltuieli cu amortizarea	1.174.966	1.259.708
Ajustări privind provizioanele	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	9.907	2.157.304
Cheltuieli de exploatare – total	35.624.276	46.710.362
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	60.137	4.215.021
Venituri financiare	1.583.657	1.088.923
Cheltuieli financiare	1.496.846	4.630.768
REZULTATUL FINANCIAR	86.811	-3.541.845
VENITURI TOTALE	37.268.070	52.014.306
CHELTUIELI TOTALE	37.121.122	51.341.130
REZULTATUL ÎNAINTE DE IMPOZITARE	146.948	673.176
Impozit pe profit	26.819	111.193
REZULTATUL NET AL PERIOADEI	120.129	561.983

Comparativ cu semestrul I 2025, putem sublinia următoarele aspecte:

La 30.06.2026 se înregistrează o creștere a veniturilor totale cu 39,57% față de realizatul aceleiași perioade a anului anterior. Cifra de afaceri netă a crescut cu 10,65%, iar variația stocurilor de produse finite și producție în curs cu 13.856.816 lei.

Creșterea cheltuielilor totale este de 38,31% față de semestrul I 2025 și se regăsește, în principal, în următoarele elemente:

- cheltuielile materiale și cu consumabilele au crescut cu 9.527.452 lei (49,10%), corelat cu creșterea variației stocurilor de produse finite și producție în curs cu 13.856.816 lei, aferentă contractelor aflate în derulare;
- cheltuielile cu prestațiile externe au crescut cu 1.160.926 lei;
- alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 2.147.397 lei;
- cheltuielile financiare au crescut cu 3.133.922 lei.

Cheltuielile cu personalul sunt în sumă de 10.308.963 lei, față de 11.601.859 lei în semestrul I 2025, cheltuielile cu salariile menținându-se la un nivel comparabil cu cel al perioadei precedente, diminuarea provenind din cheltuielile cu alte asigurări și protecție socială. Numărul mediu de salariați este de 226, față de 233 în semestrul I 2025.

Cheltuielile cu impozitele și taxele s-au diminuat cu 607.903 lei față de semestrul I 2025.

Veniturile din subvenții de exploatare sunt în sumă de 485.727 lei, față de 1.793.013 lei în semestrul I 2025, și reprezintă sume cuvenite conform art. 24 din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de

apărare, pentru personalul menținut în nucleul de conservare a capacităților de producție de interes strategic național.

Cheltuielile la 1.000 lei venituri totale au scăzut de la 996,06 lei la 987,06 lei, ceea ce reflectă o îmbunătățire a eficienței de ansamblu a activității.

Rezultatul din exploatare înregistrează o creștere semnificativă, de la 60.137 lei la 4.215.021 lei.

Rezultatul financiar al perioadei este negativ, în sumă de 3.541.845 lei, față de un rezultat financiar pozitiv de 86.811 lei în semestrul I 2025. Cheltuielile din diferențe de curs valutar sunt în sumă de 3.958.882 lei, față de 1.123.377 lei în semestrul I 2025, iar veniturile din diferențe de curs valutar sunt de 1.067.121 lei, față de 1.530.138 lei. Cheltuielile privind dobânzile aferente creditelor sunt în sumă de 671.885 lei, față de 373.468 lei în semestrul I 2025.

Rezultatul net al semestrului I 2026 este profit în sumă de 561.983 lei, față de 120.129 lei în semestrul I 2025, iar marja profitului brut a crescut de la 0,58% la 2,40%.

Rezultatul brut al perioadei analizate înregistrează o valoare pozitivă, susținută de rezultatul activității de exploatare.

c) Cash-flow

În semestrul I 2026 disponibilitățile bănești au crescut cu 4.960.484 lei, de la 79.622.391 lei la 31.12.2025 la 84.582.874 lei la 30.06.2026. Față de 30.06.2025, când disponibilitățile bănești erau în sumă de 60.310.716 lei, creșterea este de 24.272.158 lei.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

2.1. Tendințele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut:

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	Semestrul I 2025	Semestrul I 2026
Lichiditate curentă	active curente / datorii curente	1,43	1,49
Lichiditate imediată	(active circulante – stocuri) / datorii curente	0,70	0,70
Grad de îndatorare	capital împrumutat / capital propriu × 100	10,17	17,13
Numărul de rotații ale stocurilor	cifra de afaceri / stocuri	0,36	0,26
Solvabilitatea globală	(active circulante + active fixe) / datorii totale	2,62	2,32
Marja profitului brut	profit brut / cifra de afaceri × 100	0,58	2,40

Indicele lichidității curente oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente, valoarea de referință recomandată fiind în jur de 2. Indicatorul se situează sub această valoare, însă activele curente acoperă datoriile curente, nivelul înregistrat în semestrul I 2026 fiind superior celui din aceeași perioadă a anului anterior.

Lichiditatea imediată exprimă capacitatea de a plăti datoriile curente; indicele rezultat este sub valoarea recomandată (în jur de 1), menținându-se la nivelul anului anterior.

Gradul de îndatorare arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă creditele angajate și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social. Creșterea față de semestrul I 2025 este consecința utilizării, în trimestrul I 2026, a facilității de credit pentru activitatea curentă; Societatea nu are credite bancare cu scadența peste un an, finanțarea bancară fiind integral pe termen scurt, destinată capitalului de lucru.

Indicele rezultat din raportul dintre cifra de afaceri și stocuri exprimă de câte ori a fost rulat stocul în perioada analizată. Diminuarea acestuia este consecința creșterii producției în curs de execuție și a produselor finite aferente contractelor aflate în derulare.

Solvabilitatea globală indică gradul de acoperire a datoriilor totale din activ, valoarea de referință fiind în jur de 2.

Marja profitului brut exprimă profitabilitatea perioadei, în creștere față de semestrul I 2025.

Lichiditatea Societății este influențată de derularea contractelor la produse speciale, de ritmul încasării avansurilor și al livrărilor, precum și de graficul de plată a obligațiilor bugetare eşalonate, finanțarea capitalului de lucru fiind asigurată prin liniile de credit contractate.

2.2. Efectele cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, asupra situației financiare a societății:

În semestrul I 2026 au fost înregistrate intrări de imobilizări corporale în curs de execuție în sumă de 1.214.844 lei, soldul contului de imobilizări corporale în curs la 30.06.2026 fiind de 4.957.258 lei, față de 3.760.214 lei la 30.06.2025. Obiectivele de investiții aferente sunt următoarele:

- instalație pentru efectuarea probelor climatice, tip SET LMH 800S;
- aparat pentru încercarea mecanică la șocuri și vibrații, tip TC20-30;
- ansamblu masă de alunecare și izolare pneumatică, tip PT TS20-32;
- amenajare specifică a spațiilor de control, montaj, reglare, încercări și testări, ambalare și depozitare aparatură optronică specifică;
- actualizarea devizului general aferent Documentației de Avizare a Lucrărilor de Intervenție (DALI) pentru obiectivul de investiții «Reabilitare hală fabricație aparatură optronică».

Plățile efectuate în cursul semestrului pentru obiectivele de investiții au fost în sumă de 1.162.484 lei, inclusiv TVA. Investițiile sunt finanțate din sume alocate de la bugetul de stat. La 30.06.2026 obiectivele se află în curs de execuție, nefiind înregistrate transferuri din contul de imobilizări corporale în curs în conturile de imobilizări corporale.

2.3. Evenimentele, tranzacțiile, schimbările economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

- crizele multiple desfășurate în ultimii ani: energetică, economică și geopolitică;
- volatilitatea cursului de schimb valutar, cu impact asupra rezultatului financiar al perioadei.

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

3.1. Cazuri în care societatea a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei analizate:

Nu este cazul.

3.2. Modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise:

În semestrul I 2026 a fost finalizată operațiunea de majorare a capitalului social descrisă la secțiunea «Evenimente importante», capitalul social subscris și vărsat crescând de la 72.279.308,70 lei la 94.316.489,40 lei, prin emiterea a 220.371.807 acțiuni noi.

Structura acționariatului la 30.06.2026, potrivit informării Depozitarului Central, este următoarea:

Specificație	Acțiuni	%
Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului	929.228.952	98,5224
Persoane juridice	10.486.966	1,1119
Persoane fizice	3.448.976	0,3657
TOTAL	943.164.894	100,00

4. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

În semestrul I 2026 nu au fost tranzacții majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

Camelia Andreea MINA



DIRECTOR GENERAL,
Ing. Daniel OANCEA

[Handwritten signature of Daniel OANCEA]

DIRECTOR ECONOMIC,
Alexandru BUTISEACĂ

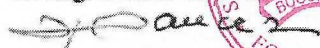
[Handwritten signature of Alexandru BUTISEACĂ]

DECLARAȚIE

Subsemnații OANCEA Daniel, în calitate de Director General și BUTISEACĂ Alexandru, în calitate de Director Economic, având în vedere art. 65, alin. (2) lit. c) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiar-contabile semestriale la data de 30.06.2026 întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale IOR S.A. iar Raportul aferent semestrului I 2026 asupra situațiilor financiare prezintă în mod corect și complet informațiile despre activitatea societății.

DIRECTOR GENERAL

Dr.ing. Daniel OANCEA





DIRECTOR ECONOMIC

Alexandru BUTISEACĂ

