
	<p>S. IOR S.A. Str. Bucovina nr. 4 , sector 3 030393 BUCURESTI - ROMANIA Tel. + 40 21324 4210 Fax + 40 21324 31 96 E-mail: ior@ior.ro ; http://www.ior.ro/</p>	<p>C.I.F. 340312 Atribut fiscal: RO Nr. de ordine R.C. J40/2827/1991 Capital social:30.462.884,4 lei Banca: First Bank – Sucursala PBR Head Office 4200</p>	
---	---	--	---

NOTA DE FUNDAMENTARE

PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2020

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2020 asigura desfasurarea activitatii economico-financiare in conditii de eficienta, indeplineste functiile de previziune, de control asigurarea echilibrul financiar.

Bugetul de venituri si cheltuieli 2020 a fost conceput ca un element de legatura intre bugetul de venituri si cheltuieli preliminarat la 31 decembrie 2019 si bugetul previzionat pentru anii 2021 si 2022, respectand structura si conceptul unui buget multianual .

In analizele preliminare elaborarii bugetului de venituri si cheltuieli 2020, s-au avut in vedere si o serie de prevederi legislative :

- *Art.48 din Legea Bugetului de stat pe anul 2020 nr.5/2020;*
- *OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările si completările ulterioare;*
- *OMFP nr.3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli al operatorilor economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;*
- *Art.2 din HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune;*
- *HG nr. 935/2019 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata;*
- *Legea nr.232/2016 privind industria nationala de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative;*
- *CCM aplicabil in societate pe anul 2020.*

Mentionam ca proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli 2020 a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

La fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 s-au avut in vedere urmatoarele:

- rezultatele economico-financiare preliminate la 31.12.2019;
- respectarea politicii guvernului privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- programele de achizitii de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității;
- programul de investiții fundamentat conform surselor legale de finanțare;
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societatii;
- cursul de schimb valutar si inflatia medie anuala;
- reducerea plăților si a creanțelor restante;
- respectarea politicii salariale a Guvernului si a CCM al IOR SA;
- subventiile acordate personalului din industria de aparare care desfasoara activitati conform art.24 din Legea 232/2016, pentru un numar mediu maxim de 30 persoane;
- programele de intretinere si reparatii, paza, programul de pregatire profesionala, asigurarea securitatii si sanatatii la locul de munca, protectia mediului, autorizari, licente, estimarile privind managementul si politica resurselor umane .

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2020, are la baza Programul de productie a se realiza in acest an, conform acordurilor si contractelor incheiate, a cererilor, a ofertelor si al negocierilor in curs pentru diversi clienti, inclusiv a comenzilor din partea sistemului national de aparare atat direct, cat si prin integratori de sistem din cadrul Romarm (la intocmirea BVC 2020, la previzionarea veniturilor au fost luate in calcul si aceste comenzi) In baza acestuia s-a stabilit structura veniturilor si cheltuielilor care se prezinta astfel:

I.VENITURI TOTALE

Veniturile totale estimate a fi realizate in anul 2020 sunt in suma de 24.750 mii lei, plecand de la realizatul anului 2019 si de comenzile previzionate din partea sistemului national de aparare care erau initial planificate a se finaliza inca din anul 2019 si au fost replanificate ca potentiala achizitie in anul curent.S-au avut in vedere atat comenzile in derulare din partea

integratorilor de sisteme din cadrul CN Romarm cat si cereri ale aceluias beneficiar pentru sisteme aflate in negociere atat la export cat si intern.

I.1.Venituri totale din exploatare(rd.2 anexa 2)

Pentru anul 2020, sunt estimate la un nivel de 23.980 mii lei, cresterea fata del realizatul anului 2019 fiind de 22,59 %.

Venituri din vanzarea produselor (rd.4 anexa 2)

Prognozarea veniturilor ce vor fi obtinute din vanzarea la intern si din exportul produselor speciale si a produselor economice – componente optice , aparate de control ce vor fi obtinute din acorduri cadru si conventii de livrare incheiate cu beneficiari externi cat si contractele cadru valorice pentru vanzarea in 2020, de lunete si accesorii incheiate cu parteneri externi – reprezentanti IOR pe diverse piete, in valoare totala estimata de 17.500 mii lei, cu 30,38% mai mari decat realizatul anului 2019.Mentionam ca realizarea acestor intelegeri poate fi influentata ca evolutie de pietele externe.

Deosebit de important in realizarea veniturilor prognozate este realizarea programului de investitii, in conditiile in care trebuie extinse in regim prioritar capacitatile de prelucrari mecanice, in special la operatii de strunjire, frezare, filetare, rectificare, numai astfel putand fi uzinat volumul de produse preliminate pe 2020, cat si in operatii specifice procesarii componentelor optice (tehnologie de centrare-debordare componente sferice) pe echipamente cu comanda numerica.

Alte venituri (rd.7 anexa 2)

Propunerile pentru anul 2020 sunt in valoare de 1.020 mii lei si reprezinta venituri din facturarea utilitatilor catre colaboratori si catre caminele de nefamilisti.

Venituri din vanzarea marfurilor (rd.8 anexa 2)

S-a apreciat ca suma obtinuta din vanzarea marfurilor va atinge nivelul de 650 mii lei.

Venituri din subventii si transferuri de exploatare (rd.21a - anexa 2)

In valoare de 1.499 mii lei si reprezinta fonduri alocate in vederea acoperirii drepturilor salariale pentru personalul care a desfasurat activitatile prevazute de art.24 din Legea 232/2016 privind industria nationala de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare.

I.2.Venituri financiare (rd.22 anexa 2)

Veniturile financiare a se realiza in anul 2020 in suma de 770 mii lei reprezinta venituri din diferentele de curs valutar ca urmare a reevaluarii creantelor si datorilor in valuta, venituri din dobanzi pentru disponibilitatile existente in cont.

II.CHELTUIELI TOTALE

In elaborarea structurii si in estimarea cheltuielilor pentru anul 2020 s-au avut in vedere, in primul rand, respectarea prevederilor legislative, fiind efectuate in conditii de maxima eficienta.

Cheltuielile totale in valoare de 25.712 mii lei, au fost estimate in directa corelatie cu nivelul veniturilor totale a se realiza in anul 2020.

II.1.Cheltuieli de exploatare (rd.29 anexa 2)

Estimate in suma de 24.512 mii lei, reprezentand cheltuieli destinate operarii si functionarii in conditii optime a procesului de productie.Calitatea constituie, la momentul actual, un parametru definitoriu pentru performanta sistemului productiv.

A1.Cheltuieli privind stocurile(rd.31 anexa 2)

Suma programata pentru anul 2020 este de 3.700 mii lei, astfel:

- **cheltuieli cu materiile prime (rd.32 anexa 2)** ,suma prevazuta in buget de 1.220 mii lei, fundamentata in conformitate cu tehnologiile si a antecalculatiilor din ofertele ce urmeaza a se concretiza in contracte pe anul 2020, tinandu-se cont si de modificarea preturilor la furnizorii cat si modificari structurale in ponderea achizitiilor de sticla optica in totalul cheltuielilor cu materiile prime;

- **cheltuieli cu materialele consumabile (rd.33 anexa 2)** in valoare de 610 mii, prevazuta in functie de evolutia preturilor la combustibil si alte materiale consumabile specifice exclusiv industriei optronice si de indicele de inflatie pe anul 2020.

- **cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd.36 anexa 2)** in suma de 120 mii lei, reprezinta contravaloarea SDV-urilor necesare in procesul de productie ca urmare a deteriorarii celor existente, echipamente de protectie, accesorii pentru echipamente aflate in exploatare;

- **cheltuieli privind energia si apa (rd.37 anexa 2)** in suma de 1.400 mii lei – estimarea acestor cheltuieli au la baza contractele de furnizare incheiate cu furnizorii de utilitati de catre societatea noastra.S-a tinut cont de programul intern privind reducerea consumurilor prin reamplasari de echipamente, reabilitare termica a unor locuri de munca, imbunatatiri tehnologice ce implica si reduceri de consumuri termice.

Consumul de energie electrică al societății este preponderent în scopuri tehnologice, precum și a iluminatului și creării microclimatului necesar funcționării echipamentelor.

-**cheltuieli privind marfurile (rd.38 anexa 2)** in suma de 350 mii lei.

A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.39 anexa 2)

-**cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd.40 anexa 2)**– cheltuieli cu mentenanta instalațiilor si echipamentelor tehnologice, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de prevenire si stingere a incendiilor, reparatii impuse de gradul avansat de uzura a capacitatilor de productie, in suma de 110 mii lei;

-**cheltuielilor cu primele de asigurare (rd.44 anexa 2)** pentru anul 2020, societatea și-a propus să efecteze cheltuieli cu prime de asigurare în sumă de 35 mii lei. Polițele de asigurare sunt necesare pentru autoturismele din parcul auto al societății, pentru asigurarea clădirilor si a echipamentelor din dotarea acestora, în caz de incendiu sau calamități.

A.3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.45 anexa 2)

Cheltuieli prevazute a se realiza in suma de 502 mii lei, in care sunt incluse toate contractele incheiate cu diversi prestatori de servicii,cheltuieli cu intretinerea si functionarea tehnicii de calcul, servicii medicale pentru salariati, pregatire profesionala, cheltuieli cu deplasarile in tara si strainatate, cheltuieli cu transportul, cheltuieli postale, cu srvciiile bancare, etc.;

- **cheltuielile de protocol(rd.50 anexa 2)** estimate pentru anul 2020 la nivelul anului 2019, in valoare de 12 mii lei – cheltuieli minime si necesare de protocol efectuate in scopul realizarii afacerii, cu ocazia tratativelor cu partenerii de afaceri interni si externi la sediul firmei, precum si cheltuieli de protocol efectuate cu ocazia expozitiilor in tara si strainatate, in limitele prevazute de Ordonanta nr.80/2001 cu modificarile si completarile ulterioare;

- **cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane(rd.61 anexa 2)** estimate a se realiza la o valoare de 68 mii lei;

- **cheltuieli cu deplasare, detasare (rd.62 anexa 2)** in tara si strainatate: 50 mii lei,cuprinde activitati de asistenta tehnica si lucrari executate atat in teritoriu, cat si la extern, cat si dezvoltarea relatiilor comerciale cu clientii existenti, precum si crearea premizelor unor noi baze contractuale cu potentiali clienti;

- cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii (rd.66 anexa 2) – s-a previzionat a se realiza in suma de 65 mii lei;

-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (rd. 67 anexa 2) - 135 mii lei;

-cheltuielile cu pregatirea profesionala (rd. 71 anexa 2) previzionate in suma de 10 mii lei, reprezinta calificarea fortei de munca in domeniul prelucrarilor optice de mare precizie si operatii conexe, pregatire operare pe echipamente tip CN, si in domeniul cercetarii si aplicatiilor optoelectronice.

B.Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.78 anexa 2)

Estimate a se realiza in suma de 665 mii lei, cheltuieli in principal cu impozitele si taxele locale, dar si cu autorizarile si acreditarile achitate de societate in vederea desfasurarii activitatii.

C.Cheltuieli cu personalul (rd.85 anexa 2)

Estimate a fi in suma de 16.650 mii lei, in care sunt incluse:

- cheltuielile cu salariile de baza conform contractele individuale de munca;
- cheltuielile privind sporurile, prime conform CCM;
- bonusuri;
- alte cheltuieli cu personalul;
- cheltuieli privind administratorul special;
- cheltuieli aferente contractului de mandat;
- cheltuieli pentru consiliul de administratie;
- cheltuielile cu contributiile datorate de angajator.

C0.Cheltuieli de natura salariala(rd.86 anexa 2)

Cheltuielile de natura salariala previzionate pentru anul 2020 in suma de **13.629 mii lei**, compuse din:

11,838 mii lei cheltuieli cu salariile

+ 1.791 mii lei bonusuri

C1.Cheltuielile cu salariile(rd.87 anexa 2)

Cheltuielile cu salariile sunt in valoare de **11.838 mii lei**, si cuprind:

9.474 mii lei salarii de baza, **(rd.88 anexa 2)**

+ **2.364 mii lei** reprezentand adaosuri la salariu pentru munca in acord pentru salariatii direct productivi, avand in vedere nivelul planificat a se realiza a veniturilor totale in anul 2020, (veniturile din vanzarea produselor au fost planificate cu 30,38% mai mari decat realizatul anului 2019), plus cuantumul sporului de vechime aferent fiecarui salariat, precum si alte bonificatii aferente salariului de baza stabilite prin Contractul Colectiv de Munca al societatii. **(rd.89 anexa 2).**

C.2.Bonusuri(rd.91 anexa 2)

Prevazute pentru anul 2020, in suma de **1.791 mii lei** din care:

- tichete de masa (rd.95) la nivelul sumei de 1.056 mii lei, (valoarea tichetului de masa este de 15,00 lei/tichet/zi lucratoare, prevazute in CCM al IOR SA negociat cu sindicatul).
- cheltuieli sociale (rd.92) estimate la o valoare de 592 mii lei, in cota de 5% din fondul de salarii, conform prevederilor art.25 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal.
- alte cheltuieli conform CCM (rd.98), estimate la suma de 143 mii lei.

C.3.Alte cheltuieli cu personalul(rd.99 anexa 2)

Pentru anul 2020 au fost prevazute in suma de **1717 mii lei**, din care:

- **cheltuieli de natura salariala aferente administratorului special (rd.102 anexa 2)** – in suma de 218 mii lei, astfel:

$$18.169 \text{ lei} * 12 \text{ luni} = 218.028 \text{ lei};$$

-**cheltuieli de natura salariala conform prevederilor art.24 Lg.232/2016 (rd.102a)**

in suma de 1,499 mii lei, pentru plata unui numar mediu maxim de 30 salariatii care desfasoara activitati prevazute in prezenta lege.

IOR SA deține capacitati de productie pentru apărare care sunt aprobate conform Inventarului capacităților de producție pentru apărare, pentru care sunt stabilite o serie de obligatii privitoare la păstrarea integrității fizice și menținerea în stare de funcționare precum si resurse umane destinate cercetarii, proiectarii, productiei, repararii, modernizarii, incercarii si testarii sistemelor de armament, munitiilor, tehnicii de lupta, echipamentelor, pieselor de schimb si accesoriilor aferente acestora, si a materialelor cu destinatie specifica apararii, ordinii publice si sigurantei nationale.

Avand in vedere cele prezentate, pentru anul 2020, societatea IOR SA a solicitat alocarea de fonduri in vederea acoperirii drepturilor salariale, pentru personalul care va

desfasura activitati asa cum sunt prevazute de Lg. 232/2016, pentru un numar mediu de 30 salariatii (numar aprobat prin HG nr. 124/2020 privind aprobarea numărului mediu maxim de personal pe anul 2020 pentru operatorii economici din industria nationala de aparare).

C.4.Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control(rd.103 anexa 2) previzionate in suma de 754 mii lei:

a) pentru directorul general a fost previzionata suma de 311 mii lei(rd.105 anexa 2)

Cheltuielile aferente contractului de mandat, s-au aprobat in sedinta Consiliului de Administratie, reprezentand de 6 ori media pe ultimele 12 luni a salariului mediu brut lunar din ramura in care isi desfasoara activitatea societatea(cod CAEN 26 - Fabricarea calculatoarelor si a produselor electronice si optice) comunicat de Institutul National de Statistica, si in sedinta A.G.O.A. din 03.10.2018 :

- director general : $25956 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 311.472 \text{ lei}$

b) pentru consiliul de administratie a fost previzionata suma de 312 mii lei:

In temeiul art.37 din OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, remuneratia membrilor consiliului de administratie este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara care nu depaseste media pe ultimile 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar din ramura in care isi desfasoara activitatea societatea, comunicat de Institutul National de Statistica.Sedintele consiliului de administratie se desfasoara lunar , potrivit statutului societatii si al Regulamentului de organizare si Functionare al Consiliului de Administratie si in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului nr.269/27.03.2017 si a hotararii nr.2 a A.G.O.A din 03.10.2018 :

- membri CA : $5 \text{ membri} \times 12 \text{ luni} \times 5.203 \text{ lei} = 312.180 \text{ lei}$

d)pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii in suma de 131 mii lei:

-comisii vânzare de active : $6 \text{ membri} \times 40 \text{ sedinte} \times 519 \text{ lei} = 124.560 \text{ lei}$
 $1 \text{ secretar} \times 40 \text{ sedinte} \times 173 \text{ lei} = 6.920 \text{ lei}$

C.5.Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator (rd.112 anexa 2) în sumă de **550 mii lei**, formata din:

-contributia asiguratorie de munca calculata conform OUG 79/2017;

-contributia la fondurile speciale calculata conform Ordonantei 60/2017 privind neincadrarea persoane cu handicap;

D.Alte cheltuieli de exploatare (rd.113 anexa 2)

La acest capitol au fost prevazute cheltuieli in suma totala de 2.885 mii lei , sunt compuse din cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, cheltuieli privind activele imobilizate, cheltuieli cu majorarile si penalitatile.

2.Cheltuieli financiare (rd.130 anexa 2)

Mentionate la Rd.130 estimate a fi in suma de 1.200 mii lei,si reprezinta costuri inregistrate din diferentele de curs valutar si costuri aferente creditului pentru activitatea curenta.

III. REZULTATUL BRUT (rd.138 anexa 2)

Rezultatul brut al exercitiului în anul 2020, avnd in vedere realizarile anului 2019 care au fost influentate in mare parte de netransmiterea comenzilor din partea structurilor FSNA (în principal MapN) luate in calcul la elaborarea BVC 2019, este previzionat la un nivel negativ de -962 mii lei.

IV. IMPOZIT PE PROFIT (rd.141 anexa 2)

Avand in vedere rezultatul previzionat (negativ) , nu este cazul.

V. DATE DE FUNDAMENTARE (anexa 2)

Cheltuielile de natura salariala in valoare de **13.629 mii lei** se compun din:

11.505 mii lei cheltuieli cu salariile BVC 2019
+ 333 mii lei modificare salariu de baza minim brut conform HG 935/2019 :
142 pers.*150 lei(2230-2080) * 12 luni = 256 mii lei
256 mii lei*30% spor vechime aferent acestei sume = 77 mii lei lei

11.838 mii lei cheltuieli cu salariile estimate pentru anul 2020
+ 1.791 mii lei bonusuri

13.629 mii lei, cheltuieli de natura salariala estimate pentru anul 2019.

Bonusurile in valoare de **1.791 mii lei**, sunt compuse din :

1.056 mii lei tichete acordate in conformitate cu Legea 142/1998 cu modificarile si completarile ulterioare(in urma negocierii cu sindicatul a CCM a IOR SA valoarea unui tichet de masa este de 15 lei/tichet/zi lucratoare);

592 mii lei cheltuieli sociale care reprezinta limita de pana la 5% din fondul de salarii conform art.25 din Legea 227/2015, cu modificarile si completarile ulterioare (cheltuieli cu salariile $11.838 \text{ mii lei} * 5\% = 592 \text{ mii lei/an}$);

143 mii lei alte cheltuieli reprezentand indemnizatii pentru salariatii care au iesit sau urmeaza sa iasa la pensie si au dreptul la o indemnizatie egala cu 2 salarii de baza conform Contractului Colectiv de Munca pentru anul 2020).

Cheltuielile de natura salariala au fost fundamentate cu respectarea politicii salariale stabilite de:

- Legea nr.5/2020 a bugetului de stat pe anul 2020, art.48;

- O.G. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;

- HG nr.935/2019 privind majorarea salariului de baza minim brut pe tara;

- prevederile CCM al IOR SA renegociat cu sindicatul si valabil in anul 2020;

La planificarea fondului de salarii s-a avut in vedere:

- fondul necesar de salarii pentru muncitorii salarizati in acord, pentru depasirea de norme, tinand cont de realizarea veniturilor din vanzarea produselor care s-au previzionat cu 30,38% mai mari decat realizatul anului 2019 si de transmiterea comenzilor din partea FSNA, in principal MapN;

- fondul de salarii de incadrare pentru muncitorii salarizati in regie;

- fondul de salarii de incadrare pentru cadrele tehnice si administrative.

Numarul de personal

Resursele umane sunt primele resurse strategice ale societatii, modernizarea trebuie sa se bazeze in primul rand pe dezvoltarea capitalului uman, pe atragerea si motivarea resurselor umane.

Avand in vedere investitiile efectuate in ultimii ani, si reducerea in ultima parte a anului 2019 a numarului de personal(pensie pentru limita de varsta, anticipata, plecati pe cale naturala, etc), este necesar a angaja un numar de cel putin 20 de persoane, cu preponderenta personal tanar, avand in vedere media de varsta actuala a salariatilor IOR SA de aproximativ 55 de ani.

Numarul efectiv de salariatii previzionat a se realiza la finele anului 2020 este:

Nr.personal realizat 31.12.2019	297 de persoane
Nr.personal pensionat limita de varsta	- 5 persoane
Nr.personal pensionat anticipat	- 2 persoana
Nr. personal angajat in cursul anului 2020	+ 20 persoane
Nr.efectiv la 31.12.2020	<hr/> 310 persoane

Gradul de realizare a veniturilor totale

(Anexa nr. 3)

Gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, au fost în anul 2018 în valoare de 24.178 mii , în anul 2019 în valoare de 19.250 mii lei, iar pentru anul 2020 s-au prelininat venituri totale în sumă de 23.251 mii lei (diminuate pentru fiecare an cu sumele primite, aprobate de primit în 2020 de la bugetul de stat).

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

(Anexa nr. 4)

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2020 și estimările pentru anii 2021-2022 s-a făcut cu încadrarea în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

Noile cerinte europene în domeniul industriei forteaza intrarea produselor industriale romanesti în circuitul pietei mondiale, adaptarea rapida a productiei, flexibilitatea la cerinte, lansarea la timp a unor oferte conforme, pentru o vandabilitate usoara si sigura a produselor.

Un alt aspect este ca, S. IOR SA este pe lista operatorilor economici din Industria Nationala de Aparare conform Legii nr.232/2016 si trebuie sa fie pregatita din punct de vedere tehnic pentru a asigura protejarea în timp real a intereselor esentiale ale securitatii nationale.

Pentru actualizarea, viabilitatea si eficientizarea capacitatilor de productie pentru aparare în vederea realizarii de produse si servicii necesare cerintelor de inzestrare ale fortelor Sistemului National de Aparare, ordine Publica si Securitate Nationala si conforme standardelor NATO si UE inclusiv ASTM si MPIF, în planul de investitii pe anul 2020 este planificata a se achizitiona o:

“ Imprimanta 3D pentru prelucrare aditiva a componentelor serie mica si unicat”

la un cost estimativ de 1.200 mii lei, având ca sursa de finanțare sume alocate de la bugetul de stat pentru *“Investitii ale agentilor economicicu capital de stat”*

Fundamentarea tehnica :

In prezent, clientii nostri de aparatura optronica cer performanta extrema, calitate si fiabilitate, tehnologie avansata si personalizare pentru aceste produse, cresterea vitezei ciclului de fabricatie, scurtarea timpului de livrare si , toate acestea, la un pret de cost rezonabil.

Solutia pentru rezolvarea cererii clientilor si obtinerea unei eficiente economice este implantul in sistemul de productie, pe langa procesele traditionale de productie (precum prelucrare pe centre de frezare si strunjire cu comanda numerica) a fabricatiei aditive larg cunoscuta ca imprimare 3D.

Oportunitatea introducerii in fluxul de productie a unui utilaj 3D-printing indeparteaza restrictiile care apar in cazul productiei conventionale pe masini folosind prelucrarea la strung si frezare separat sau in combinatie datorita formelor geometrice, a dimensiunilor de gabarit, a grosimii peretilor, a rezistentei pe termen lung. In plus, componentele realizate prin prelucrarea aditiva nu trebuie sa mai fie alcatuite din 5÷20 piese individuale care ulterior se asambleaza intre ele , acestea putand fi create ca o singura piesa continua, eliminand astfel operativ consumatoare de timp si de resurse.

Tehnica 3D- printing se bazeaza pe constructia componentelor din pulberi sudate cu un fascicol de laser. Prin aceasta procedura un sistem alimenteaza cu diverse pulberi de constructie zona de procesare. Acolo laserul topeste pulberea si o depune pe suprafata piesei . Ca rezultat, piesa dorita proiectata digital este generata strat cu strat la o precizie de ordinal micronilor.

In prezent, fabricatia aditiva este privita ca o tehnologie cheie pentru firmele viabile pe piata aparaturii optronice cu destinatie militara, fiind conceputa sa combine avantajele productiei de serie si chiar sa genereze piese unicat (lot marime 1÷5 buc.) in mod economic la scara industrială.

Fundamentarea economica :

Estimativ, prin achizitionarea. "Imprimanta 3D pentru prelucrare aditiva a componentelor serie mica si unicat " propusa, se vor obtine urmatoarele avantaje economice:

-Cresterea productivitatii prin micșorarea timpilor de fabricatie cu aproximativ 20%;

-Reducerea costurilor de fabricatie datorita excluderii unor operatii consumatoare de manopera si timp (rodare, sortare ,imperechiere, reglare focalizare, etc.) cu aproximativ 8%;

-Reducerea consumului de materiale, semifabricate datorita faptului ca prelucrarea aditiva nu produce aschii span; pulberea metalica este folosita in proportie de 100% numai pentru constructia pieselor;

-Reducerea de materiale tehnologice (lichide de racire, uleiuri , unsoari, etc.) cu impact favorabil asupra mediului si a costurilor de intretinere;

-Incadrarea in spectrul de asteptari ale clientilor din punct de vedere al termenului de livrare, performantelor si pretului de cost;

Efectul economic total previzionat prin cresterea de productivitate, imbunatatirea calitatii, reducerea consumurilor de materii prime si material tehnologice este de cca 14.000-22.000 EURO/an.

Dupa achizitie, "Imprimanta 3D pentru prelucrare aditiva a componentelor serie mica si unicat ", va fi inclusa in inventarul capacitatilor de productie pentru aparare, nominalizate in Lista (aprobata prin HG nr. 0534/2015) cuprinzand operatorii economici si capacitatile de productie pentru aparare , ordine publica si siguranta nationala , care servesc interesul esential de securitate prin furnizarea de produse si servicii necesare fortelor sistemului national de aparare, la pace, mobilizare sau razboi.

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

(Anexa nr. 5)

În anexa de fundamentare nr.5, la punctul I au fost înscrise principalele măsuri care vor fi luate de societate în vederea îmbunătățirii rezultatului brut si reducerea platilor restante:

Pentru imbunatatirea rezultatului brut:

- cresterea veniturilor din vanzarea produselor prin extindere a gamei de echipamente si subasamble oferite, si contracte atat pentru segmentul special cat si pentru cel civil, in conditiile in care societatea continua programele proprii de asimilare-dezvoltare-modernizare;

- productia si vanzarile in domeniul echipamentelor/ componentelor din sectorul special in anul 2020, se previzioneaza a creste, pe piata interna datorita comenzilor ce se vor primi din partea sistemului national de aparare atat direct, cat si prin integratori de sistem din cadrul Romarm, cat si pe piata externa datorita mentinerii unor legaturi comerciale solide cu partenerii dar si prin extinderea desfasurarii pe noi piete unde produsele noastre sunt conforme si competitive comercial;

- continuarea programului de investitii, prin achizitia unor noi echipamente, in majoritate tip CNC pentru segmentul prelucari mecanice cu prioritate, astfel incat sa se rezolve intr-o

masura semnificativa problemele de capacitate la anumite operatii (frezari, rectificari, filetare, strunjire etc.) in conditii de eficienta dar si la un nivel de calitate care sa ne permita o constanta sporita la acest element de definitoriu la aparatele IOR;

Platile restante:

La data de 31.12.2019, obligatiile fiscale datorate bugetului consolidat sunt in cuantum de 34.058 mii lei, reprezentand debit principal si accesorii calculate. Aceste datorii s-au acumulat din insuficienta de lichiditati in perioadele precedente, determinata de lipsa totala a comenzilor si a contractelor la productia speciale-înzestrare pentru structuri ale sistemului national de aparare (MapN, MAI) cat si a comenzilor de la integratori de sisteme speciale din cadrul Romarm si a caror destinatie finala sunt structuri FSNA sa u exportul.

Platile restante se vor reduce prin:

-cresterea incasarilor din creante prin urmarirea permanenta a incasarilor de la client la termenul de plata, acordarea unor esalonarii la plata pentru cei care un pot plati la scadenta, actionarea in instanta in situatiile in care pe cale amiabila un se gaseste nici o solutie.

-restructurarea obligatiilor bugetare restante conform prevederilor Ordonantei Guvernului nr.6/2019 cu modificarile ulterioare, privind privind instituirea unor facilități fiscale, a obligațiilor bugetare restante la 31 decembrie 2018 si neachitate pana la emiterea certificatului de atestare fiscala, precum si a obligatiilor fiscale accesorii. Inca din anul 2019, IOR SA a demarat aceasta procedura de restructurare a obligatiile fiscale bugetare restante, notificând cu adresa nr.8232/27.09.2019, inregistrata la Administratia Fiscala pentru Contribuabili Mijlocii a mun. Bucuresti cu nr. 20791/27.09.2019, organul fiscal cu privire la intentia societatii privind aceasta restructurare.

In urma cestei notificari, organul fiscal a verificat indeplinirea de catre IOR SA a obligatiilor declarative potrivit vectorului fiscal.Nefiind cazul unor operatiuni de stingere sau compensari in vederea stabilirii cu certitudine a obligatiilor bugetare, Administratia Fiscala pentru Contribuabili Mijlocii - DGRFP Bucuresti a emis Certificatul de atestare fiscala privind obligatiile bugetare nete ce vor face obiectul restructurarii pentru suma de 33.872 mii lei, reprezentand obligatii bugetare principale si obligatii bugetare accesorii.

In aplicarea prevederilor Ordonantei 6/2019, urmeaza etapa de pregatire a restructurarii, respectiv selectia expertului independent si intocmirea planului de restructurare fiscala si a testului investitorului privat prudent si intocmirea - aprobarea in conditiile legii a acestor documente necesare aprobarii restructurarii obligatiilor bugetare.

Avand in vedere informatiile prezentate mai sus, supunem avizarii in Consiliul de Administratie, in vederea inaintarii spre stabilire si aprobare, prezentul proiect de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2020.

DIRECTOR GENERAL,
Ec.Istodor Dan

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Radu Floarea

Sindicat independent IOR,

Presedinte,