

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR** **S. IOR S.A privind activitatea desfasurata** **PE ANUL 2022**

Societatea IOR SA este o societate pe actiuni cu capital majoritar de stat, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si cu actul constitutiv propriu.

## **Obiectul de activitate**

Activitatea S. IOR SA se incadreaza din punct de vedere al clasificarii economice, ca activitate principala in codul **CAEN 2670** – Fabricarea de instrumente optice și echipamente fotografice:

### ***Sector de producție speciala:***

- a) execuția de aparatură optico-mecanică, electrono-optică(de zi si de noapte) pentru echipamente de infanterie,artilerie,blindate;
- b) producerea de piese de schimb speciale, upgradare echipamente;
- c) activitate de întreținere și reparare a aparatelor opto-mecanice și electrono-optice;

### ***Sector de producție civilă:***

- a) execuția de aparate medicina veterinara si umana, metrologice, ochelari, subansamble optico-mecanice pentru AMC-uri, (colimatoare, mese de montaj etc.), ochelari, bunuri de larg consum și componente optice-mecanice (optică liberă), si optica in montura ,fabricație de SDV-uri;
- b) producerea de piese de schimb și activități de service în domeniu;
- c) activități de comerț exterior pentru produsele din profil;
- d) activități de transport și expediții interne și internaționale folosind parcul propriu;
- e) comercializarea de produse din specificul profilului de fabricație sau similare și valorificarea de alte produse tehnice provenite din activități de comerț derulate de unitate prin magazinul propriu.
- f) activități de proiectare tehnico-tehnologica și informatică;
- g) activități de prestări din specificul profilului de fabricație sau capacităților existente;

h) producție și prelucrare diversă;

i) activitatea de cercetare-dezvoltare pentru aplicații în electrono-optică.

### **Evoluția structurii acționariatului:**

Structura la 31.12.2019:

Capital social 22.138.747,60 lei

<b>Specificatie</b>	<b>Actiuni</b>	<b>%</b>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>221.387.476</b>	<b>100</b>
MINISTERUL ECONOMIEI	208.728.952	94,2822
Persoane juridice	10.259.492	4,6342
Persoane fizice	2.399.032	1,0836

Structura la 31.12.2020:

Capital social 31.662.914,10 lei

<b>Specificatie</b>	<b>Actiuni</b>	<b>%</b>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>316.629.141</b>	<b>100</b>
MINISTERUL ECONOMIEI	303.728.952	95,93
Persoane juridice	10.341.030	3,27
Persoane fizice	2.559.159	0,80

Structura la 31.12.2021:

Capital social 31.662.914,10 lei

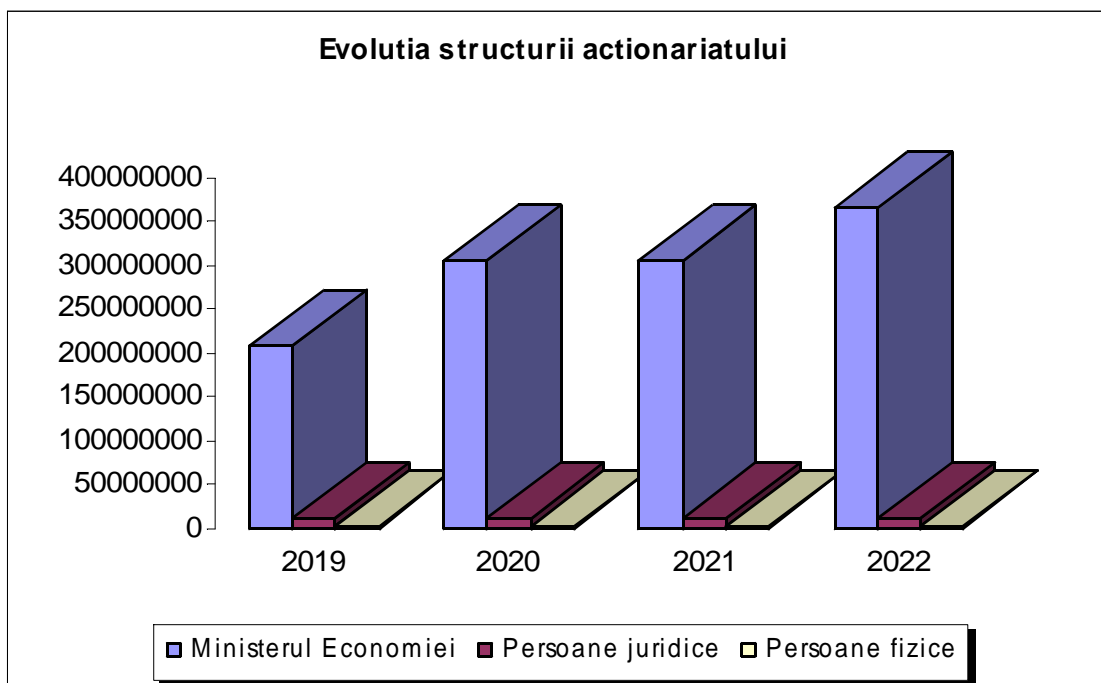
<b>Specificatie</b>	<b>Actiuni</b>	<b>%</b>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>316.634.167</b>	<b>100</b>
MINISTERUL ECONOMIEI	303.728.952	95,93
Persoane juridice	10.346.056	3,27
Persoane fizice	2.559.159	0,80

Structura la 31.12.2022:

Capital social 37.713.853,10 lei

<b>Specificatie</b>	<b>Actiuni</b>	<b>%</b>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>377.138.531</b>	<b>100</b>
MINISTERUL ECONOMIEI	364.228.952	96,5770
Persoane juridice	10.348.921	2,7441
Persoane fizice	2.560.658	0,6789

Reprezentarea grafica a evolutiei structurii actionariatului:



Societatea detine un singur tip de actiuni cu o valoare nominala de 0.1 lei pe actiune. Actiunile sunt tranzactionate pe piata de valori mobiliare.

Orice actiune da dreptul la un vot in Adunarea Generala a Actionarilor si confera detinatorilor drepturi egale.

**Adunarea Generala a Actionarilor** este cel mai inalt organ decizional al S. IOR SA si este convocata de Consiliul de Administratie.

**Consiliul de Administratie** al S. IOR SA este format din 5 membri. Acestia delega atributii catre conducerea executiva a societatii.

**Administratorul special.** In data de 20.10.2016, Ministerul Economiei a emis Ordinul nr.1210 publicat in MO nr.860/28.10.2016, prin care instituie procedura de administrare speciala si supraveghere financiara la S. IOR SA, incepand cu data publicarii acestui ordin, in vederea accelerarii procesului de privatizare in conditiile legii. Cu data de 21 ianuarie 2022 a fost numit administratorul special, in persoana d-na Petrascu Elena prin Ordinul ministrului economiei nr.60/21.01.2022.

**Conducerea executiva** asigura desfasurarea activitatii curente a societatii conform delegarilor primite din partea Consiliului de Administratie si in conformitate cu prevederile legale.

## **Evolutia in domeniul managementului organizatiei si al politicii de personal:**

In anul 2022 au avut loc o serie de modificari si adaptari structurale ale tuturor activitatilor si a resurselor societatii intr-o maniera rationala, astfel incat sa fie inlesnita indeplinirea urmatoarelor obiective principale:

1. Adaptarea resursei umane, prin participarea acesteia la stabilirea obiectivelor si repartizarea sarcinilor, la posibilitatile societatii de a sustine capacitatea de productie si a cifrei de afaceri estimate.

2. Flexibilizarea sporita in legaturile interdepartamentale, prin simplificarea procedurilor si eliminarea cauzelor ce conduc la rezistenta la schimbare, pentru a substitui lipsa temporara de resurse dar si pentru a raspunde cu o mai mare promptitudine tintelor manageriale la toate nivelurile.

3. Asigurarea unui climat social corespunzator, prin intelegeri stabilite cu organizatia sindicala a societatii finalizate cu incheierea unui contractul colectiv de munca.

4. Solutii de motivare materiala a personalului pentru imbunatatirea performantelor (atat in productie cat si activitati conexe) cu incadrare in restrictiile bugetare la nivel de societate si chiar al compartimente.

*Aceste obiective au fost realizate prin urmatoarele masuri:*

- folosirea cât mai eficienta a resursei umane prin redistribuirea sarcinilor si atributiilor pentru a elimina locurile de munca inguste si pentru a compensa scăderea constantă a numărului de personal atat TESA ca urmare a încetării de drept a raporturilor de munca, acordul părților sau demisie. Aceste măsuri au fost necesare pentru a putea compensa partial creșterea salariului minim dar și efecte conexe de reajustare a salariilor care erau apropiate de salariul minim aplicat în 2022;

- întinerirea fortei de munca prin atragerea de resurse umane externe;

- derularea unui program de calificare a personalului nou angajat in meseria: operator la masini cu comanda numerica care a inceput in anul 2021 si s-a finalizat in anul 2022;

- derularea de programe de perfectionare a angajatilor in domeniile de activitate in care se aplica tehnologii noi;

- motivarea personalului prin stabilirea unui sistem de recompense directe si indirecte care sa conduca la cresterea productivitatii si implicit la cresterea profitului societatii;

- imbunatatirea permanenta a conditiilor de munca in situatia modernizarii in amenajarea spatiilor tehnologice si a celor conexe.

Astfel, au fost obtinute urmatoarele rezultate:

Evolutia in anul 2022 a numarului personalului aferent sectiilor si atelierelor de fabricatie si conexe cat si a personalului tehnico-administrativ comparativ cu anii 2020 si 2021 a fost urmatoarea:

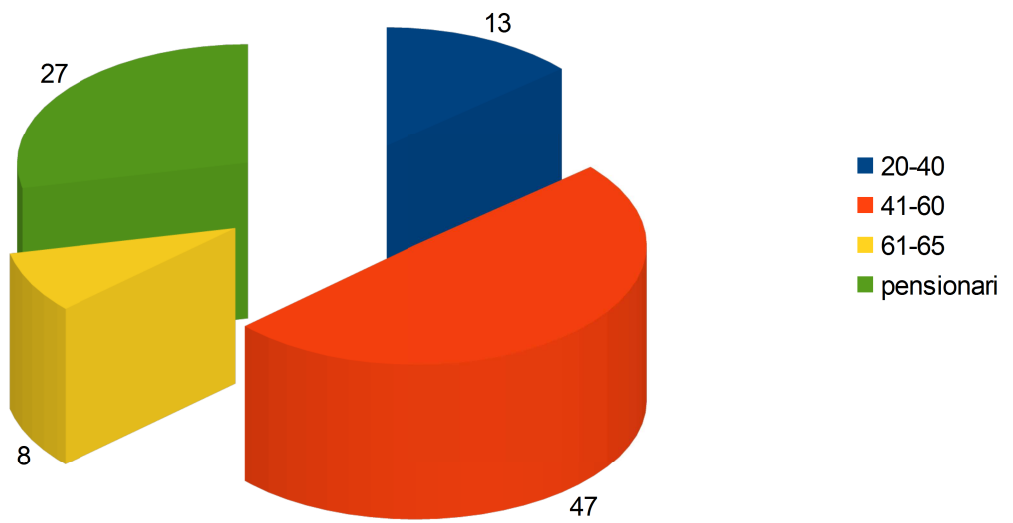
CATEGORII DE PERSONAL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
TESA	100	95	95
Personal productie	186	168	179
TOTAL	286	263	274

Evolutia personalului a fost prioritar determinata de pensionarea la limita de varsta a unor salariatii care au optat exclusiv pentru pensie sau au fost pensionari reangajati si nu au dorit sa isi continua activitatea. In acelasi timp, procesul de selectie pentru angajare, cu prioritate personal direct productiv, este mult ingreunat in conditiile in care baza de selectie este mult redusa in ultimii ani iar salariile in industria de aparare nu sunt atractive comparativ cu sfera serviciilor, etc.

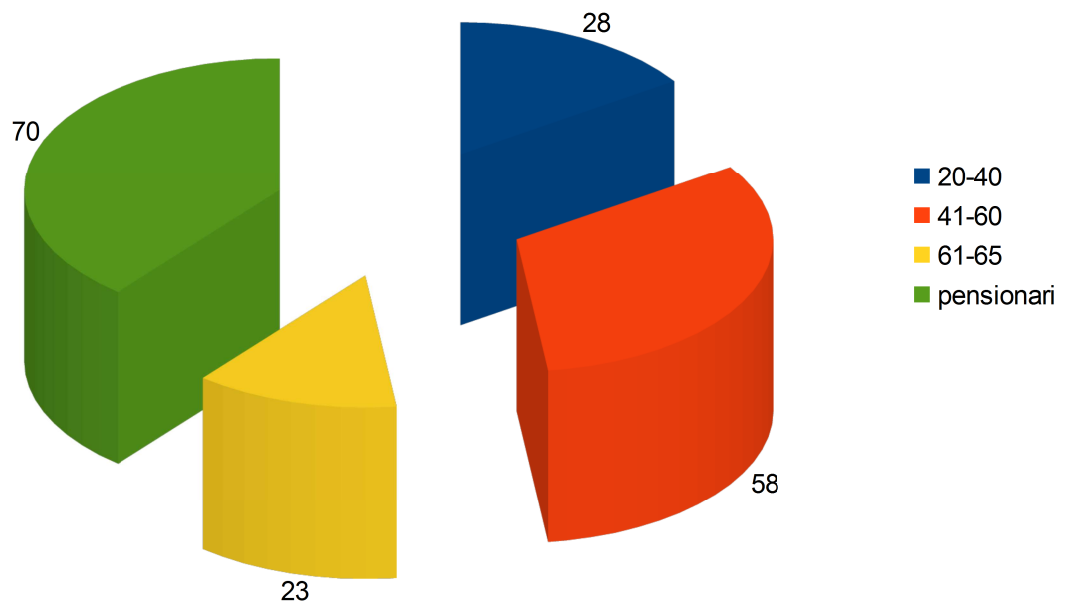
Media de varsta in societate inregistreaza o crestere de la an la an, angajarile efectuate din randul tinerilor si pastrarea acestora fiind un proces lent. Ponderea lucrarilor cu varsta intre 40 si 60 de ani este de aproximativ 40%, iar intre 60 si 70 de ani este de aproximativ 46%, aspect ce influenteaza negativ desfasurarea activitatii societatii pe viitor, tinand cont de adaptarea anevoioasa a acestor angajati la o noua tehnologie, precum si de lipsa flexibilitatii lor.

INTERVAL	NR. PERSONAL TESA	NR. PERSONAL PRODUCTIE	NR. TOTAL
20-40	13	28	41
41-60	47	58	105
61-64	8	23	31
pensionari	27	70	97

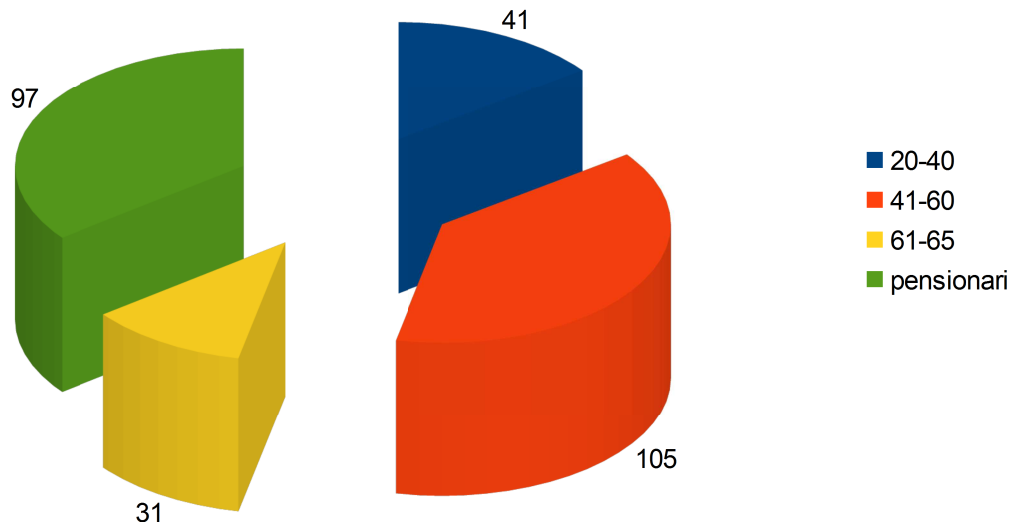
### NR PERSONAL TESA PE GRUPE DE VARSTA



### NR PERSONAL PRODUCTIE PE GRUPE DE VARSTA



## NR TOTAL PERSONAL PE GRUPE DE VARSTA



Pentru a evita deficitul de personal în meserii specifice societății, datorat pensionărilor estimate în 2022-2023, IOR SA a început derularea de programe de calificare a tinerilor angajați începând cu luna ianuarie 2018 la meserii deficitare la nivel de societate sau pentru care nu există încă la nivel național centre de calificare (operator pe mașini cu comandă numerică, optician și montator aparatură optronică), dar și acest proces este mult îngreunat, necesitând încă o ofertă sensibil atractivă ca pachet salarial în domeniul industriei de apărare. Încercăm în continuare să includem și stimulente suplimentare pentru tinerii doriți să se angajeze și să se califice la locul de muncă, dar sunt limitări bugetare semnificative.

### **Evoluția activității de producție**

Activității de producție i-au fost alocate în anul 2022 peste 60% din resursele umane, personal angrenat efectiv în execuție dar și personal auxiliar și tehnic aferent sectoarelor de fabricație sau care au sarcini de serviciu legate direct de procesele de execuție, de întreținere și de reparații, de pregătire a fabricației.

*Aceasta activitate s-a concentrat in principal in urmatoarele directii principale:*

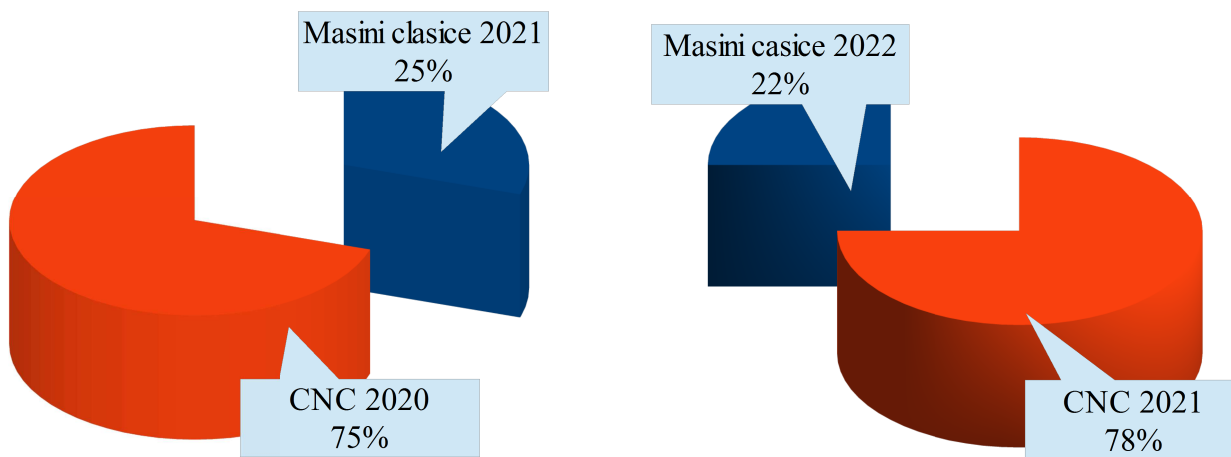
1. Aplicarea celor mai bune solutii tehnico-tehnologice adaptate dotarii societatii si echipamente si personal, astfel incat sa se realizeze un volum valoric sporit de produse comparative cu perioadele precedente.

2. Adaptarea operativa la modificarile structurale privind volumul de manopera pe grupe de utilaje, in domeniul prelucrarilor mecanice, cu preponderenta in conditiile unei schimbari semnificative in domeniul cererii de produse astfel incat sa se evite pe cat este posibil aparitia unor locuri inguste la operatii ca frezare (pe masini clasice), strunjire (pe masini clasice), eroziune cu fir, gaurire, ajustare si rectificare (datorita lipsei de personal specializat), ceea ce putea avea consecinte negative asupra programelor de montaj si de livrare produse finite.

3. Continuarea activitatii de identificare a unor colaborari cu capacitati moderne de prelucrari mecanice, pentru a evita eventuale blocaje, dar si pentru a creste cifra productiei marfa anuala.

4. Reorganizari tehnologice prin continuare a unor programe de investitii in echipamente tip CNC dar si pentru a imbunatatii fluxuri tehnologice cu efecte evidente in termene de executie, reducere a unor pierderi dar si consumuri diminuate la materiale tehnologice.

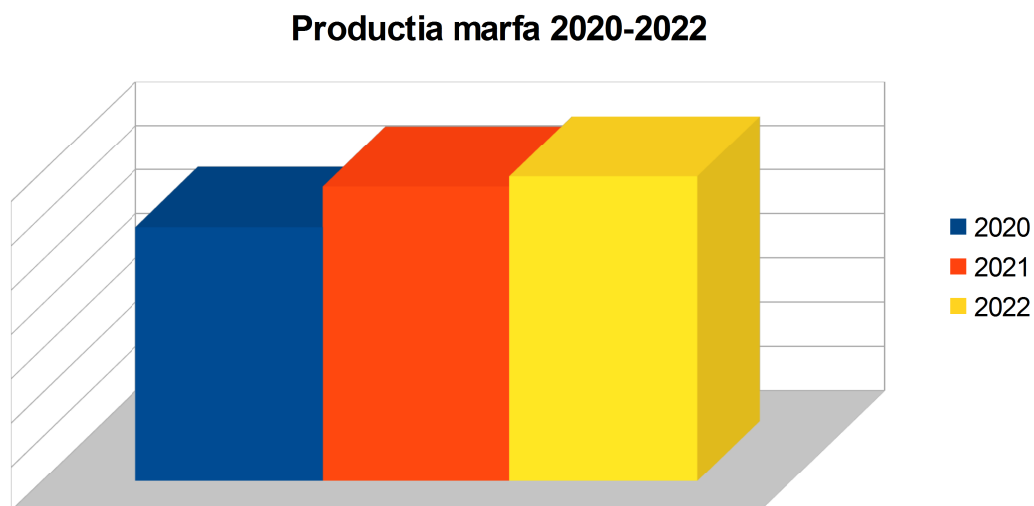
Analizand tehnologia unui produs executat in anul 2021, un procent de 75% din operatii au fost facute pe echipamente de tip CNC, iar in anul 2022 procentul a crescut la 78%.



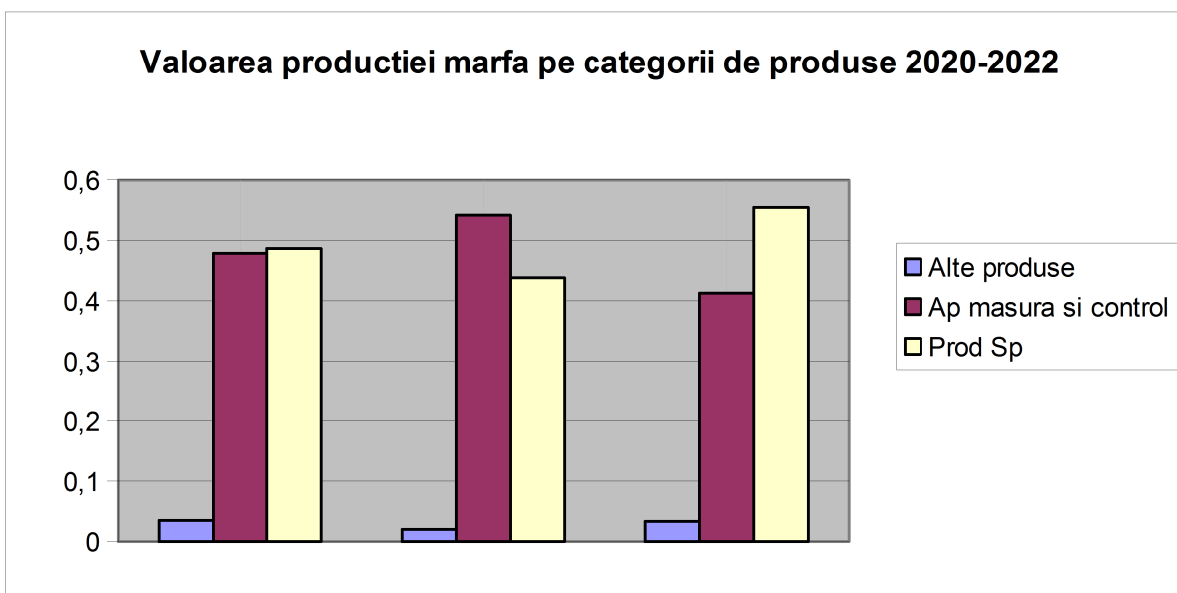
O analiza sumara a rezultatelor implementarii acestora este sustinuta de volumul productiei marfa pe grupe de produse realizate in 2022 comparativ cu 2020-2021:

Specificare	2020	2021	2022
Alte produse	3%	2%	3%
Aparate de masura si control	48%	54%	41%
Produse speciale(lunete si accesorii)	49%	44%	55%
TOTAL	100%	100%	100%

**Reprezentarea grafica a realizarii productiei marfa anul 2022 comparativ cu anii 2020 si 2021**



**Reprezentarea grafica a realizarii productiei marfa pe categorii de produse-anul 2022 comparativ cu anii 2020 si 2021:**



Conform graficelor de mai sus, productia productia marfa a crescut la nivelul anului 2022, cu un factor pozitiv fiind faptul ca au crescut comenzile pentru export de aparatura de masura si control.

Dupa cum se vede in graficul de mai sus, in anul 2021 productia marfa in domeniul produselor speciale a scazut cu 5 procente fata de anul 2020, si cu 4 procente fata de anul 2019, datorita lipsei de comenzi. In acest domeniu, fara alternative imediate de inlocuire cu alte comenzi de produse, tinand cont si de situatia generala globala determinata de pandemie.

In domeniul managementului fabricatiei trebuie totusi subliniate urmatoarele aspecte cu influenta directa asupra capacitatilor de executie:

Privind dotarea tehnica pe domeniul prelucrarilor mecanice s-a continuat procesul de re tehnologizare, s-au realizat dotari in echipamente CN, in domeniul prelucrarilor optice, in proportie de peste 75% sunt masini si instalatii din generatia anilor 1960-1980, ceea ce genereaza timpi de executie relativ mari, implica un nivel inalt de calificare al fortei de munca si sunt una din cauzele consumului inca mare de resurse energetice (energie electrica, gaze, apa) cat si pierderi tehnologice, toate cu efecte in eficienta fabricatiei.

Realizarea unor investitii semnificative in a crea conditii tehnologice optime unei asemenea fabricatii (microclimat, fluxuri de operare, etc.), ceea ce ar implica de la reabilitarea spatiilor de productie si anexe si pana la reamplasari de activitati, care greveaza inca semnificativ asupra costurilor dar si asupra unei flexibilitati sporite a capacitatii de executie.

Inexistenta unor surse alternative de realizare a unor operatii de prelucrare la nivelul cerintelor industriei optronice prin colaborari eficiente tehnic si economic la nivel zonal obliga societatea ca temporar sa mentina in activitate echipamente si personal ce ar putea fi lesne inlocuit prin asemenea actiuni (de exemplu acoperiri si protectie ale suprafetelor, debitari cu laser/jet, turnari sub presiune de precizie, etc.)

Actiunile intreprinse in anul 2021 cu efecte in depsirea etapizata a deficientelor enumerate anterior sunt:

- Transferul activitatii de realizare a pieselor turnate din cadrul societatii catre furnizori externi, activitate cu pierderi semnificative datorita echipamentelor vechi, a costurilor de sustinere a activitatii privind utilitatile, personal care nu avea acoperire salariala prin manopera realizata , rezultatele fiind semnificativ mai bune atat tehnic cat si economic;

- Calificarea si atestarea in ateliere de productie ( operare CNC , prelucrare sticla optica) a unui numar de 10 tineri in meserii specifice IOR SA ;

- Imbunatatirea conditiilor tehnologice in anumite ateliere (polisare sticla, operare centre prelucrare) prin investitii minime si mai ales prin efort propriu al fortei de munca din IOR SA;

- Mentinerea costurilor utilitatilor (apa, gaze, energie electrica) la nivelul anilor anteriori, prin diminuarea consumurilor, in conditiile in care tarifele au fost in crestere;

-Scolarizarea tehnologilor si a operatorilor la locul de munca pentru a putea lucra in 2 schimburi pe masinile cu comanda numerica atat in domeniul optic cat si in cel mecanic.

## **Perspective pentru anul 2023:**

Pentru anul 2022, programul de productie estimat va avea o crestere de minim 5-10% fata de anul anterior, atat prin utilizarea eficienta a noilor echipamente, calificarea personalului tanar angajat dar mai ales prin continuarea programului de investitii elaborat si fundamentat pentru perioada 2021-2025.

Continuarea pregatirii tinerilor angajati pentru a putea asigura schimbul doi la toate masinile cu comanda numerica atat in domeniul mecanic cat si in domeniul optic.

Cautarea in continuare de subfurnizori cu masini performante pentru realizarea unor operatii si repere in colaborare, in conditii conforme tehnic si competitive comercial.

*Aceasta prognoza este conditionata de urmatoarele elemente :*

- Asigurarea de catre MapN (direct sau prin integratori interni) de comenzi pentru aparatura de vedere si de ochire pe timp de zi si de noapte, ceea ce va asigura continuitate si eficienta in programare/executie repere si montaj in conditiile in care se asigura loturi optime de fabricatie dar si termene de livrare coordonate cu ciclurile de fabricatie.
- Finalizarea etapizata in anul 2023 a achizitiilor de echipamente conform planului de investitii si in limita fondurilor deja alocate de catre Ministerul Economiei prin majorare de capital social.
- Extinderea colaborarilor externe in vanzarea de componente/subansamble opto-mecanice cat si a celor in domeniul achizitiilor de operatii/piese pentru care IOR SA nu are capacitatea umana (prelucratori) la nivel necesar.
- Crearea unor conditii tehnologice specifice pentru imbunatatirea fluxurilor interoperationale si rationalizarea consumurilor.
- Angajarea cu precadere a muncitorilor specializati in comanda numerica pentru a putea creste productivitatea si implicit productia marfa.
- Accelerarea unor procese de proiectare/reproiectare a unor echipamente optronice adaptate nevoilor de operare din partea structurilor FSNA.

- Demararea achizițiilor prin proceduri specifice și în limita alocațiilor bugetare de către structurile FSNA, astfel încât să avem capacitatea tehnică și de producție necesară unei oferte competitive.

## **Evoluția activității comerciale**

### ***1. În domeniul marketing-vânzări:***

Activitatea de marketing- vânzare s-a concentrat pe patru direcții principale, având ca obiectiv comun menținerea și dezvoltarea prezentei echipamentelor IOR-SA pe piețele externe și amplificarea unor colaborări interne și externe cu integratorii de sisteme ce încorporează produse și servicii furnizate de societatea IOR-SA.

Piata reprezintă principala zonă de acțiune a marketingului, care validează, în ultima instanță oportunitatea și eficiența tuturor acțiunilor legate de dirijarea fluxului de bunuri, servicii și idei de la producător până la consumatorul final.

Pentru a analiza evoluția activității comerciale a IOR SA trebuie să analizăm situația la nivelul economiei mondiale din 2022. Astfel aceasta a debutat cu noi probleme economice legate de explozia prețurilor la materiile prime, produse energetice și alimentele de bază și de menținerea unor blocaje în lanțurile de aprovizionare ale unor sectoare industriale. Aceste vulnerabilități au fost accentuate odată cu sancțiunile aplicate Rusiei, ca urmare a războiului ruso-ucrainean, care au condus la o accelerare a majorării prețurilor la combustibili, minereuri feroase și neferoase.

Economia românească a fost semnificativ influențată de aceste evoluții, având în vedere dependența sa de mecanismele economice globale și integrarea ei în lanțul de valori europene și globale.

*În acest context direcțiile de acțiune s-au concretizat în 2022 pe:*

- Intensificarea colaborărilor externe în domeniul componentelor, ansamblelor și aparatelor de măsură-control cu firme în principal din Germania;
- Menținerea rețelei externe de distribuție în domeniul echipamentelor de vânătoare, tir sportiv și accesoriilor în domeniu, pentru a acoperi mai eficient piețele externe, a promova aparatele ce pot găsi aplicabilitate, în funcție de specificul local, și de a îmbunătăți comunicarea cu utilizatorii finali;

- Mentinerea unei relatii comerciale solide cu clientii, atât privind pastrarea unui nivel ridicat al calitatii produselor, asigurarea satisfacerii clientilor,cât si promptitudinea in livrari ca premize pentru o pozitie pe piata externa ce permite societatii IOR SA existenta într-un mediu concurential agresiv si în continua dezvoltare;
- Identificarea colaborarilor - în calitate de subfurnizor agreeat în domeniul echipamentelor speciale, dar si a sprijin integratori de sisteme ce utilizeaza aparate IOR-SA în furnitura proprie, în vederea unei oferte mai competitive adresata clientilor potentiali. Aceasta ultima directie implica actiuni cu efecte pe termen mediu si lung, în conditiile în care sunt necesare agreari tehnice complexe, dar mai ales alocari bugetare din partea beneficiarilor finali care, în foarte mare parte, sunt structuri finantate de la buget.

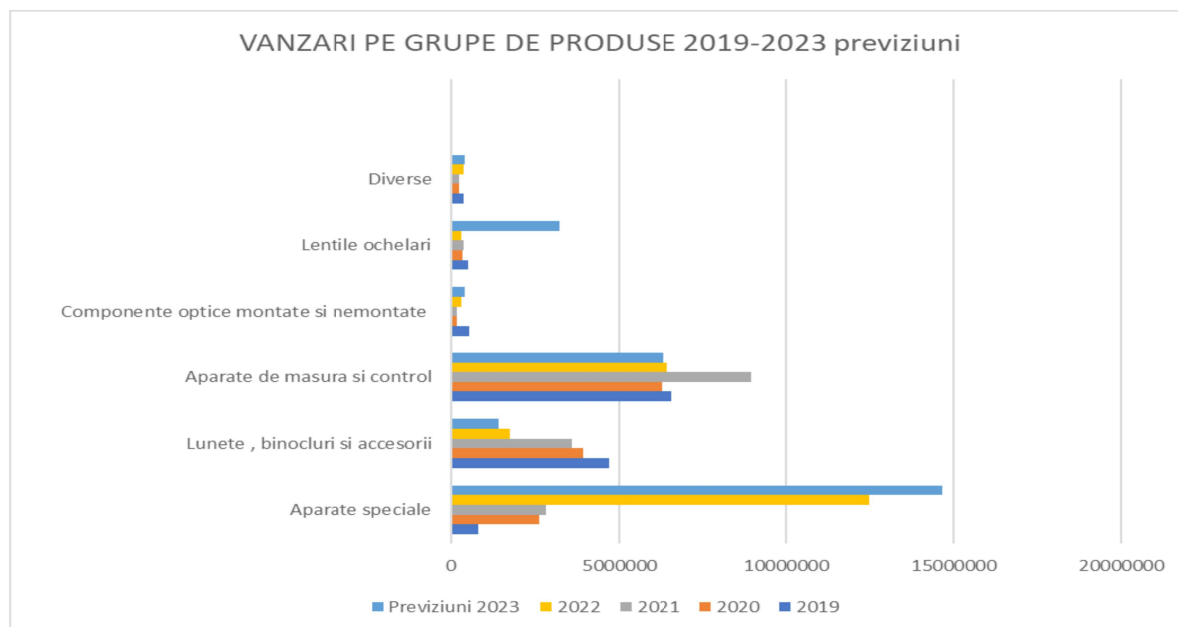
### **1.2. Rezultatele activitatii marketing, vanzari:**

IOR s-a inscris in contextual international prezentat la punctul 1.1 astfel societatea care are in portofoliul sau o gama larga de produse de la lentile pana la produse complexe opto-electronice a reusit sa isi pastreze in conditiile mentionate principalii colaboratori externi.

*Evolutia vanzarilor pe perioada 2019 – 2022 si previzionat 2023 este prezentata in continuare :*

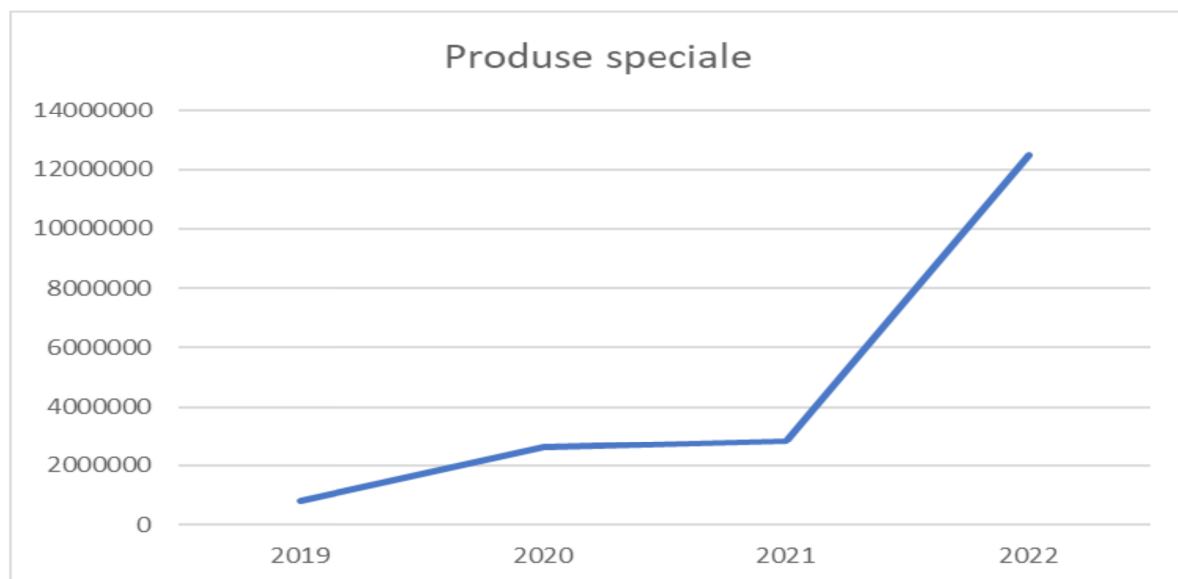
- In anul 2022 produsele realizate de IOR SA au fost exportate direct tot în peste 27 de tari ;
- Principalele piete de desfacere in 2022 au fost in continuare Germania , Bulgaria,Marea Britanie, Austria si Israel;
- In anul 2022 vanzarile totale au cunoscut o crestere de 34 % fata de anul 2021.

Graficul de mai jos prezinta clar evolutia vanzarilor pe perioada 2019 – 2022 si previzionat 2023 si ne permite sa analizam evolutia fiecarei grupe de produse pe aceasta perioada.



Motivele care au dus la o crestere importanta fata de anii anteriori au fost:

- *cresterea semnificativa de produse militare vandute pe piata interna;*



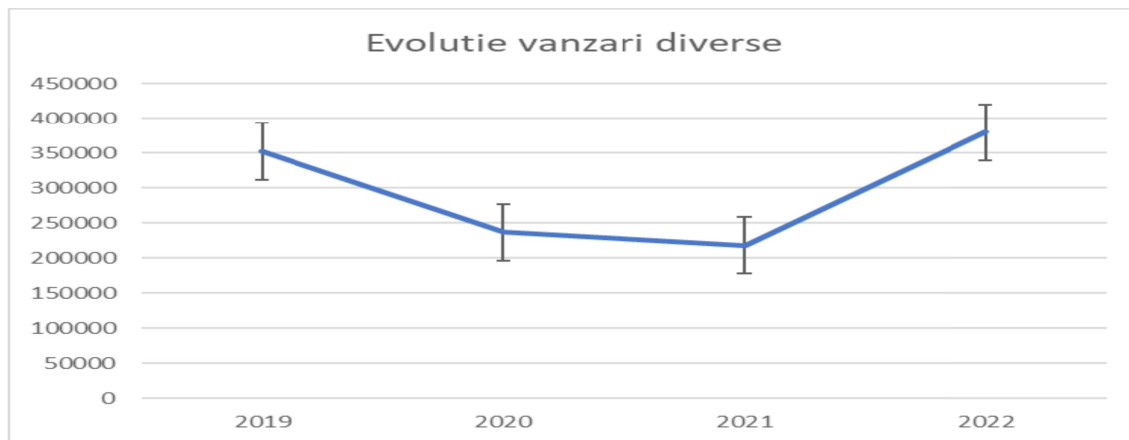
In anul 2022, prin alocarea resurselor bugetare s-au finalizat cateva programe specifice in domeniul echipamentelor militare care au inclus si componenta optronica.

Vanzarile de produse speciale s-au inregistrat intr-un trend pozitiv si au cunoscut in 2022 o crestere de peste 850% fata de 2021.

Aplicarea consecventa de catre S. IOR S.A. a actiunilor de diversificare a ofertei in domeniul produselor militare a permis cresterea comenzilor in domeniu, respective

participarea la licitatiile deschise de Sistemul National de Aparare ( MApN, MI ,etc.) pentru achizitia de echipamente optronice .

- o crestere a vanzarilor de produse diverse ;



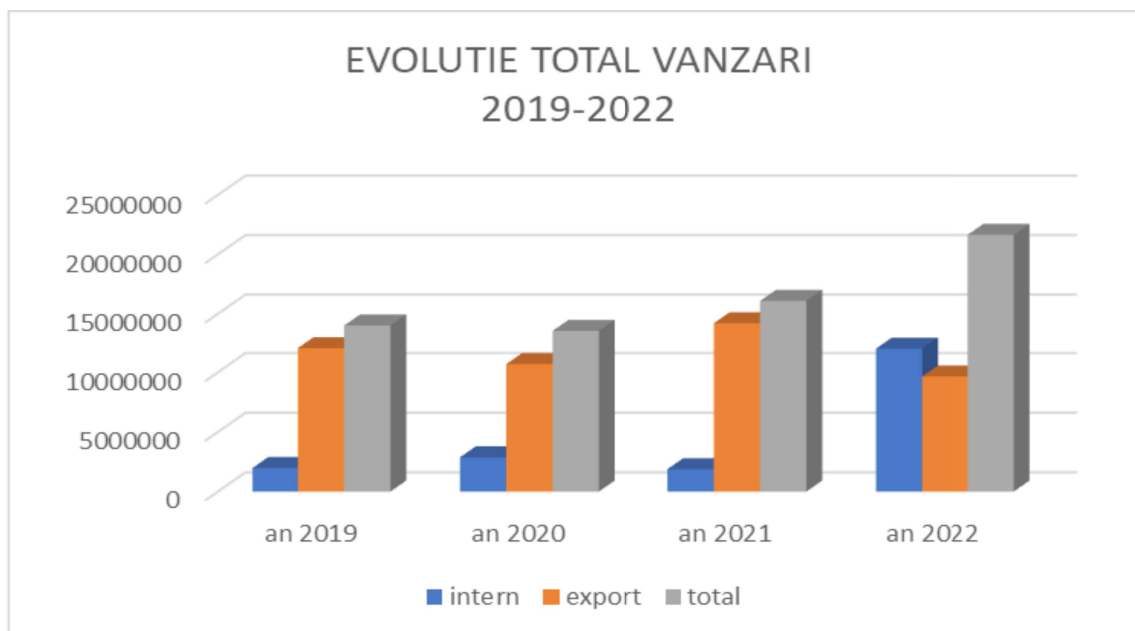
*In produse diverse sunt cuprinse piese si servicii executate pentru alte firme cu care*

*S. IOR S.A. a colaborat in anul 2022.*

### **1.3. Motivele reducerii vanzarii la export**

Din analiza efectuata vazarilor din anul 2022 a reiesit ca la majoritatea domeniilor de activitate sunt reduceri a volumului de vanzari la export.

*Anul 2022 este primul an din 2019 pana in prezent in care productia vanduta pe piata interna depaseste vanzarile la export.*



*Principalele motive sunt urmatoarele:*

- piata a cunoscut o incetinire a tranzactiilor si o stagnare a schimburilor comerciale, mai ales la capitolul bunuri de larg consum pentru utilizare ca hobby, sport, etc. (de ex. lunete de ochire de vanatoare, tir sportiv si accesorii);

- recesiunea cauzata de absenta sau livrarea greoaie a unor materii prime si materiale necesare realizarii de produse finite (componente optronice, electronice, materiale tehnologice);

- cresterea preturilor la materialele necesare in mod curent dar si la energie;

- cresterea comenzilor la produsele speciale au diminuat capacitatea de fabricate la rest produse din program;

- deficitul de forta de munca si lipsa de specialisti in domeniul opticii si al electrono-opticii;

- sticla optica, electronice diverse, etc., achiziitiile se efectuaaza numai de la producatorii/distribuitoarii acestora sau furnizorii specificati in documentatiile produselor, datorita faptului ca proiectarea a fost efectuata in baza caracteristicilor tehnice a acestor materiale/componente, la care de multe ori exista furnizori unici la nivel global.

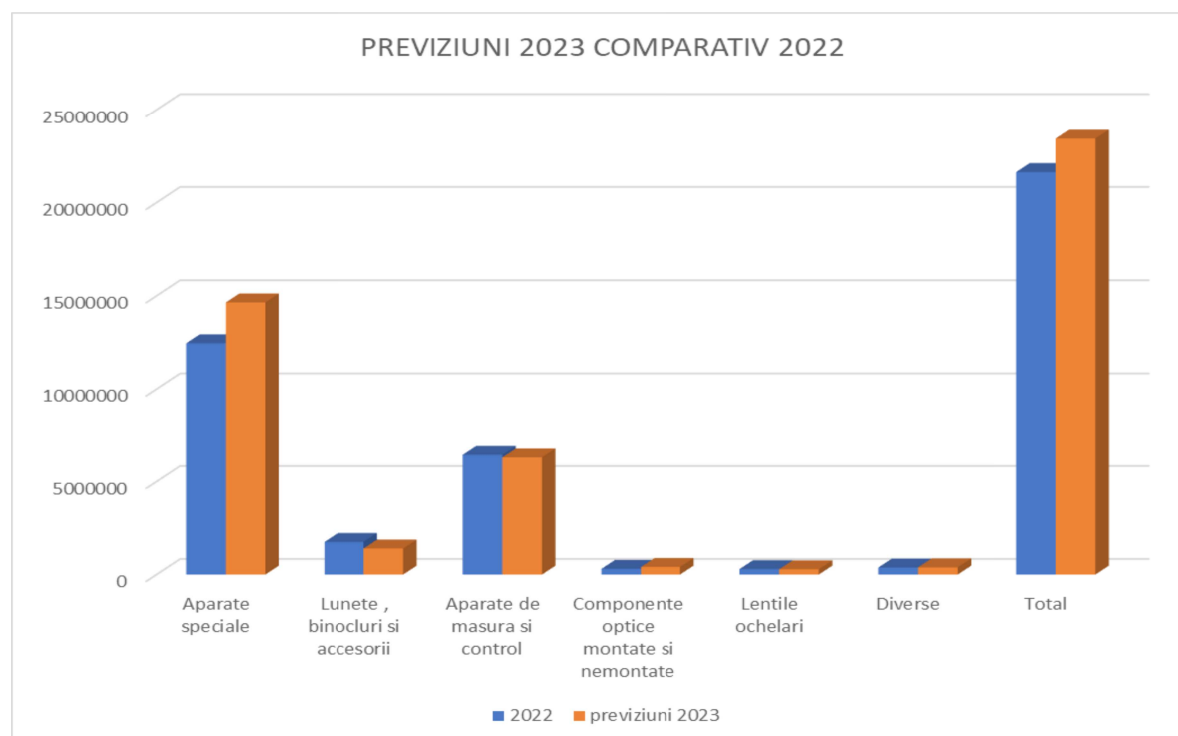
Pentru o parte dintre contracte de export unde produsele se realizeaza dupa documentatia beneficiarului in care se prevede expres materialul si firma producatoare sau distribuitor , achiziitiile trebuie efectuate astfel incat sa se respecte documentatiile constructive ale beneficiarilor.

## 1.4. PERSPECTIVE 2023

Pornind de la analiza de mai sus pentru anul 2023 exista premise din punct de vedere comercial pentru realizari superioare, astfel se prevede o crestere a volumului de vanzari in anul 2023 cu cel putin 4% - 7% fata de 2022 printr-o eventuala:

- crestere a vanzarilor la aparatura de ochire pe piata externa ;
- o mentinere a vanzarilor la nivelul anului 2021 la aparatele de masura si control (AMC).Aceasta perspectiva este conditionata de redresarea rapidă a pietei în urma crizei cat si de realizarea la termen si de calitate a produselor contractate si aflate în derulare ;
- crestere semnificativa a vanzarii de aparatura opto-electronica structurilor Sistemului National de Aparare, in conditiile in care necesarul exista dar trebuie alocate si sursele de finantare.

*Previziunile pentru 2023 sunt prezentate in graficul urmat:*



Dupa cum se observa am prevazut o crestere semnificativa la vanzarile de produse speciale si o mentinere a vanzarilor la un nivel apropiat de cel din 2022 pentru restul domeniilor de activitate , pe ansamblu urmand sa avem o crestere de cca 7% fata de 2022.

Singurul impediment este obligatia castigarii licitatiilor la care S. IOR S.A. va participa in 2023, licitatii unde un factor dominant este flexibilitatea IOR SA în a se adapta la cerintele caietelor de sarcini si a oferii pretul cel mai competitiv dar si conditiile impuse de catre beneficiari.

## **2. In domeniul achizitiilor, transportului si depozitarii:**

### *2.1 Activitatea de achizitii se bazeaza pe urmatoarele directii de baza:*

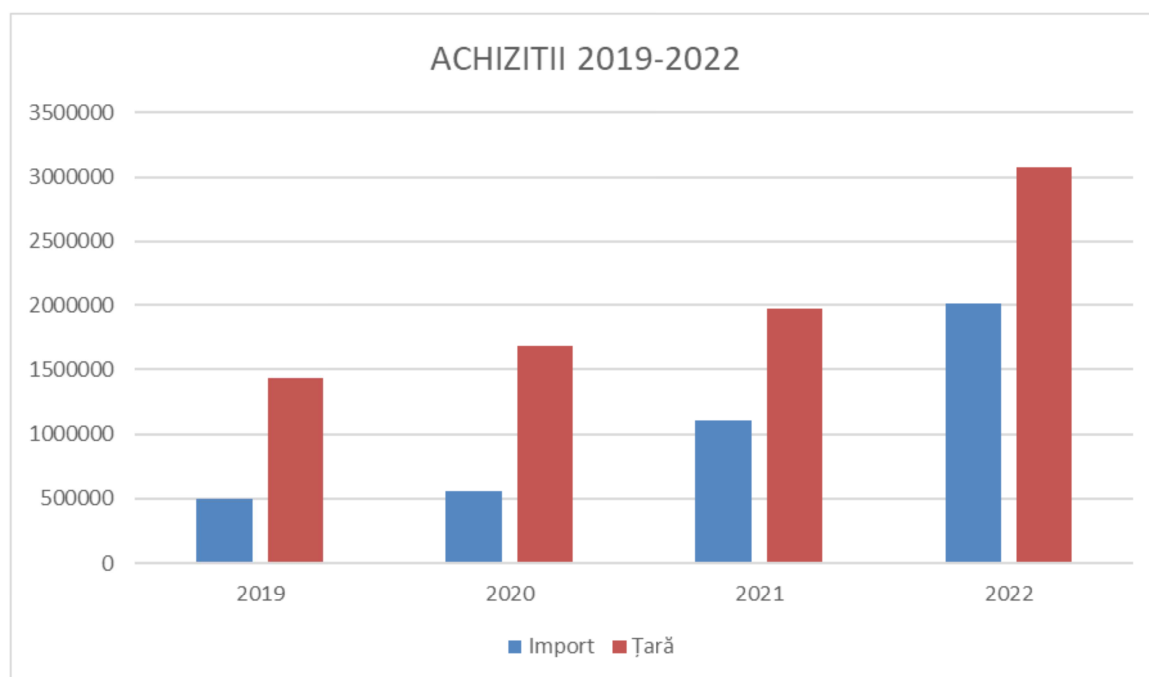
- Eforturi deosebite pentru asigurarea cu baza materiala necesara, la timp conform programului de fabricatie , in cantitatile si de calitate specificata in consumurile tehnologice si recomandarile din documentatiile utilajelor privind materialele tehnologice specifice tinand cont si de conditiile actuale globale ;
- Datorita complexitatii produselor fabricate, pentru anumite materiale ( componente opto-electronice sau opto-mecanice, intensificatori de imagine, sticla optica, semifabricate din sticla optica electronice diverse, etc.), achizitiile se efectueaza numai de la producatorii/ distribuitorii acestora sau furnizorii specificati in documentatiile produselor, datorita faptului ca proiectarea a fost efectuata in baza caracteristicilor tehnice a acestor materiale/ componente;
- Pentru o parte dintre contracte de export unde produsele se realizeaza dupa documentatia beneficiarului in care se prevede expres materialul si firma producatoare sau distribuitoare , achizitiile trebuie efectuate astfel incat sa se respecte documentatiile constructive ale beneficiarilor ;
- Identificarea ,mai ales la intern dar si la extern, de noi furnizori agreati de materii prime si materiale respectand criteriul calitate-pret;
- Recomandarile din documentatiile echipamentelor si utilajelor pentru achizitiile de piese de schimb si scule;
- Continuarea introducerii in circuitul de productie a unor materiale din stocuri vechi fara miscare sau cu miscare lenta dar corespunzatoare calitativ datorita termenului de garantie nelimitat ( ex : sticla optica bloc, semifabricate din sticla optica, filtre optice etc.)
- Intretinerea corespunzatoare si conforma a spatiilor de depozitare si a parcului auto, fara investitii suplimentare majore in aceste domenii.

## **2.2. Rezultatele activitatii de achizitii, transport, depozitare:**

In conditiile in care vanzarile realizate de S. IOR-SA au cunoscut o crestere de cca 34 % comparativ cu anul precedent ,achizitiile au avut urmatoarea evolutie:

- achizitiile din tara au crescut cu cca 55% fata de 2021 iar cele din import ( intra si extracomunitare ) au crescut cu cca 80% datorita urmatoarelor aspecte:
- cresterea majora a colaborarilor in domeniul executiei de componente optice sau ansamble opto-mecanice precum si a componentelor mecanice diverse in vederea reducerii cheltuielilor de fabricatie;
- la productia pentru piata interna si externa sau utilizeaza in general, ia anii precedenti, materiale din stocuri vechi dar corespunzatoare calitativ ( sticla optica, filtre optice –materiale cu termene de valabilitate nelimitat ) pentru care la anumite sorturi sau coduri de calitate stocurile au fost epuizate si a fost necesara achizitie;
- cresterea a fost determinate si de activitati conexe fabricatiei , pentru care au fost necesare materiale (amenajari tehnologice, reamplasari de activitati de productie, modernizari retele de utilitati);
- in afara colaborarilor in domeniul componentelor optice sau a ansamblelor opto-mecanice ,importurile mai sunt reprezentate de sticla optica, semifabricate din sticla optica si materiale tehnologice specifice prelucrarilor optice care sunt utilizate in special la grupa ansamblele, subansamblele si componente pentru aparatura de masura si control dar si la aparatele de ochire (lunete si accesorii) cat si lentile de ochelari .

## Prezentare grafica a situatiei achizitiilor in perioada 2019÷2022 :



In domeniul transportului si depozitarii s-au luat o serie de masuri privind intretinerea si utilizarea corespunzatoare si eficienta a parcului auto precum si comasarea spatiilor de depozitare materii prime si materiale. Din pacate in acest domeniu, lipsa de investitii in ultimii 10-12 ani va impune costuri suplimentare de intretinere-reparatii a mijloacelor inca in functiune ( parc auto, utilaje de ridicare-manipulare, etc. ) cat si a spatiilor de depozitare. O prima etapa in domeniul intretinerii- reparatiilor spatiilor de depozitare si altele a inceput la sfarsitul anului 2021, investindu-se pana la sfarsitul anului 2022 cca 400 mii lei.

## Perspective 2023 :

Pornind de la estimarile elaborate privind evolutia vanzarilor se prevede o crestere a volumului de achizitii in anul 2023 atat din tara cat si din import, dar si datorita urmatoarelor aspecte:

- necesitatea achizitiei de scule specifice prelucrarilor pe utilaje CN achizitionate in perioada 2016÷2022 atat pentru prelucrari mecanice cat si pentru prelucrari optice ;
- necesitatea cresterii colaborarilor atat interen( in domeniul prelucrarilor mecanice) cat si la extern ( in domeniul executiei de componente optice diverse si ansamble opto-mecanice );
- cresterea volumului de achizitii de componente opto-electronice ( intensificatori de imagine , etc) pentru aparatura de vedere pe timp de noapte pentru care exista solicitari;

- cresterea si diversificarea necesarului de materiale tehnologice specifice prelucrarilor mecanice si optice pe utilajele CN noi acizitionate sau care urmeaza a se achizitiona.
- cresterea volumului de materiale si componente pentru amenajari spatii tehnologice , intretinere-modernizare retele : intretinerea in parametrii normali de spatii neutilizate tehnico-tehnologic din patrimoniul societatii.

### **Investitii :**

Societatea IOR-SA a efectuat in anul 2022 investitii in domeniul prelucrarilor mecanice de precizie cat si in operatii tehnologice conexe de inalta precizie si complexitati cu implicatii directe in cresterea productivitatii si reducerea costurilor de productie.

Acesta activitate a fost efectuata in conformitate cu legislatia in vigoare privind investitiile la operatorii economici din industria de aparare si a obiectivelor industriei nationale de aparare. In acest sens ordonatorul principal de credite si actionar majoritar la IOR-SA Ministerul Economiei a aprobat lista investitiilor pentru IOR cu finantare din surse proprii cu majorare de capital social, prezentata mai jos ( achizitii realizate ) :

N r c r t	DENUMIRE PROIECT INVESTITIE	Cantitate (buc)	Valoare ( fara TVA) lei	Efecte scontate
1	Linie tehnologica semiautomata pentru cromare dura, cromare decorativa si nichelare	1	180.000	- cresterea productivitatii muncii; - scaderea pretului de cost al produsului finit; - diminuarea pierderilor
2	Utilaj pentru prelucrare piese de revolutie cu 4 axe x 1000 mm comandate numeric	2	1.650.000	- cresterea productivitatii muncii; - scaderea pretului de cost al produsului finit;
3	Expertiza tehnica, audit energetic , servicii si incercari de laborator necesare elaborarii DALI pentru lucrari de interventie “ Reabilitare hala fabricatie aparatura optronica”	1	220.000	-reducerea cheltuielilor generale ale societatii reflectate in costul produselor;

In continuare, societatea are nevoie stringenta de investitii in fluxurile de fabricatie si dotari tehnologice in scopul modernizarii capacitatii de productie specifice pentru realizarea componentelor optice, masurarea, testarea si verificarea acestora. De asemeni este necesara continuarea procesului de inovare tehnologica in domeniul prelucrarilor mecanice dar si pentru urmarirea si gestionarea reperelor, digitalizarea managementului.

Suplimentar IOR-SA va realiza din surse proprii amenajarile tehnologice specifice amplasarii si operarii in conditii optime a acestor echipamente.

Pentru anul 2023, situatia investitiilor planificate este urmatoarea:

-Lei-

Nr crt	DENUMIRE PROIECT INVESTITIE	Cantitate (buc)	Valoare ( fara TVA) lei	Efecte scontate
1	Sistem digital complex de programare și management al fabricației	1	390.000	-creșterea productivității; -repetabilitate asigurată în condiții de calitate și precizie ridicate; -eliminarea rebuturilor
2	Configurație tehnologică mașini CN pentru prelucrat suprafețe optice plane, sferice și contur de înaltă precizie (prisme, plăci)	2	3.700.000	-creșterea productivității; -repetabilitate asigurată în condiții de calitate și precizie ridicate; -eliminarea rebuturilor;
3	Sistem digital integrat destinat proiectării constructiv-tehnologice pentru produse optronice (set)	1	400.000	-flexibilitate în adaptare și execuția rapidă a produselor cu destinație militară; -încadrarea în cerințele planului de mobilizare aprobat conform legii; -creșterea productivității;
4	Echipamente și aparate pentru dotare atelier lipire componente optice (dotare completă set echipamente)	1	570.000	-creșterea productivității; -repetabilitate asigurată în condiții de calitate și precizie ridicate; -eliminarea rebuturilor;
5	Instalație specială pentru încercarea la acțiunea de ceață salină	1	210.000	-creșterea calității și fiabilității aparaturii livrate; -reducerea costurilor cu intervențiile în perioada de garanție asupra produselor livrate;

6	Dotarea atelierelor speciale pentru depuneri în vid înalt, lipire componente/ansambluri optice și control tratament optic cu echipare specifică asigurării condițiilor tehnologice obligatorii pentru microclimat (temperatură, puritate aer/apă, iluminare etc.)	1	980.000	-creșterea productivității; -repetabilitate asigurată în condiții de calitate și precizie ridicate; -eliminarea rebuturilor;
7	Atelier mobil pentru mentenanță aparatură opto-mecanică militară (vehicul+mobilier specific+utilaje și SDV-uri specifice)	1	225.000	-creșterea operativității intervențiilor în termenul de garanție și în perioada post-garanție asupra produselor livrate beneficiarilor din instituțiile FSNA;
8	Motostivuitoare capacitate de încărcare 3000 kg	1	150.000	-eficientizarea procesului de producție; -crearea premisei pentru menținerea și formarea forței de muncă calificate;
9	Documentație tehnico-economică «Studiu de fezabilitate »Stație de conexiuni putere instalată 1000 kVA»»	1	150.000	-eficientizarea procesului de producție; -asigurarea alimentării cu energie continuă, constantă, fără pierderi, în regim de securitate maximă;
10	Reparații capitale și lucrări de intervenții »Reabilitare hală fabricație aparatură optronică»	1	9.000.000	-reducerea consumurilor energetice ; -reducerea semnificativă a timpilor interoperaționali;
11	Reamplasări tehnologice pentru asigurarea fluxurilor optime în condiții de execuție și montaj subansambluri și echipamente opto-electronice	1	310.000	-creșterea eficienței economice a activității productive prin reducerea timpilor de nefuncționare generați de multiplele manipulări dintre operații și transportul interfazic;
12	Echiparea completă a sistemelor de furnizare utilități (energie electrică, apă, gaze) pentru asigurarea unei eficiențe energetice normale a capacităților de producție pentru apărare în condiții de competitivitate	1	795.000	-reducerea consumurilor va fi reflectată în costurile cu energia, aflate în plină creștere din cauza crizei economice actuale;

13	Amenajarea specifică a unor spații destinate producției speciale disponibile în etapa actuală și cu potențial de utilizare în cadrul unor contracte de cooperare în realizarea de sisteme militare complexe	1	620.000	-creșterea capacităților disponibile de producție pentru apărare și realizarea unui volum de comenzi mai mare;
----	---	---	---------	--

## **Gestionarea riscurilor**

Situația actuală generată de instabilitate și incertitudine la nivel internațional afectează și economia României existând un grad scăzut de predictibilitate în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte societatea. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, prin monitorizarea clienților și a competitorilor pe piață.

### ***Riscul de piata***

Societatea este dependentă de politica guvernamentală în domeniul industriei de apărare. Piața internă fiind deschisă, este vulnerabilă din punct de vedere al concurenței, creșterii nivelului calitativ și costul mai redus al produselor, la care participă furnizori externi cu un mare potențial economic și financiar.

În această situație, SC IOR SA a căutat să plaseze marfurile și produsele, atât pe piața internă și externă, însă a suportat în multe cazuri, influențele negative din cursurile valutare, mediul concurențial, modificări repetate în structura cererilor de produse sau al termenelor de livrare, determinat de asigurarea surselor de finanțare ale beneficiarilor.

Creșterea investițiilor în modernizarea tehnologiei, constituie un factor hotărâtor, în reducerea riscului de piată, prin creșterea calitatii produselor cu efecte pozitive în rezultatele financiare.

### ***Riscul valutar***

Societatea este supusă riscului valutar prin tranzacțiile exprimate într-o altă valută decât leul pe care le realizează în desfășurarea obișnuită a activității sale. Considerăm că nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a riscului valutar.

### ***Riscul ratei dobanzii***

Reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Societatea beneficiază de o rată a dobanzii variabilă pentru facilitatea de credit în vederea finanțării activităților în curs, însă este supusă presiunii inflației care poate influența nivelul dobanzii cu consecințele negative asupra costurilor de producție.

### ***Riscul de creditare***

Include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale.

### ***Riscul lichidității***

Denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a-și îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente. În cazul societății IOR SA riscul de lichiditate se află în strânsă legătură cu riscul de piață, fiind generat în principal de insuficiența contractelor, în special a celor cu destinație militară care să asigure o mai bună încărcare a capacităților de producție existente și care să genereze prin valorificare disponibilități banesti suficiente pentru achitarea obligațiilor.

## **Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare, a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente, având în vedere faptul că exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

## **Contabilitatea**

In societatea IOR SA, contabilitatea, ca activitate specializata in masurarea, evaluarea, cunoasterea, gestiunea si controlul activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, precum si a rezultatelor obtinute din activitatea de baza , asigura inregistrarea cronologica si sistematica, prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si fluxurile de trezorerie, atat pentru cerintele interne, cat si in relatiile cu investitorii, creditorii financiari si comerciali, clientii, institutiile publice si alti utilizatori.

In anul 2022, organizarea activitatii financiare-contabile a avut in vedere aplicarea Reglementarilor privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, aprobate de Ordinul MFP nr.1802/2014, precum si a Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, modificata si completata, cat si a celorlalte acte normative care au aplicabilitate in activitatea financiara-contabila.

Activitatea financiar-contabila este organizata in compartimente distincte in conformitate cu structura organizatorica aprobata si are personal calificat incadrat, potrivit legii.S-au creat conditiile necesare pentru intocmirea documentelor justificative privind operatiunile economice, organizarea corecta si la zi a contabilitatii, organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si pasiv, precum si valorificarea rezultatelor acestora.Modul de organizare a activitatii financiar-contabile asigura pastrarea in bune conditii a documentelor justificative, a registrelor si situatiilor financiare.

Activitatea economico-financiara s-a incheiat in exercitiul financiar al anului 2022 cu profit, asa cum rezulta din situatiile financiare supuse analizei si dezbaterii.

Conform cadrului legal de raportare a situatiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2022, acestea sunt compuse din:

- F 10 – Bilanț
- F 20 - Contul de profit și pierdere
- F 30 – Date informative
- F 40 - Situația activelor imobilizate
- Situatia modificarii capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de trezorerie

Note explicative

- Nota 1 – Active imobilizate
- Nota 2 – Ajustari si deprecieri
- Nota 3 – Repartizarea profitului

- Nota 4 – Analiza rezultatului de exploatare
- Nota 5 – Situația creanțelor și datoriilor
- Nota 6 – Principii, politici și metode contabile
- Nota 7 – Participații și surse de finanțare
- Nota 8 -Informații privind salariații si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere
- Nota 9 – Analiza indicatori economico-financiar
- Nota 10 – Alte informații

Situațiile anuale și notele explicative s-au întocmit în baza informațiilor și datelor din bilanța de verificare întocmită la 31.12.2022, fiind reflectată situația economică a IOR SA la data de raportare și prezintă într-o manieră fidelă poziția financiară a societatii.

Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicata, cu modificări și completări ulterioare, ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, precum și ale instrucțiunilor emise de IOR SA. Prin Decizia nr. 72/30.09.2022 a directorului general al IOR SA, a fost nominalizată Comisia Centrală de Inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2022, si stabilită componența subcomisiilor de lucru.

Pentru desfășurarea în bune condiții a operațiunilor de inventariere, în subcomisii au fost numite persoane cu pregătire corespunzătoare, economică și tehnică, care să asigure efectuarea corectă și la timp a inventarierii elementelor de activ și de pasiv, inclusiv evaluarea lor conform reglementărilor contabile aplicabile.

Concluziile și propunerile desprinse ca urmare a activității de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii existente la IOR SA, la data de 31.12.2022, sunt prezentate in Procesul Verbal al Comisiei Centrale de Inventariere.

## **Rezervele**

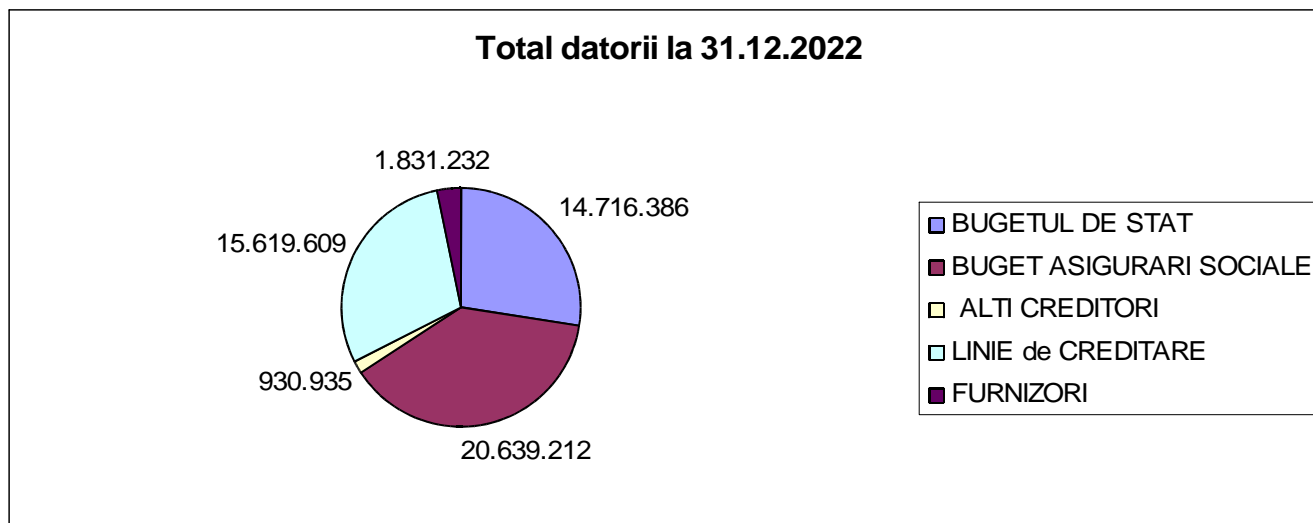
Rezervele sunt in suma de 414.665,52 lei si se cuprind in categoria capitalurilor proprii, compuse din : - rezerve legale : 414.665,52 lei.

## Datoriile:

-lei-

INDICATORI	Total	Debit	Majorari si penalitati
0	1	2	3
<b>TOTAL DATORII(I+II+III+IV)</b>	<b>53.737.374</b>	<b>41.891.975</b>	<b>11.845.399</b>
<b>I. BUGETUL CONSOLIDAT,d.care:</b>	<b>35.355.598</b>	<b>23.510.199</b>	<b>11.845.399</b>
- BUGETUL DE STAT	14.716.386	11.588.017	3.128.369
-BUGET ASIGURARI SOCIALE	20.639.212	11.922.182	8.717.030
<b>II. ALTI CREDITORI, din care:</b>	<b>930.935</b>	<b>930.935</b>	-
<b>III. LINIE de CREDITARE</b>	<b>15.619.609</b>	<b>15.619.609</b>	-
<b>IV. FURNIZORI</b>	<b>1.831.232</b>	<b>1.831.232</b>	-

### *Reprezentarea grafica a datoriilor:*



Procentajul cel mai mare in cadrul datoriilor totale il detine datoriile catre bugetul statului , acumulate din anii anteriori datorita insuficienței de lichidități, determinată de lipsa totală a comenzilor și a contractelor la producția specială.

In cursul anului 2021, IOR SA a obtinut de la ANAF restructurarea obligatiilor 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;
- amânarea la plată a unui cuantum 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;
- 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 OG 6/2019.

În data de 08.07.2021, prin Decizia nr. 14065322, ANAF a aprobat restructurarea obligațiilor bugetare restante la 31.12.2020, conform prevederilor *Ordonanței nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu modificările și completările ulterioare*.

Totodată, au fost emise următoarele decizii:

- Decizia nr. 14065323, din data de 08.07.2021, de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale, în sumă de 9.028.350 lei, pe o perioadă de 7 ani, cu primul an de grație și achitarea ratelor conform grafic de plată începând cu luna august a anului 2022;
- Decizia nr. 14065324, din data de 08.07.2021, de amânare la plată a obligațiilor bugetare principale, în sumă de 13.870.268 lei, în vederea anulării;
- Decizia nr. 14065325, din data de 08.07.2021, de amânare la plată a dobânzilor, penalităților și tuturor accesoriilor, în sumă de 15.796.701 lei, în vederea anulării.

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.

Pentru susținerea acestei restructurări, pe toată perioada de derulare și achitare la termen a obligațiilor fiscale curente ce se vor constitui, este necesară acumularea de resurse financiare obținute atât din activitatea societății, cât și din vânzările și închirierile prin licitație publică a unor active sau părți din active disponibile, neutilizate de IOR S.A. de peste 15-20 de ani, și care produc, în prezent, costuri provenite din taxe și impozite locale, cheltuieli cu salariile privind paza acestor obiective, întreținere și alte costuri de administrare.

**Activitatea de control se realizează prin următoarele compartimente și activități :**

- *Biroul audit public intern*, ajuta la imbunatatirea sistemului de control intern, sprijina managementul in stabilirea controalelor interne cele mai adecvate pentru atenuarea riscurilor. Aceasta activitate a fost asigurata in anul 2022 de salariati ai societatii conform structurii, si s-a desfasurat in concordanta cu legislatia in vigoare.

- *Sistem de control intern/managerial* urmareste strategia definita prin Programul de dezvoltare a controlului intern la nivelul societatii.

- *Controlul financiar preventiv* exercitat de un salariat al societatii, care prin atributiunile de serviciu are obligatia de a verifica incadrarea in dispozitiile legale in vigoare, aplicabile a operatiunilor supuse acestui control.

**Aprecierea si evaluarea activitatii economico-financiare desfasurate in anul 2022 este reflectata in principalii indicatori economico-financiar calculati pe baza datelor de bilant, asa cum se mentioneaza in continuare:**

**Indicatori de eficienta**

Nr. Crt.	Denumirea ratelor si a elementelor de calcul		2021	2022	2022-2021
<b>1</b>	<b>Rata solvabilitatii generale ( a/b)</b>		<b>123,28</b>	<b>134,24</b>	<b>&gt;100</b>
a	Active circulante	lei	45.910.591	51.168.563	5.257.972
1b	Datorii pe termen scurt	lei	37.240.663	38.117.765	877.102
	<b>Rata fondului de rulment ( a/b)</b>		<b>106,87</b>	<b>110,54</b>	<b>&gt;100</b>
a	Capital permanent	lei	135.122.301	136.949.968	1.827.667
b	Active imobilizate	lei	126.433.350	123.890.177	-2.543.173
<b>3</b>	<b>Rata solvabilitatii partiale I (a-b)/c</b>		<b>64,56</b>	<b>70,93</b>	<b>&gt;100</b>
a	Active circulante	lei	45.910.591	51.168.563	5.257.972
b	Stocuri	lei	21.868.290	24.132.851	2.264.564
c	Datorii pe termen scurt	lei	37.240.663	38.117.765	877.102
<b>4</b>	<b>Rata solvabilitatii partiale II ( a+b+c )/d</b>		<b>64,56</b>	<b>70,93</b>	<b>&gt;100</b>
a	Creante	lei	10.263.627	9.903.997	-359.630
--b	Titluri de plasament	lei	0	0	0
c	Disponibilitati	lei	13.778.674	17.131.715	3.353.041
d	Datorii pe termen scurt	lei	37.240.663	38.117.765	877.102
<b>5</b>	<b>Rata solvabilitatii imediate ( a+b )/c</b>		<b>37,00</b>	<b>44,94</b>	<b>&gt;30</b>
a	Plasamente	lei	0	0	0
b	Disponibilitati	lei	13.778.674	17.131.715	3.353.041

c	Datorii pe termen scurt	lei	37.240.663	38.117.765	877.102
---	-------------------------	-----	------------	------------	---------

### **Rata solvabilității generale**

- influentata de cresterea activelor circulante reflecta proprietatea acestora de a se transforma in lichiditati intr-un termen scurt pentru a achita datoriile;

### **Rata fondului de rulment**

- in anul 2022 aceasta rata inregistreaza un procent mai mare decat in anul 2021, influentata pozitiv de cresterea capitalului permanent;

### **Rata solvabilității parțiale I**

- realizarea nivelului acestei rate mai mare fata de anul anterior a fost influentata de cresterea activelor circulante;

### **Rata solvabilității parțiale II**

- nivelul acestei rate a fost influentata pozitiv de cresterea disponibilitatilor;

### **Rata solvabilității imediate**

- acest indicator inregistreaza o crestere in anul 2022 fata de anul 2021, influentat pozitiv de cresterea cuantumului disponibilitatilor.

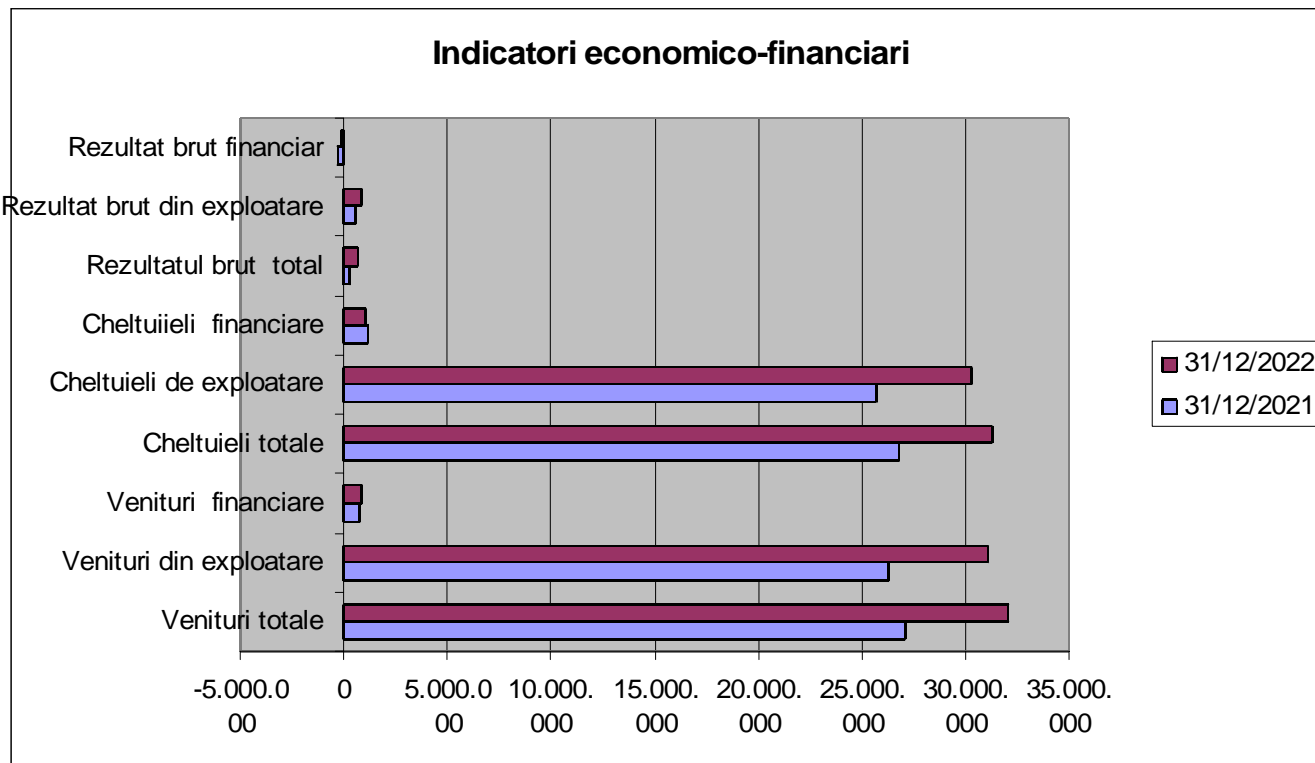
### **Analiza rezultatelor financiare pe baza contului de profit si pierdere:**

*La finele anului 2022, contul de profit si pierdere reflecta rezultatele financiare obtinute, astfel:*

Venituri (lei)	2021	2022	Evolutie 2022- 2021
Exploatare	26.274.092	31.116.522	4.842.430
Financiare	811.891	900.855	88.874
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>27.086.073</b>	<b>32.017.377</b>	<b>4.931.304</b>
Cheltuieli (lei)			
Exploatare	25.697.564	30.284.382	4.586.8187
Financiare	1.116.953	1.014.728	-102.225
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>26.814.517</b>	<b>31.299.110</b>	<b>4.484.593</b>
<b>REZULTATE (lei)</b>			
Exploatare	576.528	832.140	255.612
Financiar	-304.972	-113.873	191.099
<b>Brut</b>	<b>271.556</b>	<b>718.267</b>	<b>446.711</b>
Impozit profit	45623	118.078	72.455
<b>Net</b>	<b>225.933</b>	<b>600.189</b>	<b>374.256</b>
Nr.mediu de salariati	258	274	16
Salariu mediu brut	3.962	4.595	633
Productivitatea	101,84	113,56	11,72

<b>muncii</b>			
<b>Cheltuiala la 1000 lei venit</b>	<b>990</b>	<b>977</b>	<b>-13</b>

*Reprezentarea grafica:*



Veniturile totale realizate la 31.12.2022, prezintă o creștere de 18,21% față de aceeași perioadă a anului 2021, fiind influențate de indicatorul venituri din exploatare.

Îmbunătățirea activității de exploatare a fost influențată atât de:

- creșterea activității de exploatare prin preluarea comenzilor de echipamente livrate către MApN și alte structuri ale statului;

- creșterea exportului de aparatură de măsură-control și subansamblele aferente – obiect al colaborării tradiționale cu Germania;

- inceperea, la inițiativa IOR S.A. a colaborării cu General Dynamics în a asimila și livra aparatură optronică integrată pe Piranha 5;

- continuarea vânzării prin licitație publică cu strigare a unor active disponibile (părți din clădiri și mici terenuri adiacente) care generează doar cheltuieli de natura taxelor și impozitelor locale, pază, iluminat etc., în baza aprobării AGA – IOR și a mandatului.

Cheltuielile totale realizate la 31.12.2022 sunt sub nivelului realizat al veniturilor. După cum se observă, procentul de creștere a veniturilor totale față de cel al cheltuielilor totale este mult superior, ceea ce influențează, în mod pozitiv, activitatea economico-financiară a societății.

Rezultatul brut total realizat este mult îmbunătățit, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, astfel, datorită rezultatului pozitiv din activitatea de exploatare, anul s-a încheiat cu profit.

Din datele prezentate, se observă reducerea nivelului cheltuielilor totale la 1000 lei venituri pentru anul 2022, ce relevă o situație favorabilă, respectiv de creștere a eficienței cheltuielilor totale.

Eficiența activității economice a societății în anul 2022 este reflectată de creșterea productivității muncii prin sporirea volumului producției, reducerea costurilor, creșterea rentabilității și competitivității produselor. Aceasta a fost posibilă în condiția asigurării unor serii de fabricație eficiente tehnologic în procesarea pe echipamente tip CNC.

Evoluția activității economico-financiare din acest an a dus la depășirea indicatorilor, în sens pozitiv, prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022.

Profitul brut în suma de 718.267 lei, va fi repartizat pe destinațiile hotărâte de Adunarea Generală a Acționarilor, cu respectarea prevederilor Legii 31/1990 și a Reglementărilor contabile aprobate prin OMFP nr.1802/2014, și este evidențiat în soldul creditor al contului 121 "Profit și pierdere".

Potrivit art.183 din Legea societăților nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, din profitul societății se va prelua, în fiecare an cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezerva, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social:

Profit contabil  $718.267 * 5\% = 35.913$  lei, reprezintă suma care se va prelua la rezervele legale;

Pe baza aprobării situațiilor financiare anuale de către AGA-IOR SA, profitul net rămas după constituirea rezervei legale și calculul impozitului, se va utiliza pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori evidențiate în rezultatul reportat (contul 117), conform Legii nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și a Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care precizează :

*(1) Pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercitiilor financiare*

*precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, cu respectarea prevederilor legale.*

*(2) In lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acopera pierderea contabila este la latitudinea adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, respectiv a consiliului de administratie.*

## **Perspectivă și previziuni pentru anul 2023**

Premisa pentru îmbunătățirea situației financiare a societății ar fi creșterea producției speciale, prin încărcarea ritmică cu contracte și/sau comenzi care să asigure pe tot parcursul anului o mai bună utilizare a capacităților de producție de aparare existente, o mai bună utilizare a forței de muncă specializate de care dispune societatea.

Având la bază o primă evaluare a potențialului pieței interne la echipamente militare din profilul IOR-SA, ținând cont de finanțări previzionate pentru acestea, dar și informații de piață pe componenta externă la diferitele grupe de produse realizate de societate, analiza și programul de producție-vanzări pe anul 2023 a avut în vedere următoarele elemente:

-Evoluții prognozate pe acest an de integratori de echipamente optronice civile și militare și pentru care IOR-SA detine calitatea de colaborator-subfurnizor;

- Propriile analize de piață în domeniul echipamentelor de ochire, corelat cu intenții proprii de dezvoltare-asimilare și/sau modernizare astfel încât să extindem sortimentul oferit competitiv;

-Evoluția nefavorabilă a prețurilor la materii prime și materiale tehnologice specifice industriei optronice( sticlă și semifabricate optice, aliaje neferoase, substanțe de prelucrări optice, etc.) dar și al cursului valutar în condițiile în care aceste sunt în proporție de peste 70% asigurate din import;

-Potentialul de producție pe fiecare grupă de echipamente în domeniul prelucrărilor optice și mecanice, capacitate umană calificată disponibilă, dar și potențiale noi investiții care fac obiectul planului de dezvoltare pe medie și lungă durată al IOR-SA.

## **Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023:**

Fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 va avea în vedere următoarele:

- rezultatele economico-financiare de la 31.12.2022;

- programul de productie programat a se realiza in anul 2023 conform acordurilor si contractelor incheiate in anii precedenti, precum si a cererilor de oferta pentru diversi clienti, in baza caruia se va stabili structura veniturilor si cheltuielilor;

- evolutia cursului valutar;

-necesarul de materiale, combustibil, apa, energie electrica si termica, ce se preconizeaza a se consuma in anul 2023;

- preturile curente la utilitati;

- alocarea de fonduri de la bugetul de stat conform prevederilor art.24 din Legea nr. 232/2016 privind industria nationala de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare;

- alt element important sunt politicile guvernamentale si cele armonizate la nivel european legate de exportul de produse in anumite zone geografice, schimbari in acest domeniu putând perturba serios estimarile de export direct si indirect avute in vedere la elaborarea bugetului.

Din datele cuprinse în acest raport, se poate concluziona că este prezentat un cadru de raportare adecvat care reflecta cu suficientă acuratețe și comportament prudential elementele de activ și pasiv ce compun patrimoniul companiei, factorii cu influență semnificativă asupra prezentării fidele a situației și performanței financiare.

Fata de cele prezentate, propunem spre aprobare:

1. Situatiile financiare anuale si notele explicative pentru anul 2022;
2. Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar 2022;
3. Repartizarea profitului obtinut la 31.12.2022 si repartizarea acestuia pe destinatii conform prevederilor legale.

### **CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,**

VOICU ALINA VICTORIA - presedinte

DOBRIN OCTAVIAN COSMIN - membru

IAMANDI DORU - membru

NEDELCEA C-TIN FLAVIUS - membru

CIUI TERENCE - membru