

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
S. IOR S.A privind activitatea desfasurata
PE ANUL 2021

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 31.12.2018:

Capital social 22.138.747,60 lei

Specificatie	Actiuni	%
TOTAL din care:	221.387.476	100
MINISTERUL ECONOMIEI	208.728.952	94,2822
Persoane juridice	10.259.492	4,6342
Persoane fizice	2.399.032	1,08

Structura la 31.12.2019:

Capital social 22.138.747,60 lei

Specificatie	Actiuni	%
TOTAL din care:	221.387.476	100
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

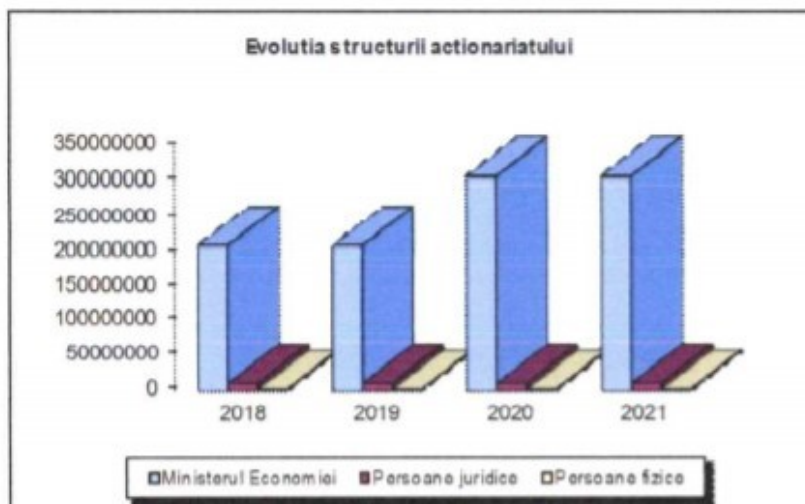
Specificatie	Actiuni	%
TOTAL din care:	316.629.141	100
MINISTERUL ECONOMIEI	303.728.952	95,93
Persoane juridice	10.341.030	3,27
Persoane fizice	2.559.159	0,80

Structura la 31.12.2021:

Capital social 31.662.914,10 lei

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

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.

Evoluția în domeniul managementului organizației și al politicii de personal:

În anul 2021 au avut loc o serie de modificări și adaptări structurale ale tuturor activităților și a resurselor societății într-o manieră rațională, astfel încât să fie înlesnită îndeplinirea următoarelor obiective principale:

1. Adaptarea resursei umane, prin participarea acesteia la stabilirea obiectivelor și repartizarea sarcinilor, la posibilitățile societății de a susține capacitatea de producție și a cifrei de afaceri estimate.

2. Flexibilizarea sporită în legăturile interdepartamentale, prin simplificarea procedurilor și eliminarea cauzelor ce conduc la rezistența la schimbare, pentru a substitui lipsa temporară de resurse dar și pentru a răspunde cu o mai mare promptitudine tintelor manageriale la toate nivelurile.

3. Asigurarea unui climat social corespunzător, prin înțelegeri stabilite cu organizația sindicală a societății finalizate cu încheierea unui contractului colectiv de muncă.

4. Soluții de motivare materială a personalului pentru îmbunătățirea performanțelor (atât în producție cât și activități conexe) cu încadrare în restricțiile bugetare la nivel de societate și chiar al compartimentelor acesteia.

Aceste obiective au fost realizate prin următoarele măsuri:

- folosirea cât mai eficientă a resursei umane prin redistribuirea sarcinilor și atribuțiilor pentru a elimina locurile de muncă înguste și pentru a compensa scăderea constantă a numărului de personal atât TESA ca urmare a încetării de drept a raporturilor de muncă, acordul părților sau demisie. Aceste măsuri au fost necesare pentru a putea compensa parțial creșterea salariului minim dar și efecte conexe de reajustare a salariilor care erau apropiate de salariul minim aplicat în 2021;

- întinerirea forței de muncă prin atragerea de resurse umane externe;

- derularea unui program de calificare a personalului nou angajat în meseria: montator aparatură optronică;

- derularea de programe de perfecționare a angajaților în domeniile de activitate în care se aplică 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;

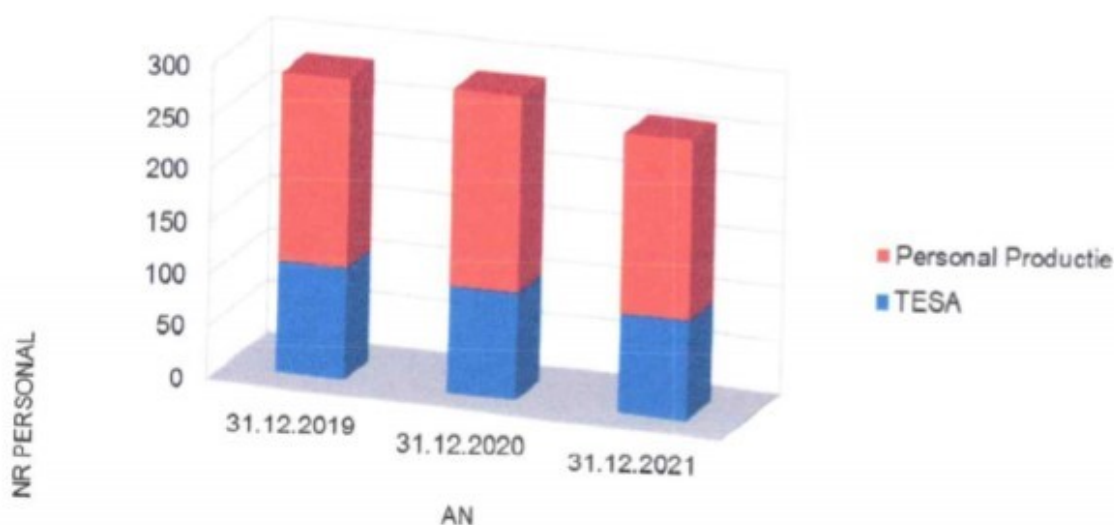
- imbunatatirea permanenta a conditiilor de munca in situatia modernizarii in amenajarea spatiilor tehnologice si a celor conexe.

Astfel, au fost obtinute urmatoarele rezultate:

Evolutia in anul 2021 a numarului personalului aferent sectiilor si atelierelor de fabricatie si conexe cat si a personalului tehnico-administrativ comparativ cu anii 2019 si 2020 a fost urmatoarea:

CATEGORII DE PERSONAL	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
TESA	107	100	95
Personal productie	190	186	186
TOTAL	297	286	263

EVOLUTIE PERSONAL TESA SI PRODUCTIE



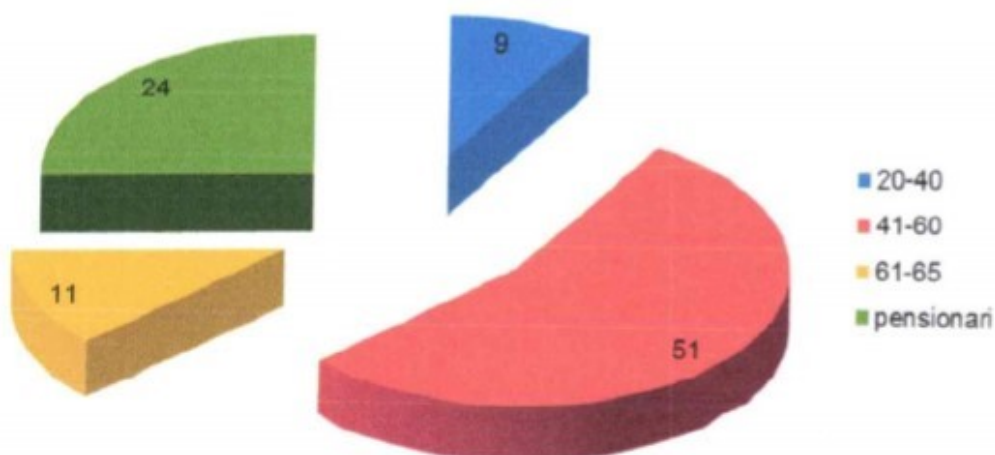
Evolutia personalului a fost prioritar determinata de pensionarea la limita de varsta a unor salariati care au optat exclusiv pentru pensie sau au fost pensionari reangajati si nu au dorit a isi continua activitatea. In acelasi timp, procesul de selectie pentru angajare, cu prioritate personal direct 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.

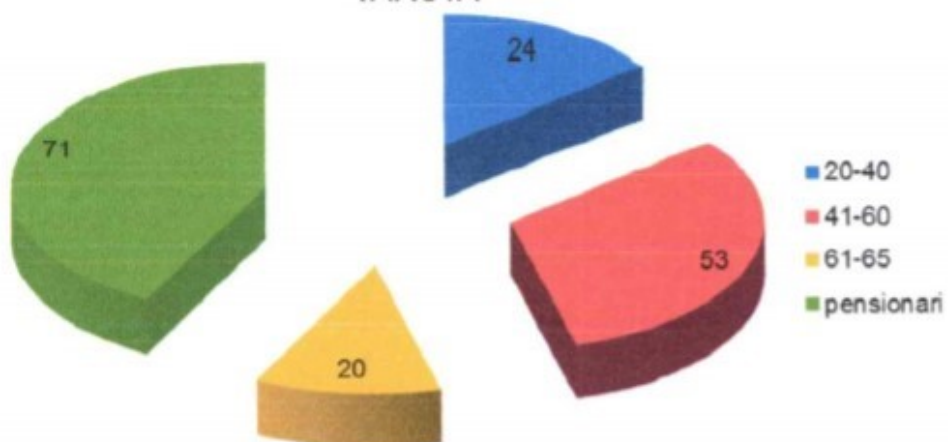
Media de varsta in societate inregistreaza o crestere de la an la an, angajarile efectuate din randul tinerilor si pastrarea acestora fiind un proces lent. Ponderea lucratorilor cu varsta intre 40 si 60 de ani este de aproximativ 38%, iar intre 60 si 70 de ani este de aproximativ 49%, aspect ce influenteaza 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 PRODUCTIE	NR. PERSONAL TESA	NR. TOTAL
20-40	24	9	33
41-60	53	51	104
61-64	20	11	31
pensionari	71	24	95

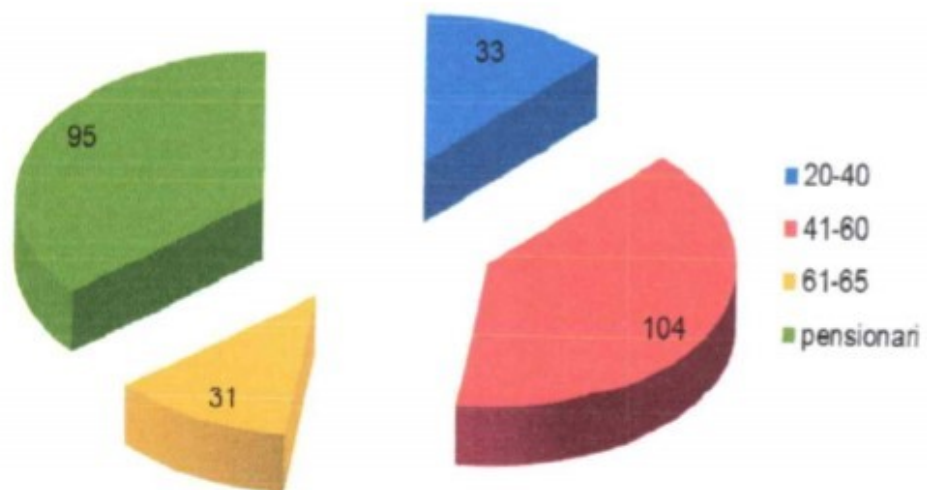
NR PERSONAL TESA PE GRUPE DE VARSTA



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 2021-2022, 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 tineri doritori să se angajeze și să se califice la locul de muncă, dar sunt limitări bugetare semnificative.

Evoluția activității de producție

Activitățile de producție i-au fost alocate în anul 2021 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.

Această activitate s-a concentrat în principal în următoarele direcții principale:

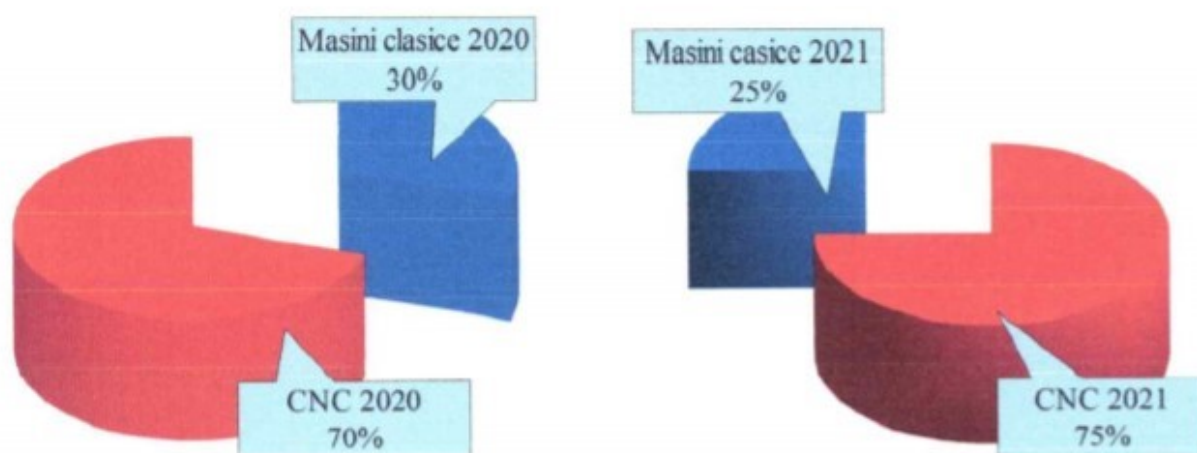
- Aplicarea celor mai bune soluții tehnico-tehnologice adaptate dotării societății și echipamentelor și personalului, astfel încât să se realizeze un volum valoric sporit de produse comparative cu perioadele precedente.

- Adaptarea operativă la modificările structurale privind volumul de manoperă pe grupe de utilaje, în domeniul prelucrărilor mecanice, cu preponderență în condițiile unei schimbări semnificative în domeniul cererii de produse astfel încât să se evite pe cât este posibil apariția unor locuri înguste la operații ca frezare (pe mașini clasice), strunjire (pe mașini clasice), eroziune cu fir, găurire, ajustare și rectificare (datorită lipsei de personal specializat), ceea ce putea avea consecințe negative asupra programelor de montaj și de livrare produse finite.

- Continuarea activității de identificare a unor colaborări cu capacități moderne de prelucrări mecanice, pentru a evita eventuale blocaje la operații de prelucrare – locuri înguste temporare, dar și pentru a crește producția la anumite produse civile, alternativă la lipsa de comenzi produse speciale.

- Reorganizări tehnologice prin continuare a unor programe de investiții în echipamente tip CNC dar și pentru îmbunătățirea fluxurilor tehnologice cu efecte evidente în termene de execuție, reducere a unor pierderi dar și consumuri diminuate la materiale tehnologice.

Analizand tehnologia unui produs executat in anul 2020, un procent de 70% din operatii au fost facute pe echipamente de tip CNC, iar in anul 2021 procentul a crescut la 75%.

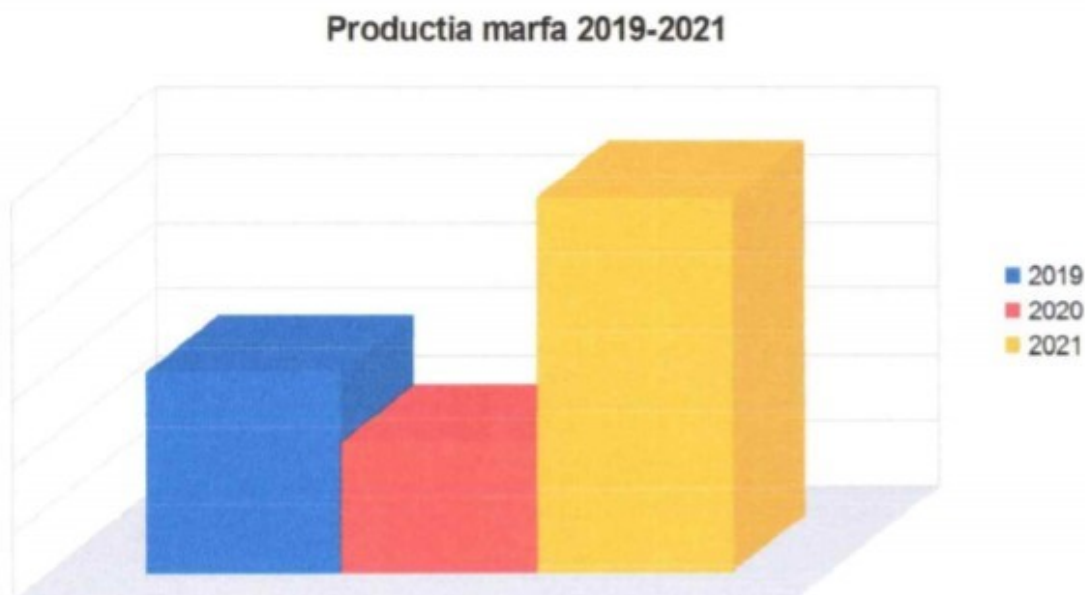


O analiza sumara a rezultatelor implementarii acestora este sustinuta de volumul productiei marfa pe grupe de produse realizate in 2021 comparativ cu 2019-2020

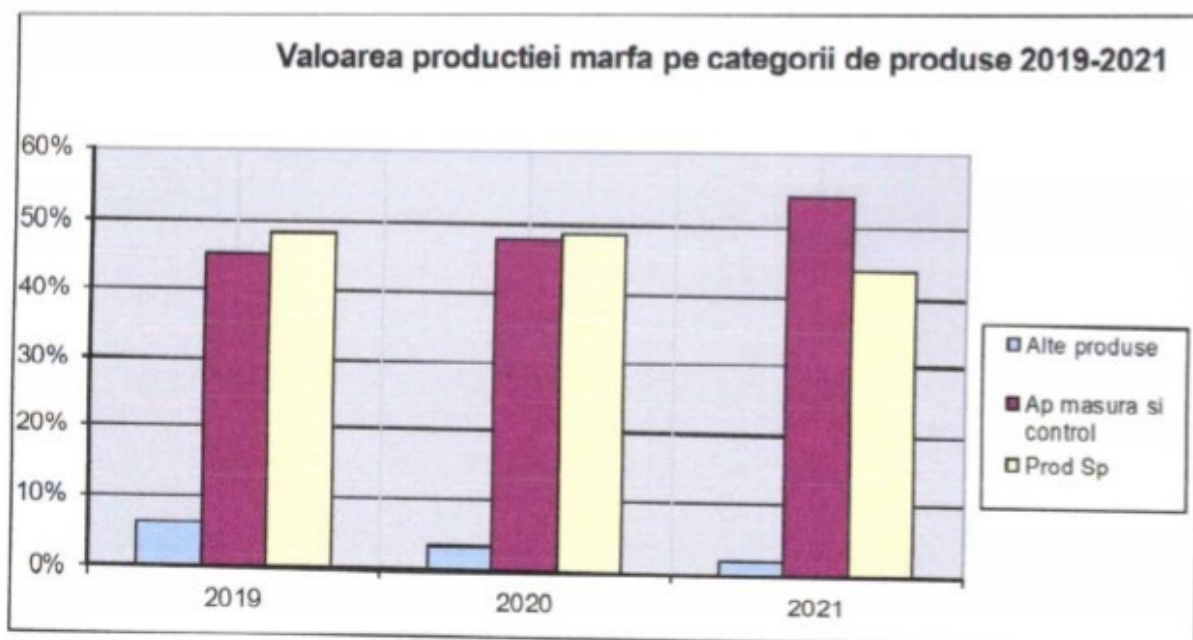
Aceasta analiza subliniaza diminuarea in anul 2021 fata de anii anteriori a ponderii productiei speciale si necesitatea de a aborda ca alternativa produse din grupa aparatura de masura si control, serie mica si cu un aport valoric, cat si de eficienta redus, comparativ cu productia de aparare.

Specificare	2019	2020	2021
Alte produse	6%	3%	2%
Aparate de masura si control	45%	48%	54%
Produse speciale(lunete si accesorii)	48%	49%	44%
TOTAL	100%	100%	100%

Reprezentarea grafica a realizarii productiei marfa anul 2021 comparativ cu anii 2019 si 2020:



Reprezentarea grafica a realizarii productiei marfa pe categorii de produse-anul 2021 comparativ cu anii 2019 si 2020:



Conform graficelor de mai sus, productia marfa a crescut la nivelul anului 2021, 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 cit si in cel mecanic.

Perspective pentru anul 2022:

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.

Cautarea in continuare de subfurnizori cu masini performante pentru realizarea unor operatii si repere in colaborare.

Aceasta prognoza este conditionata de urmatoarele elemente :

- Asigurarea de catre MapN (direct sau prin integratori interni) de comenzi pentru aparatura de vedere pe timp de noapte, ceea ce va asigura continuitate si eficienta in programare/executie repere si montaj cat si primele comenzi in domeniul aparaturii de ochire pe timp de zi.
- Finalizarea etapizata in anul 2022 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.

Evolutia activitatii comerciale

1. In domeniul marketing-vanzari – colaborari externe:

Activitatea de productie-marketing- vanzare s-a concentrat pe patru directii principale , avand ca obiectiv comun mentinerea si dezvoltarea prezentei echipamentelor IOR-SA pe pietele externe si amplificarea unor colaborari interne si externe cu integratorii de sisteme ce incorporeaza produse si servicii furnizate de societatea IOR-SA.

Piata reprezinta principala zona de actiune a marketingului, care valideaza, in ultima instanta oportunitatea si eficienta tuturor actiunilor legate de dirijarea fluxului de bunuri, servicii si idei de la producator pana la consumatorul final.

Economia mondiala in anul 2021 a cunoscut o redresare care a fost in mare parte determinata de o revenire puternica a exporturilor in prima jumătate a acestui an, in contextual in care activitatea din zona euro a revenit, preturile marfurilor crescut, iar cererea interna si-a revenit.

In anul 2022, se estimeaza o atenuare a cresterii regionale de pana la 3,4%, deoarece cererea interna si externa se stabilizeaza, iar stimulentele pandemic este diminuat. Redresarea regionala a fost insotita de o accelerare rapida a inflatiei si ramane vulnerabila la stresul financiar, care ar putea fi declansat de o inasprire brusca a conditiilor de finantare sau de o crestere accentuate a incertitudinii politice si tensiunilor geopolitice.

In acest context directiile de actiune s-au concretizat in:

- Intensificarea colaborarilor externe în domeniul componentelor, ansamblelor si aparatelor de masura-control cu firme in principal din Germania care au o pozitie solida pe piata si pot astfel asigura un portofoliu constant de contracte/comenzi permitand o planificare coerenta a capacitatii de productie.
- Mentinerea retelei externe de distributie în domeniul echipamentelor de vânatoare, tir sportiv si accesorii în domeniu, pentru a acoperi mai eficient pietele externe, a promova aparatele ce pot gasi aplicabilitate, în functie de specificul local, si de a îmbunatati comunicarea cu utilizatorii finali.
- Identificarea posibilitatilor de promovare, atât a colaborarilor externe - în calitate de subfurnizor agreat în domeniul echipamentelor speciale, dar si 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 condițiile în care sunt necesare agreări tehnice complexe, dar mai ales alocări bugetare din partea beneficiarilor finali care, în foarte mare parte, sunt structuri finanțate de la bugetul național al țărilor respective.

- Menținerea unei relații comerciale solide cu clienții, atât privind păstrarea unui nivel ridicat al calității produselor, asigurarea satisfacerii clienților, cât și promptitudinea în livrări ca premise pentru o poziție pe piața externă ce permite societății IOR SA existența într-un mediu concurențial agresiv și în continuă dezvoltare;

2. În domeniul achizițiilor, transportului și depozitării:

- * Identificarea, mai ales la intern dar și la extern, de noi furnizori agreați de materii prime și materiale respectând criteriul calitate-preț;
- * Eforturi deosebite pentru asigurarea cu bază materială necesară, la timp conform programului de producție, în cantitățile și de calitate specificată în consumurile tehnologice și recomandările din documentațiile utilajelor privind materialele tehnologice specifice ținând cont de condițiile actuale globale;
- * Recomandările din documentațiile echipamentelor și utilajelor pentru achizițiile de piese de schimb și scule;
- * Pentru anumite materiale (componente opto-electronice, sticlă optică, electronice, intensificatori de imagine, etc.) datorită complexității produselor fabricate, achizițiile se efectuează numai de la producătorii sau furnizorii specificați în documentațiile produselor, deoarece proiectarea acestora a fost efectuată în baza caracteristicilor tehnice a acestor materiale;
- * Pentru o parte dintre contracte de export unde produsele se realizează după documentația beneficiarului în care se prevede expres materialul și firma producătoare sau distribuitoare, achizițiile trebuie efectuate astfel încât să se respecte documentațiile constructive;
- * Introducerea în circuitul de producție a unor materiale din stocuri vechi fără mișcare sau cu mișcare lentă dar corespunzătoare calitativ;
- * Întreținerea corespunzătoare a parcului auto, fără investiții suplimentare în acest domeniu;
- * Comasarea și întreținerea conformă a spațiilor de depozitare.

Plecand de la obiectivele mentionate mai sus, rezultatele obtinute in anul 2021 la nivelul directiei comerciale sunt urmatoarele :

Rezultatele activitatii marketing, vânzari, colaborari externe :

Societatea are o gama larga si variata de produse de calitate pentru domenii diferite de utilizare, produse cu o mare cautare atat pe piata externa cat si pe piata interna.

Evolutia vanzarilor pe perioada 2018 - 2021 este prezentata in continuare :

- * In anul 2021 produsele realizate de IOR SA au fost exportate direct în 26 de țări la fel ca si anul 2020;
- * Principalele pietele de desfacere in 2021 au fost Germania , SUA , Marea Britanie Suedia si Israel;
- * In anul 2021 vanzarile totale au inregistrat o crestere de 18% fata de anul 2020.

Graficul de mai jos prezinta clar evolutia vanzarilor pe perioada 2018-2021 si ne permite sa analizam evolutia fiecărei grupe de produse:

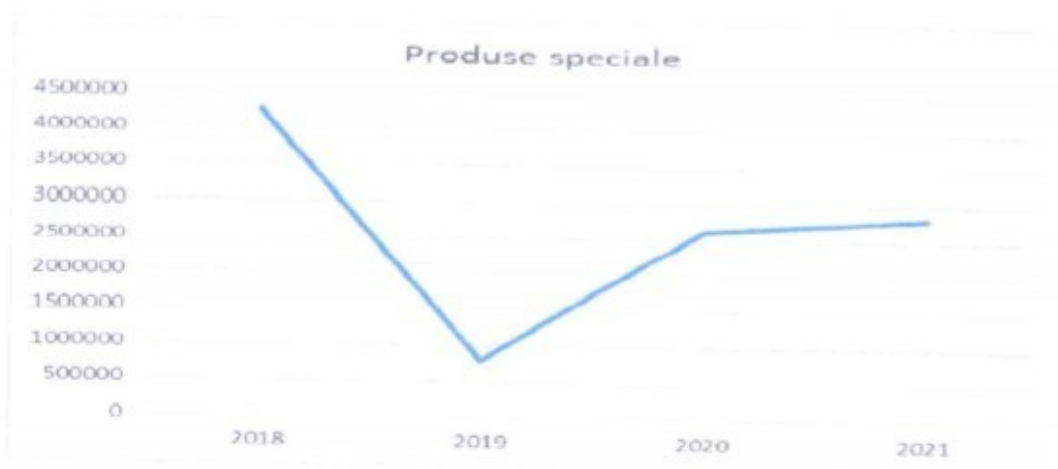


Motivele care au determinat aceasta situatie care au dus la o crestere de 18% fata de 2020 si o scadere cu peste 10% fata de anul 2018 au fost:

- prognoza economică care a fost si este in continuare incertă în această perioadă, întrucât e direct corelată cu potențialele modificări de comportament al consumatorilor;
- 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 si accesorii);
- recesiunea cauzata de absenta materiilor prime si materialelor necesare realizarii de produse finite;
- recesiunea a propulsat inflatia, respectiv cresterea preturilor la materialele necesare in mod curent dar si la energie;
- lipsa concretizarii în comenzi / livrari destinate structurilor sistemului national de aparare (MApN, MAI, etc.) prin nealocari bugetare, multe proiecte care implica furnituri ale IOR SA au fost decalate. Aceasta asigura însa o baza de demarare a productiei si vânzarilor pentru anul 2021, în conditiile în care se vor aloca resurse bugetare si se vor finaliza programe specifice in domeniul echipamentelor care include si componenta optronica.

Subliniem acest aspect, deoarece între alocarea de 2% din PIB pentru MApN si achizitii de echipamente intervine programul prioritar al acestei structuri care este orientat preponderent finantarii proiectelor deja în derulare (aviatie, blindate, etc.).

Cu toate acestea vanzarile de produse speciale s-au inscris in trendul pozitiv si au cunoscut in 2021 o crestere de 7,6% fata de 2020 , dar nu datorita comenzilor din sistemul national de aparare ci mai ales comenzilor primite de la export si de la integratorii locali.

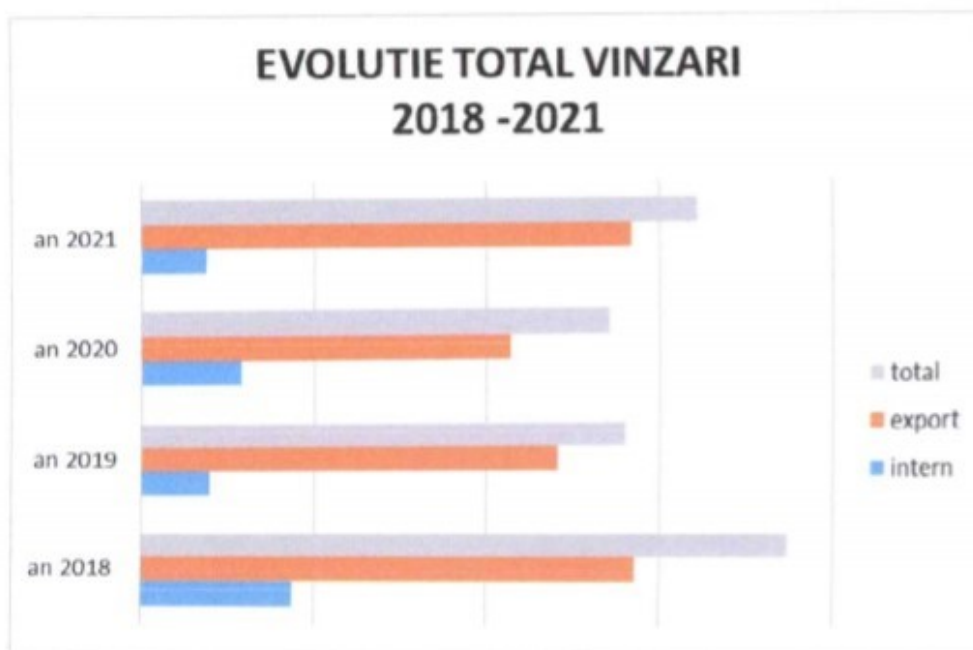


Concurența agresivă în domeniul echipamentelor optronice (lunete, suporturi, ochelari, etc.) din partea firmelor asiatice din domeniu care au investit masiv în echipamente și dezvoltări și practica prețurilor sub nivelul firmelor similare din CE și SUA.

Aplicarea unei politici de embargo pe anumite zone și țări în domeniul echipamentelor militare din partea UE ceea ce pot temporar bloca vânzări și executii de contracte/comenzi.

Aplicarea consecvenței a acțiunilor descrise mai sus, a acoperit numai într-o măsură insuficientă această decalare a potențialelor comenzi, fapt care a influențat evoluția la nivel anual, comparativ cu anii precedenți.

Prezentare grafică a situației vânzărilor în 2021 comparativ cu perioada 2018+2019 :



O componentă importantă a vânzărilor societății se bazează pe colaborări-cooperări externe cu firma TRIOPTICS GmbH, ce are poziții solide pe piețele externe și asigură un volum semnificativ de comenzi, fără ca societatea să suporte costuri de promovare-desfacere, astfel volumul vânzărilor pe acest segment a cunoscut o creștere în anul 2021 de peste 40% față de anul 2020.

PERSPECTIVE 2022

Pornind de la această analiză, pentru anul 2022 există premise certe din punct de vedere comercial pentru realizări superioare comparativ cu anul anterior, astfel se prevede o creștere a volumului de vânzări în anul 2022 cu cel puțin 6% - 10% față de 2021 printr-o

eventuala crestere la aparatura de ochire atat militara cat si civila dar si la cea de control (AMC),dar aceasta perspectiva favorabila 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 cât si de flexibilitatea IOR SA în a se adapta cerintelor pietelor, atât în ceea ce priveste aspectele tehnice de introducere in fabricatie de noi produse la nivelul actual al cerintelor pietii, dar si din punct de vedere al preturilor si promptitudinii în livrari. Sunt insa factori externi care pot influenta conjunctural si semnificativ cererea pe piete, in special la aparatura de ochire si vizare (alocari bugetare intarziate, restrictii comerciale zonale, elemente de criza economica incipient, politici nationale in domeniul investitiilor, etc.) acestea putand avea efecte negative importante asupra strategiei de vanzari a S. IOR-SA in 2022.

Rezultatele activitatii de achizitii, transport, depozitare:

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

- achizitiile din tara au crescut cu cca 17% fata de 2020 iar cele din import (intracomunitare si extracomunitare) au crescut cu cca 11% datorita urmatoarelor aspecte:
- la productia pentru piata interna se utilizeaza in general, materiale din stocuri vechi dar corespunzatoare calitativ (sticla optica, filtre optice –materiale cu termene de valabilitate nelimitat) pentru care stocurile au fost epuizate;
- cresterea a fost determinate si de activitati conexe fabricatiei , pentru care au fost necesare material (amenajari tehnologice, reamplasari de activitati de productie, modernizari retele de utilitati);
- importurile 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 la componentele optice si lentile de ochelari .

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.

Perspective 2022 :

Pornind de la estimările elaborate privind evoluția vânzării se prevede o creștere a volumului de achiziții în anul 2021 atât din țară cât și din import, dar și datorită următoarelor aspecte:

- necesitatea achiziției de scule specifice prelucrării pe utilaje CN achiziționate în perioada 2017+2020 ;

- creșterea volumului de materii prime și materiale (aliaje de alama, aluminiu, oțel, sticlă optică , semifabricate din sticlă optică, etc) specifice documentațiilor constructive ale produselor contractate sau care se vor mai contracta în 2021 mai ales cele ce se realizează după documentațiile clienților;

- creșterea volumului de achiziții de componente opto-electronice (intensificatori de imagine , etc) pentru aparatura de vedere pe timp de noapte pentru care există solicitări;

- creșterea și diversificarea necesarului de materiale tehnologice specifice prelucrării mecanice și optice pe utilajele CN noi achiziționate sau care urmează a se achiziționa.

- Creșterea volumului de materiale și componente pentru amenajări spații tehnologice , întreținere-modernizare rețele : întreținerea în parametri normali de spații neutilizate tehnico-tehnologic din patrimoniul societății.

Investiții :

Societatea IOR-SA a efectuat în anul 2021 investiții în domeniul prelucrării mecanice de precizie cât și în domeniul prelucrării optice de înaltă precizie cu implicații directe în creșterea productivității și reducerea costurilor de producție.

Această activitate a fost efectuată în conformitate cu legislația în vigoare privind investițiile la operatorii economici din industria de apărare și a obiectivelor industriei naționale de apărare. În acest sens ordonatorul principal de credite și acționar majoritar la IOR-SA Ministerul Economiei a aprobat lista investițiilor pentru IOR cu finanțare din surse proprii cu majorare de capital social, prezentată mai jos (achiziții realizate) :

Nr crt	DENUMIRE PROIECT INVESTITIE	Cantitate (buc)	Valoare (fara TVA) lei	Efecte scontate
1	Echipament cu comanda numerica pt.generarea suprafetelor sferice SM130-CNC-TC	1	923.492	- cresterea productivitatii muncii; - scaderea pretului de cost al produsului finit; - diminuarea pierderilor
2	Echipament cu comanda numerica pt.generarea suprafetelor optice SPO80-CNC	1	870.354	- cresterea productivitatii muncii; - scaderea pretului de cost al produsului finit; - diminuarea pierderilor
3	Echipament cu comanda numerica pt.generarea suprafetelor optice SPO80-CNC	1	870.354	-cresterea productivitatii muncii; -scaderea pretului de cost al produsului finit; -diminuarea pierderilor
4	Interferometru de laborator OWI 100 ECO	1	804.035	-precizie si calitate ridicata; -cresterea productivitatii muncii; -reducerea substantiala a remedierilor;
5	Instalatie pt.spalarea cu ultrasunete a componentelor optice UCS40-MF	1	180.158	-crestere de capacitate -cresterea productivitatii muncii
6	Instalatie de curatare cu ultrasunete TIP S450/H ELMASONIC	1	15.301	-cresterea productivitatii muncii -precizie si calitate ridicata
7	Fierastrau cu banda semiautomata TIP OSA 300*370	1	43.401	-precizie si calitate ridicata; -crestere de capacitate;
8	Fierastrau cu banda semiautomata TIP OSA 300*370	1	43.401	-precizie si calitate ridicata; -crestere de capacitate;
9	Instalatie pt.realizare aer comprimat filtrat si uscat tip aircenter	1	54.192	-cresterea productivitatii muncii; -reducerea substantiala a remedierilor;

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 2022, situatia investitiilor planificate este urmatoarea:

-Lei-

Total dotări independente 2022				6.050.000
1	Instalatie pentru executia operatiilor de gravaj cu laser	buc.	1	700.000
2	Utilaj de prelucrare electroeroziune cu fir	buc.	1	900.000
3	Aparat incercarea mecanica la actiunea socurilor repetate si vibratiilor de banda larga	set	1	275.000
4	Aparat pentru incercarea la actiunea ploii		1	160.000
5	Aparat pentru incercarea la actiunea dinamica a nisipului si prafului	buc.	1	165.000
6	Studiu fezabilitate reabilitate hala fabricatie aparatura optronica	buc.	1	2.000.000
7	Reabilitare hala fabricatie aparatura optronica	buc.	1	150.000
8	Atelier mobil pentru mentenanta aparatura opto-mecanica militara	buc.	1	150.000
9	CNC in 5 axe	buc.	1	1.5000.000

Gestionarea riscurilor

Situația actuală generată de instabilitate si incertitudine la nivel internațional afectează și economia României existând un grad scazut 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 dependenta de politica guvernamentala in domeniul industriei de aparare. Piata interna fiind deschisa, este vulnerabila din punct de vedere al concurentei,

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 piață, prin creșterea calității 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 dobânzii

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

Societatea beneficiază de o rată a dobânzii variabilă pentru facilitatea de credit în vederea finanțării activităților în curs, însă este supusă presiunii inflației care poate influența nivelul dobânzii 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 bănești 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

În societatea IOR SA, contabilitatea, ca activitate specializată în măsurarea, evaluarea, cunoașterea, gestiunea și controlul activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a rezultatelor obținute din activitatea de bază, asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne, cât și în relațiile cu investitorii, creditorii financiari și comerciali, clienții, instituțiile publice și alți utilizatori.

În anul 2021, organizarea activității financiare-contabile a avut în vedere aplicarea Reglementărilor privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, aprobate de Ordinul MFP nr.1802/2014, precum și a Legii contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și completată, cât și a celorlalte acte normative care au aplicabilitate în activitatea financiar-contabilă.

Activitatea financiar-contabilă este organizată în compartimente distincte în conformitate cu structura organizatorică aprobată și are personal calificat încadrat, potrivit legii. S-au creat condițiile necesare pentru întocmirea documentelor justificative privind operațiunile economice, organizarea corectă și la zi a contabilității, organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, precum și valorificarea rezultatelor acestora. Modul de organizare a activității

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 2021 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 31.12.2021, 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 31.12.2021, 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.

90/22.09.2021 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 31.12.2020, și 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 31.12.2020, sunt prezentate în Procesul Verbal al Comisiei Centrale de Inventariere.

Rezervele

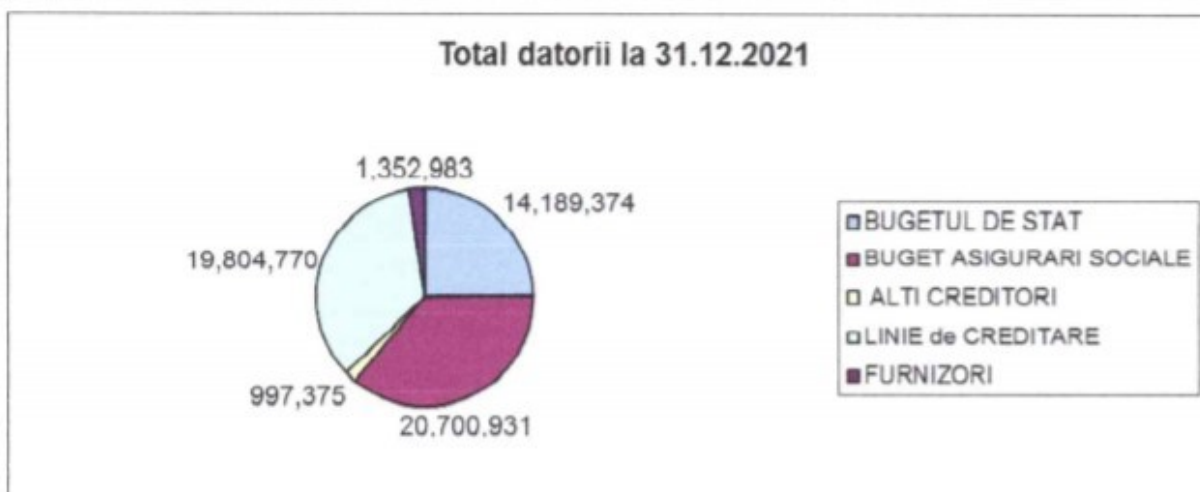
Rezervele sunt în suma de 401.087,52 lei și se cuprind în categoria capitalurilor proprii, compuse din : - rezerve legale : 401.087,52 lei.

Datoriile

-lei-

INDICATORI	Total	Debit	Majorari si penalitati
0	1	2	3
TOTAL DATORII(I+II+III+IV)	57.045.433	43.482.670	12.562.763
I. BUGETUL CONSOLIDAT,d.care:	34.844.682	22.999.282	11.845.400
- BUGETUL DE STAT	14.189.374	10.821.949	3.367.425
-BUGET ASIGURARI SOCIALE	20.700.931	12.222.956	8.477.975
II. ALTI CREDITORI, din care:	997.375	280.012	717.363
A.A.A.S	717.363	-	717.363
A.M.O.FM	53.500	53.500	-
Altii	226.512	226.512	-
III. LINIE de CREDITARE	19.804.770	19.804.770	-
IV. FURNIZORI	1.352.983	1.352.983	-

Reprezentarea grafica a datoriilor:



Procentajul cel mai mare în cadrul datoriilor totale îl detine datoriile către bugetul statului, acumulate din anii anteriori datorită insuficienței de lichidități, determinată de lipsa totală a comenzilor și a contractelor la producția specială.

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

În contextul facilităților instituite de OG 6/2019, în ceea ce privește restructurarea obligațiilor bugetare, IOR S.A. s-a încadrat în următoarele măsuri de înlășnire 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 quantum de 50% din obligațiile principale restante la 31.12.2020, în vederea anulării la finalizarea planului de restructurare, conform prevederilor art. 18 din OG 6/2019;
- 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.

Depunerea Planului de restructurare financiară la ANAF, care cuprinde măsurile anterior menționate, a fost condiționată de achitarea următoarelor sume:

- 2.806.130 lei reprezentând obligații bugetare principale curente, conform art. 6 lit. b) din OG 6/2019;

- 4.161.079 lei reprezentând 15% din cuantumul obligațiilor bugetare principale eşalonate restante la 31.12.2020, care fac obiectul înlesnirii. Pentru plata acestui avans a fost necesară contractarea unei facilități de credit în sumă de 846.500 EURO.

Urmare acestora, 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*, conform Deciziei nr. 14065322, din data de 08.07.2021.

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.

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 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 salarii privind paza acestor obiective, întreținere și alte costuri de administrare.

Activitatea de control se realizează prin următoarele compartimente și activități :

- *Biroul audit public intern*, ajută la îmbunătățirea sistemului de control intern, sprijină managementul în stabilirea controalelor interne cele mai adecvate pentru atenuarea riscurilor. Această activitate a fost asigurată în anul 2020 de salariații ai societății conform structurii, și s-a desfășurat în concordanță cu legislația în vigoare.

- *Sistem de control intern/managerial* urmează strategia definită prin Programul de dezvoltare a controlului intern la nivelul societății.

- *Controlul financiar preventiv* exercitat de un salariat al societății, care prin atribuțiile de serviciu are obligația de a verifica încadrarea în dispozițiile legale în vigoare, aplicabile a operațiunilor supuse acestui control.

Aprecierea și evaluarea activității economico-financiare desfășurate în anul 2021 este reflectată în principalii indicatori economico-financiar calculați pe baza datelor de bilanț, așa cum se menționează în continuare:

Indicatori de eficiență

Nr. Crt.	Denumirea ratelor și a elementelor de calcul		2020	2021	2021-2020
1	Rata solvabilității generale (a/b)		104,74	123,28	>100
a	Active circulante	lei	44.373.553	45.910.591	1.537.038
1b	Datorii pe termen scurt	lei	42.366.506	37.240.663	-5.125.843
	Rata fondului de rulment (a/b)		90,83	91,24	>100
a	Capital permanent	lei	115.091.096	115.363.154	272.058
b	Active imobilizate	lei	126.711.967	126.433.350	-278.617
3	Rata solvabilității parțiale I (a-b)/c		51,67	64,56	>100
a	Active circulante	lei	44.373.553	45.910.591	1.537.038
b	Stocuri	lei	22.485.644	21.868.290	-617.354
c	Datorii pe termen scurt	lei	42.366.506	37.240.663	-5.125.843
4	Rata solvabilității parțiale II (a+b+c)/d		51,67	64,56	>100
a	Creante	lei	9.814.072	10.263.627	449.555
b	Titluri de plasament	lei	0	0	0
c	Disponibilități	lei	12.073.837	13.778.674	1.704.837
d	Datorii pe termen scurt	lei	42.366.506	37.240.663	-5.125.843
5	Rata solvabilității imediate (a+b)/c		28,50	37,00	>30
a	Plasamente	lei	0	0	0
b	Disponibilități	lei	12.073.837	13.778.674	1.704.837
c	Datorii pe termen scurt	lei	42.366.506	37.240.663	-5.125.843

Rata solvabilității generale

- influențată de creșterea activelor circulante reflectă proprietatea acestora de a se transforma în lichidități într-un termen scurt pentru a achita datoriile;

Rata fondului de rulment

- in anul 2021 aceasta rata inregistreaza un procent mai mare decat in anul 2020, 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 si diminuarea datoriilor pe termen scurt;

Rata solvabilității parțiale II

- nivelul acestei rate a fost influentata pozitiv de diminuarea datoriilor pe termen scurt ;

Rata solvabilității imediate

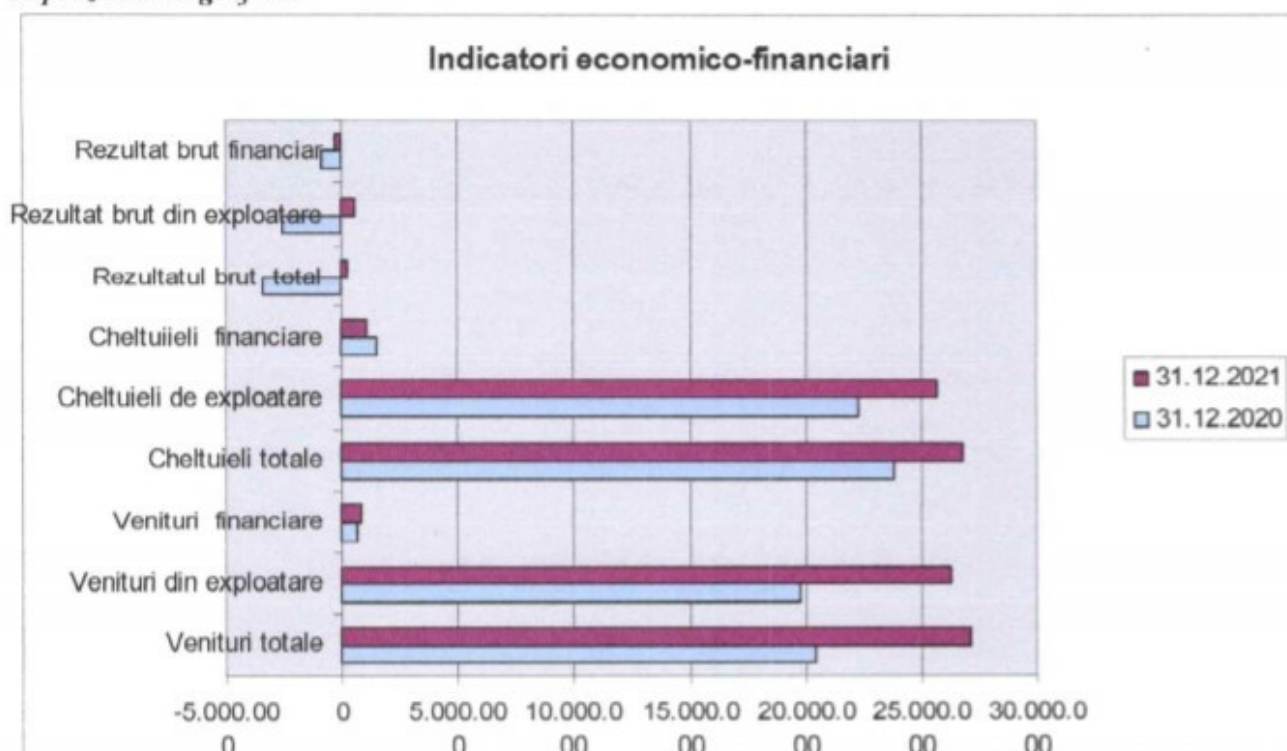
- acest indicator inregistreaza o crestere in anul 2021 fata de anul 2020, influentat pozitiv de scaderea datoriilor pe termen scurt si cresterea cuantumului disponibilitatilor.

Analiza rezultatelor financiare pe baza contului de profit si pierdere:

La finele anului 2021, contul de profit si pierdere reflecta rezultatele financiare obtinute, astfel:

Venituri (lei)	2020	2021	Evolutie 2021- 2020
Exploatare	19.797.570	26.274.092	6.476.522
Financiare	642.250	811.891	169.731
TOTAL VENITURI	20.439.820	27.086.073	6.646.253
Cheltuieli (lei)			
Exploatare	22.317.346	25.697.564	3.380.218
Financiare	1.495.325	1.116.953	-378.372
TOTAL CHELTUIELI	23.812.671	26.814.517	3.001.846
REZULTATE (lei)			
Exploatare	-2.519.776	576.528	3.096.304
Financiar	-853.075	-304.972	548.102
Brut	-3.372.851	271.556	3.644.406
Impozit profit	0	45623	45623
Net	-3.372.851	225.933	3.598.784
Nr.mediu de salariați	298	258	-40
Salariu mediu brut	3934	3962	28
Productivitatea muncii	64,43	93,07	28,64
Cheltuiala la 1000 lei venit	1165	990	175

Reprezentarea grafică:



Veniturile totale realizate la 31.12.2021, prezintă o creștere de 32,52% ată de aceeași perioadă a anului 2020, 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 (peste 1 milion de lei în 2021), creștere încă nesatisfăcătoare determinată, în principal, de proceduri și activități complexe și de durată impuse de beneficiarul final;

-creșterea semnificativă a 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;

-inceperea, în baza aprobării AGA – IOR și a mandatului, a 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.

Cheltuielile totale realizate la 31.12.2021 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 2021, ce relevă o situație favorabilă, respectiv de creștere a eficienței cheltuielilor totale.

Eficiența activității economice a societății în anul 2021 este reflectată de creșterea productivității muncii prin sporirea volumului producției, reducerea costurilor, creșterea rentabilității și competitivității produselor.

Evoluția activității economico-financiare din acest an a dus la depășirea indicatorilor, în sens pozitiv, prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021.

Profitul în suma de 271.556 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 $271.556 * 5\% = 13.578$ 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) Pierderea 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 hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

(2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea

contabila este la latitudinea adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, respectiv a consiliului de administratie.

Perspective si previziuni pentru anul 2022

Premisa pentru imbunatatirea situatiei financiare a societatii ar fi cresterea substantiala a productiei speciale, prin incarcarea ritmica cu contracte si/sau comenzi care sa asigure pe tot parcursul anului o mai buna utilizare a capacitatilor de productie de aparare existente, o mai buna utilizare a fortei de munca specializate de care dispune societatea.

Avand la baza o prima evaluare a potentialului pietei interne la echipamente militare din profilul IOR-SA, tinand cont de finantari previzionate pentru acestea, dar si informatii de piata pe componenta externa la diferitele grupe de produse realizate de societate, analiza si programul de productie-vanzari pe anul 2022 a avut in vedere urmatoarele elemente:

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

- Propriile analize de piata in domeniul echipamentelor de ochire, corelat cu intentii proprii de dezvoltare-asimilare si/sau modernizare astfel incat sa extindem sortimentul oferat competitiv;

-Evolutia nefavorabila a preturilor la materii prime si materiale tehnologice specifice industriei optronice(sticla si semifabricate optice, aliaje neferoase, substante de prelucrari optice, etc.) dar si al cursului valutar in conditiile in care aceste sunt in proportie de peste 70% asigurate din import;

-Potentialul de productie pe fiecare grupa de echipamente in domeniul prelucrarilor optice si mecanice, capacitate umana calificata disponibila, dar si potentiale noi investitii care fac obiectul planului de dezvoltare pe medie si lunga durata al IOR-SA.

Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022:

Fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 va avea in vedere urmatoarele:

- rezultatele economico-financiare de la 31.12.2021;
- programul de productie programat a se realiza in anul 2022 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 2022;
- 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 2021;
2. Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar 2021;
3. Repartizarea profitului obtinut la 31.12.2021 si repartizarea acestuia pe destinatii conform prevederilor legale.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

VOICU ALINA VICTORIA - presedinte

DOBRIN OCTAVIAN COSMIN - membru

IAMANDI DORU - membru

MANAFU ADRIAN STEFANEL - membru

VARSENDAN FLAVIUS ADRIAN - membru