

 FONDAT 1936	<p>S. IOR S.A. Str. Bucovina nr. 4 , sector 3 030393 BUCURESTI - ROMANIA Tel. + 40 21324 4210 Fax + 40 21324 31 96 E-mail: ior@ior.ro ; http://www.ior.ro/</p>	<p>C.I.F. 340312 Atribut fiscal: RO Nr. de ordine R.C. J40/2827/1991 Capital social:31.662.914,1 lei Banca: First Bank – Sucursala PBR Head Office 4200</p>	 <small>CERT SYSTEMS</small> AMG-OC <small>0930400276 - ISO 9001:2015</small>
---	--	--	--

NOTA DE FUNDAMENTARE

PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2021

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2021 asigura desfasurarea activitatii economico-financiare in conditii de eficienta, indeplineste functiile de previziune, de control asigurara echilibrul financiar.

Bugetul de venituri si cheltuieli 2021 a fost conceput ca un element de legatura intre bugetul de venituri si cheltuieli preliminat la 31 decembrie 2020 si bugetul previzionat pentru anii 2022 si 2023, respectand structura si conceptul unui buget multianual .

In analizele preliminare elaborarii bugetului de venituri si cheltuieli 2021, s-au avut in vedere si o serie de prevederi legislative :

- Art.48 din *Legea Bugetului de stat pe anul 2021 nr.15/2021*;
- OG 26/2013 privind *întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare*;
- OMFP nr.3818/2019 privind *aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia*;
- Art.2 din HG nr.1151/2012 pentru *aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului finanțier de gestiune*;
- HG nr. 4/13.01.2021 pentru *stabilirea salariului de baza minim brut pe țara garantat în plată*;
- *Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative*;
- *CCM aplicabil în societate pe anul 2021*.

Mentionam ca proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli 2021 a fost supus controlului finanțier de gestiune conform HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului finanțier de gestiune.

La fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 s-au avut în vedere urmatoarele:

- rezultatele economico-financiare preliminare la 31.12.2020;
- respectarea politicii guvernului privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității;
- programul de investiții fundamentat conform surselor legale de finanțare;
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societății;
- cursul de schimb valutar și inflația medie anuală;
- reducerea plăților și a creanțelor restante;
- respectarea politicii salariale a Guvernului și a CCM al IOR SA;
- subvențiile acordate personalului din industria de apărare care desfășoară activități conform art.24 din Legea 232/2016, pentru un număr mediu maxim de 50 persoane;
- programele de întreținere și reparări, paza, programul de pregătire profesională, asigurarea securității și sănătății la locul de muncă, protecția mediului, autorizări, licențe, estimările privind managementul și politica resurselor umane .

La fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 s-a avut în vedere prevederile art.9 alin. (2) , OG 26/2013 privind întărirea disciplinei finanțiere la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară:

"In situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli , în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale."

Programul de producție a se realiza în acest an, conform acordurilor și contractelor încheiate, a cererilor, a ofertelor și a negocierilor în curs pentru diversi clienți, inclusiv a comenzi din partea sistemului național de apărare atât direct, cât și prin integratori de sistem a stat la baza fundamentării.

În baza acestuia s-a stabilit structura veniturilor și cheltuielilor care se prezintă astfel:

I.VENITURI TOTALE

Veniturile totale estimate a fi realizate in anul 2021 sunt in suma de 20.440 mii lei, la acelasi nivel cu realizatul anului 2020.

S-au avut in vedere atat comenzi in derulare din partea integratorilor de sisteme cat si a cererilor, a negocierilor in curs atat la export cat si intern.

1.1.Venituri totale din exploatare(rd.2 anexa 2)

Pentru anul 2021, sunt estimate a se realiza la un nivel de 19.906 mii lei.

Venituri din vanzarea produselor (rd.4 anexa 2)

Prognosarea veniturilor ce vor fi obtinute din vanzarea la intern si din exportul produselor speciale si a produselor economice – componente optice , aparate de control ce vor fi obtinute din acorduri cadru si conventii de livrare incheiate cu beneficiari externi cat si contractele cadru valorice pentru vanzarea in 2021 de lunete si accesorii incheiate cu parteneri externi – reprezentanti IOR pe diverse piete.Mentionam ca realizarea acestor intelegeri poate fi influentata ca evolutie de pietele externe.

Deosebit de important in realizarea veniturilor proгnozate este realizarea programului de investitii, in conditiile in care trebuie extinse in regim prioritар capacitatile de prelucrari mecanice, in special la operatii de strunjire, frezare, filetare, rectificare, numai astfel putand fi uzinat volumul de produse preliminate pe 2021, cat si in operatii specifice procesarii componentelor optice (tehnologie de centrare-debordare componente sferice) pe echipamente cu comanda numerica.

Alte venituri (rd.7 anexa 2)

Propunerile pentru anul 2021 sunt in valoare de 782 mii lei si reprezinta venituri din facturarea utilitatilor catre colaboratori si catre caminele de nefamilisti.

Venituri din vanzarea marfurilor (rd.8 anexa 2)

S-a apreciat ca suma obtinuta din vanzarea marfurilor va atinge nivelul de 514 mii lei.

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

In valoare de 2.475 mii lei si reprezinta fonduri alocate in vederea acoperirii drepturilor salariale pentru personalul care a desfasurat activitatile prevazute de art.24 din Legea 232/2016 privind industria nationala de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

Veniturile financiare a se realiza in anul 2021 in suma de 534 mii lei reprezinta venituri din diferențele de curs valutar ca urmare a reevaluarii creantelor si datorilor in valuta, venituri din dobanzi pentru disponibilitatile existente in cont.

II.CHELTUIELI TOTALE

In elaborarea structurii si in estimarea cheltuielilor pentru anul 2021 s-au avut in vedere, in primul rand, respectarea prevederilor legislative, fiind efectuate in conditii de maxima eficienta.

Cheltuielile totale in valoare de 23.813 mii lei, au fost previzionate la nivelul realizat al anului 2020 si in directa corelatie cu nivelul veniturilor totale a se realiza in anul 2021.

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

Estimate in suma de 22.763 mii lei, reprezentand cheltuieli destinate operarii si functionarii in conditii optime a procesului de productie.Calitatea constituie, la momentul actual, un parametru definitoriu pentru performanta sistemului productiv.

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

Suma programata pentru anul 2021 este de 3.311 mii lei, astfel:

- **cheltuieli cu materiile prime** (rd.32 anexa 2) ,suma prevazuta in buget de 983 mii lei, fundamentata in conformitate cu tehnologiile si a antecalculatiilor din ofertele ce urmeaza a se concretiza in contracte pe anul 2021, tinandu-se cont si de modificarea preturilor la furnizorii cat si modificari structurale in ponderea achizitiilor de sticla optica in totalul cheltuielilor cu materiile prime;

- **cheltuieli cu materialele consumabile** (rd.33 anexa 2) in valoare de 641 mii, prevazuta in functie de evolutia preturilor la combustibil si alte materiale consumabile specifice exclusiv industriei optronice si de indicele de inflatie pe anul 2021;

- **cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar** (rd.36 anexa 2) in suma de 172 mii lei, reprezinta contravaloarea SDV-urilor necesare in procesul de productie ca urmare a deteriorarii celor existente, echipamente de protectie, accesorii pentru echipamente aflate in exploatare;

- **cheltuieli privind energia si apa** (rd.37 anexa 2) in suma de 1.340 mii lei – estimarea acestor cheltuieli au la baza contractele de furnizare incheiate cu furnizorii de utilitati de catre

societatea noastră. S-a tinut cont de programul intern privind reducerea consumurilor prin reamplasari de echipamente, rehabilitare termică a unor locuri de muncă, imbunatatiri tehnologice ce implica și reduceri de consumuri termice.

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

-cheltuieli privind marfurile (rd.38 anexa 2) in suma de 175 mii lei.

A2.Cheltuieli privind serviciile execute de terți (rd.39 anexa 2)

-cheltuieli cu întreținerea și reparatiile (rd.40 anexa 2)– cheltuieli cu menținerea instalațiilor și echipamentelor tehnologice, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de prevenire și stingere a incendiilor, reparatii impuse de gradul avansat de uzura a capacitatilor de producție, in suma de 83 mii lei;

-cheltuielilor cu primele de asigurare (rd.44 anexa 2) pentru anul 2021, societatea și-a propus să efecteze cheltuieli cu prime de asigurare în sumă de 32 mii lei. Polițele de asigurare sunt necesare pentru autoturismele din parcul auto al societății, pentru asigurarea clădirilor și a echipamentelor din dotarea acestora, în caz de incendiu sau calamitate.

A.3.Cheltuieli cu alte servicii execute de terți (rd.45 anexa 2)

Cheltuieli prevazute să se realizeze în suma de 451 mii lei, în care sunt incluse toate contractele încheiate cu diversi prestatori de servicii, cheltuieli cu întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul, servicii medicale pentru salariați, pregătire profesională, cheltuieli cu deplasările în țara și strainatate, cheltuieli cu transportul, cheltuieli postale, cu serviciile bancare, etc.;

- cheltuielile de protocol (rd.50 anexa 2) estimate pentru anul 2021 la nivelul anului 2020, în valoare de 12 mii lei – cheltuieli minime și necesare de protocol efectuate în scopul realizării afacerii, cu ocazia tratativelor cu partenerii de afaceri interni și externi la sediul firmei, precum și cheltuieli de protocol efectuate cu ocazia expozițiilor în țara și strainatate, în limitele prevazute de Ordonanța nr.80/2001 cu modificările și completările ulterioare;

- cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane (rd.61 anexa 2) estimate să se realizeze la o valoare de 45 mii lei;

- cheltuieli cu deplasare, detasare (rd.62 anexa 2) în țara și strainatate: 47 mii lei, cuprinde activități de asistență tehnică și lucrări executate atât în teritoriu, cât și la extern, cât și dezvoltarea relațiilor comerciale cu clientii existenți, precum și crearea premizelor unor noi baze contractuale cu potențiali clienti;

- cheltuieli postale și taxe de telecomunicatii (rd.66 anexa 2) – s-a previzionat să se realizeze în suma de 49 mii lei;

-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (rd. 67 anexa 2) - 158 mii lei;

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

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

Estimate a se realiza in suma de 666 mii lei, cheltuieli in principal cu impozitele si taxele locale, dar si cu autorizarile si acreditarile achitate de societate in vederea desfasurarii activitatii.

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

Estimate a fi in suma de 16.081 mii lei, in care sunt incluse:

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

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

Cheltuielile de natura salariala previzionate pentru anul 2021 in suma de **12.345 mii lei**, compuse din:

11.033 mii lei cheltuieli cu salariile

+ 1.312 mii lei bonusuri

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

Cheltuielile cu salariile sunt in valoare de **11.033 mii lei**, si cuprind:

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

+ 1.807 mii lei reprezentand adaosuri la salariu pentru munca in acord pentru salariatii direct productivi, avand in vedere nivelul planificat a se realiza a veniturilor totale in anul 2021, plus quantumul sporului de vechime aferent fiecarui salariat, precum si alte bonificari aferente salariului de baza stabilite prin Contractul Colectiv de Munca al societatii. **(rd.89 anexa 2).**

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

Prevazute pentru anul 2021, in suma de **1.312 mii lei** din care:

- tichete de masa (rd.95) la nivelul sumei de 938 mii lei, (valoarea tichetului de masa este de 15,00 lei/ticket/zi lucratoare, prevazute in CCM al IOR SA negociat cu sindicatul).
- cheltuieli sociale (rd.92) estimate la o valoare de 232 mii lei, in limita de 5% din fondul de salarii, conform prevederilor art.25 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal.
- alte cheltuieli conform CCM (rd.98) , estimate la suma de 142 mii lei.

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

Pentru anul 2021 au fost prevazute in suma de **2.693 mii lei**, din care:

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

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

- **cheltuieli de natura salariala conform prevederilor art.24 Lg.232/2016 (rd.102a)** in suma de 2.475 mii lei, pentru plata unui numar mediu maxim de 50 salariati care desfasoara activitati prevazute in prezenta lege.

IOR SA detine capacitatii de productie pentru apărare care sunt aprobatate conform Inventarului capacitatilor de productie pentru apărare, pentru care sunt stabilite o serie de obligatii privitoare la păstrarea integritatii fizice si menținerea in stare de functionare precum si resurse umane destinate cercetarii, proiectarii, productiei, repararii, modernizarii, incercarii si testarii sistemelor de armament, munitiilor, tehnicii de lupta, echipamentelor, pieselor de schimb si accesoriilor aferente acestora, si a materialelor cu destinatie specifica apararii, ordinii publice si sigurantei nationale.

Avand in vedere cele prezентate, pentru anul 2021, societatea IOR SA a solicitat alocarea de fonduri in vederea acoperirii drepturilor salariale, pentru personalul care va desfasura activitati asa cum sunt prevazute de Lg. 232/2016, pentru un numar mediu de 50 salariati.

C.4.Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control(rd.103 anexa 2) previzionate in suma de 658 mii lei:

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

Cheltuielile aferente contractului de mandat, s-au aprobat in sedinta Consiliului de Administratie, reprezentand de 6 ori media pe ultimele 12 luni a salariului mediu brut lunar din ramura in care isi desfasoara activitatea societatea(cod CAEN 26 - Fabricarea

calculatoarelor si a produselor electronice si optice) comunicat de Institutul National de Statistica, si in sedinta A.G.O.A. din 03.10.2018 :

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

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

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

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

d)pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii in suma de 35 mii lei:

-comisii vânzare de active : $6 \text{ membri} * 11 \text{ sedinte} * 525 \text{ lei} = 34.650 \text{ lei}$

C.5.Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator (rd.112 anexa 2) în sumă de **385 mii lei**, formata din:

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

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

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

La acest capitol au fost prevazute cheltuieli in suma totala de 2.139 mii lei , sunt compuse din cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, cheltuieli privind activele imobilizate, cheltuieli cu majorarile si penalitatile.

2.Cheeltuieli financiare (rd.130 anexa 2)

Mentionate la Rd.130 estimate a fi in suma de 1.050 mii lei,si reprezinta costuri inregistrate din diferentele de curs valutar si costuri aferente creditului pentru activitatea curenta.

III. REZULTATUL BRUT (rd.138 anexa 2)

Rezultatul brut al exercitiului în anul 2021, avand in vedere fundamentarea veniturilor si cheltuielilor la nivel realizat al anului 2020 este previzionat la acelasi nivel negativ realizat in valoare de -3.373 mii lei. Subliniem ca fundamentarea veniturilor totale pentru anul

current este cel mult la nivelul realizarilor din anul precedent conform prevederilor art.9 alin. (2) , OG 26/2013, cu toate ca din programele si actiunile aflate in derulare pe relatia FSNA, estimam a imbunatatii semnificativ acest rezultat.

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

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

V. DATE DE FUNDAMENTARE (anexa 2)

Cheltuielile de natura salariala in valoare de **12.345 mii lei** se compun din:

10.973 mii lei cheltuieli cu salariile BVC 2020

$$+ \quad 60 \text{ mii lei} \text{ modificare salariu de baza minim brut conform HG 4/2021 : } \\ 71 \text{ pers.} * 70 \text{ lei} (2300-2230) * 12 \text{ luni} = 59.640 \text{ lei}$$

11.033 mii lei cheltuieli cu salariile estimate pentru anul 2021

$$+ 1.312 \text{ mii lei bonusuri}$$

12.345 mii lei, cheltuieli de natura salariala estimate pentru anul 2021.

Bonusurile in valoare de **1.312 mii lei**, sunt compuse din :

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

*232 mii lei cheltuieli sociale care rezinta limita de pana la 5% din fondul de salarii conform art.25 din Legea 227/2015, cu modificarile si completarile ulterioare (cheltuieli cu salariile 11.033 mii lei * 5% = 552 mii lei/an);*

142 mii lei alte cheltuieli reprezentand indemnizatii pentru salariatii care au iesit sau urmeaza sa iasa la pensie si au dreptul la o indemnizatie egala cu 2 salarii de baza conform Contractului Colectiv de Munca pentru anul 2021).

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

- Legea nr.15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, art.48;

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

- HG nr. 4/13.01.2021 privind majorarea salariului de baza minim brut pe tara;

- prevederile CCM al IOR SA renegociat cu sindicatul si valabil in anul 2021;

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

- fondul necesar de salarii pentru muncitorii salarizati in acord, pentru depasirea de norme, tinand cont de realizarea veniturilor la nivelul previzionat pe acest an;
- fondul de salarii de incadrare pentru muncitorii salarizati in regie;
- fondul de salarii de incadrare pentru cadrele tehnice si administrative.

Numarul de personal

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

Avand in vedere investiile efectuate in ultimii ani, si reducerea in ultima parte a anului 2020 a numarului de personal(pensie pentru limita de varsta, anticipata, plecati pe cale naturala, etc), este necesar a angaja un numar de cel putin 24 de persoane, cu preponderenta personal tanar, avand in vedere media de varsta actuala a salariatilor IOR SA de aproximativ 57 de ani.

Numarul efectiv de salariat previzionat a se realiza la finele anului 2021 este:

Nr.personal realizat 31.12.2020	286 de persoane
Nr. personal angajat in cursul anului 2021	+ 24 persoane
Nr.efectiv la 31.12.2021	310 persoane

Gradul de realizare a veniturilor totale

(Anexa nr. 3)

Gradul de realizare a veniturilor totale aprobat in bugetele de venituri si cheltuieli, in fiecare dintre ultimii 2 ani, au fost in anul 2019 in valoare de 19.250 mii , in anul 2020 in valoare de 18.568 mii lei, iar pentru anul 2021 s-au preliminat venituri totale in sumă de 17.965 mii lei (diminuate pentru fiecare an cu sumele primite, aprobat de primit in 2021 de la bugetul de stat).

Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

(Anexa nr. 4)

Fundamentarea programului de investitii pentru anul 2021 si estimările pentru anii 2022-2023 s-a făcut cu încadrarea în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

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

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

Pentru actualizarea, viabilitatea si eficientizarea capacitatilor de productie pentru aparare in vederea realizarii de produse si servicii necesare cerintelor de inzestrare ale fortelelor Sistemului National de Aparare, ordine Publica si Securitate Nationala si conforme standardelor NATO si UE inclusiv ASTM si MPIF, in planul de investitii pe anul 2021 sunt planificate a se achizitiona urmatoarele utilaje si echipamente:

Nr. crt.	DENUMIRE INVESTITIE	Cant.	VALOARE lei
1	Linie tehnologica semiautomata pentru cromare dura, cromare decorativa si nichelare	1 set	180.000,00
2	Linie tehnologica pentru oxidare anodica aliaje de aluminiu	1 set	190.000,00
3	Fierastrau cu banda semiautomata	2 buc	110.000,00
4	Instalatie de curatare cu ultrasunete	1 buc	130.000,00
5	Instalatie cu eficienta energetica maxima pentru realizare aer comprimat filtrat si uscat	1 buc	75.000,00
6	Instalatie de vibrofinisare cu corpuri de slefuit	1 buc	80.000,00
7	Utilaj pentru prelucrare piese de revolutie cu 4 axe x 1000 mm comandate numeric	2 buc	1.650.000,00
8	Imprimanta 3D cu prelucrare fibra carbon si sticla, kevlar	1 buc	350.000,00
9	Standuri de evaluare a parametrilor optici de calitate pentru echipamente optronice cu vedere pe timp de zi si de noapte	1 set	1.225.000,00
10	Instalatie pentru efectuarea probelor climatice conform STANAG 4370	1 buc	200.000,00
11	Cuptor pentru tratamente termice componente mecanice	1 buc	185.000,00
12	Instalatie pentru controlul calitatii cu laser	1 buc	425.000,00
			4.800.000,00

"Linie tehnologica semiautomata pentru cromare dura, cromare decorativa si nichelare "

Asigura o finisare exterioara a suprafetelor pieselor pentru marirea rezistentei la uzura si pentru protectie impotriva coroziunii.

Avantajele unei astfel de linii semiautomate sunt :

- un flux tehnologic bine stabilit si anume :degresare chimica (60-80°C), spalare, decapare in acid clorhidric, spalare, degresare electrochimica (60-80°C),, spalare, activare in acid clorhidric (10%), spalare (nichelare), cromare, spalare, uscare in cupitor (70-80°C),, care nu mai poate fi influentat de factorul uman;
- respectarea cerintelor europene de securitate, sanatate in munca si protectie a mediului;
- realizarea unui strat uniform si rezistent de crom;
- micsorarea timpilor pentru control-aspectare la seriile mari de piese executate;
- realizarea unui program bine determinat de executie (intrare-iesire piese);
- posibilitatea executarii altor activitati de catre lucrator in timpul operatiei de cromare (durata mare functie de grosimea stratului depus).

"Linie tehnologica pentru oxidare anodica aliaje de aluminiu"

Asigura obtinerea acoperirilor de suprafata conform standardelor NATO si UE pentru produsele optico-mecanice și electrono-optice (aparate optico-mecanice și/sau produse speciale încorporate în sisteme militare.

Avantajele unei astfel de linii tehnologice sunt :

- un flux tehnologic bine stabilit si anume :degresare (temperatura < 80° C), spalare, decapare (temperatura < 80° C),spalare,neutralizare in acid azotic,spalare, oxidare anodica in acid sulfuriv (18-21° C),spalare,clatire in acid azotic,colorare cu Oxalor, spalare,compactizare in apa (90-100° C), uscare in cupitor (80-120° C);
- respectarea cerintelor europene de securitate, sanatate in munca si protectie a mediului;
- realizarea unui strat uniform si rezistent;
- micsorarea timpilor pentru control-aspectare la seriile mari de piese executate;
- realizarea unui program bine determinat de executie (intrare-iesire piese);
- posibilitatea executarii altor activitati de catre lucrator in timpul operatiei de oxidare.

" Instalatie de curatare cu ultrasunete"

Reprezinta un element esential al procesului tehnologic, avand in vedere ca se urmareste sa se realizeze curatarea eficienta si minutioasa a pieselor prelucrate, evitandu-se astfel riscul ca dupa montarea produselor sa se constate aparitia unor defecte de acuratete in sistemul optic, neconforme in raport cu cerintele pentru calitatea imaginii corespunzatoare standardelor de calitate aplicabile.

Avantajele tehnologiei sunt urmatoarele:

- permite curatarea si degresarea in locuri greu accesibile
- indepartaza toate impuritatile de pe toate suprafetele prelucrate ale reperelor ;
- curata rapid, eficient si fara efort;
- ofera rezultate excelente cu un consum redus de energie si materiale tehnologice ;
- actiunea de curatare este aplicata atat in interiorul componentelor, cat si in exteriorul lor, cu aceeasi eficienta;
- protejeaza mediul inconjurator, datorita solutiilor ecologice;

“Instalatie cu eficienta energetica maxima pentru realizare aer comprimat filtrat si uscat”

Asigura functionarea constanta a utilajelor, evitarea intreruperilor datorita defectelor posibile la componente hidro-pneumatice ale acestora.

Avantajele sunt urmatoarele :

- flexibilitate pentru adaptarea debitului volumetric in functie de necesitatile momentane ale utilajelor;
- silentiozitate, randament optim, fiabilitate ridicata chiar si in cazul unei utilizari non-stop;
- constructie compacta, compresor cu surub, uscator cu refrigerare;
- sistem de control al fluctuatilor puternice de aer pentru o presiune constanta;

“ Instalatie de vibrofinisare cu corpuri de slefuit ”

Asigura pregatirea suprafetelor pentru finisare :indepartarea gradului , rotunjirea muchiilor, prin vibrofinisare cu corpuri de slefuit.

Avantajele sunt urmatoarele :

- nu genereaza poluare si nu contamineaza climatul tehnologic in spatiul unde functioneaza;
- permite variatia parametrilor de lucru in functie de configuratia reperelor astfel ca indepartarea gradului de la operatia de aschieri si rotunjirea muchiilor se realizeaza uniform si fara a le derorma;
- permite finisarea suprafetelor greu accesibile;
- reduce numarul de personal calificat specializat pentru operatii de debavurare mecanica, corectare profiluri, slefuire-lustruire;
- capacitate de productie disponibila , realizarea de produse mai mari , in special pentru piesele cu diametre mici;

"Utilaj pentru prelucrare piese de revolutie cu 4 axe x 1000 mm comandate numeric "

Abordare tehnologica de prelucrare din acceeași prindere a pieselor de revolutie cu conditii tehnice de precizie intre diametre si filete.

Avantajele sunt urmatoarele:

- marirea portofoliului de contracte/comenzi pentru intern si export in domeniul produselor speciale;
- flexibilitate in adaptarea si executia rapida a produselor destinate Sistemului National de Aparare (aparatura tactica, aparatura de vedere pe timp de noapte) si realizarea sarcinilor de productie conform planului de mobilizare;
- cresterea productivitatii;
- repetabilitate asigurata in conditii de calitate si precizie ridicata, interschimbabilitate cu factori de incredere;
- economie de energie si materiale tehnologice (uleiuri, unsori, lichide de racire, etc.) cu impact favorabil asupra mediului si a costurilor de intretinere;
- posibilitatea ca un singur operator sa poata deservi un grup de doua sau mai multe masini; atenuarea pierderii prin pensionare de forta de munca calificata dar unilateralala specializata fara a face angajari semnificative (formare si instruire prin cursuri de scurta durata a operatorilor MUCN).

"Imprimantă 3D cu prelucrare fibră de carbon, sticlă și kevlar"

Oferă caracteristici de rezistență superioare aluminiului prelucrat prin aşchiere, garantând fabricarea unor componente/ subansambluri/ ansambluri mecanice într-un timp scurt, la o precizie de ordinul micronilor, fără pregătire de fabricație și aparate de măsură și control, la un cost de producție mult mai mic decât cel obținut prin procedeele clasice de prelucrare prin aşchiere.

Avantajele sunt urmatoarele:

- asigurarea condițiilor tehnice pentru execuția operativă, fără o pregătire de fabricație laborioasă și costisitoare în faza de proiectare – execuție modele funcționale/ prototipuri de aparatură specială;
- asigurarea condițiilor tehnice de implementare rapidă și conformă la realizarea de repere unicat sau serie mică pentru activitatea de menenanță la echipamentele optronice din dotarea MapN, activități de producție ce implică modificări constructive cu aplicabilitate imediată;

- reduceri de consumuri de materiale la reperele ce se executau prin operațiuni de prelucrare mecanică și necesitau materie primă supradimensionată și materiale tehnologice de sprijin (uleiuri, lichide de răcire, scule de prelucrare etc);

"Standuri de evaluare a parametrilor optici de calitate pentru echipamentele otronice cu vedere pe timp de zi și de noapte"

Asigura evaluarea obiectivă a parametrilor de calitate optică, utilizând metode standardizate de evaluare.

Avantajele sunt urmatoarele:

- creșterea nivelului de calitate și acceptanță prin eliminarea produselor potențial declarate neconforme de către beneficiari, clauză eliminatorie în condiționalitatea livrărilor către structurile din Sistemul Național de Apărare;
- reducerea costurilor de fabricație suplimentare cauzate de refacerea anumitor operațiuni asupra subansamblurilor optice utilizate la aparatura de noapte cu minimum 4%;
- scurtarea timpilor necesari evaluării parametrilor de calitate efectuate în prezent incomplet și în mod subiectiv, în care eroarea umană este ridicată;
- imbunătățirea calității/ performanței sistemelor optice și optoelectronice fabricate;

"Instalație pentru efectuarea probelor climatice conform STANAG 4370"

Asigura verificările la condițiile de exploatare de temperatură ridicată, temperatură scăzută, umiditate ridicată și umiditate scăzută, în toate scenariile și valorile impuse de STANAG 4370, respectând metodele de testare evaluare standardizate prevăzute de acest standard.

Avantajele sunt urmatoarele:

- reducerea cu minimum 50% a consumului energetic asociat activității curente determinat de performanța echipamentului;
- creșterea productivității prin eliminarea produselor declarate neconforme la care este necesară reluarea ciclurilor de probe;
- reducerea costurilor de fabricație suplimentare cauzate de refacerea anumitor operațiuni de etanșeitate asupra subansamblurilor optice și mecanice cu aproximativ 80%;
- imbunătățirea calității/ performanței sistemelor optice și optoelectronice fabricate;
- incadrarea în spectrul de așteptări al clienților din punct de vedere al încrederei în performanțele sistemelor livrate. Atentionăm că beneficiarii din domeniul militar auditează fabricația și certifică capabilitățile furnizorului în respectarea STANAG 4370.

“Cuptor pentru tratamente termice componente mecanice”

Asigură un regim corect de modificare a temperaturii cât și o atmosferă neutră în incinta acestuia care să nu influențeze structura și calitatea suprafețelor reperelor mecanice sau a materialelor care sunt supuse tratamentului termic.

Avantajele sunt urmatoarele:

- reducerea cu peste 40% a consumului energetic la operațiile de tratament termic (operație tehnologică obligatorie) la materiale și componente mecanice (aliaje aluminiu, oțel, alamă) în condițiile unor soluții moderne, actuala dotare fiind puternic electrofagă, agabaritică și fără opțiuni de control-reglaj în timpul operării;
- asigurarea condițiilor tehnologice conforme cerințelor la prelucrări mecanice pentru repere/componete la produse speciale;
- operativitate în execuție tratamente termice cât și reducere timpi de operare cu minimum 10%.

“Instalație pentru controlul calității cu laser”

Permite introducerea capabilității de reverse engineering care este foarte utilă în situația în care se dorește modelarea 3D a sistemelor/ componentelor aflate în fabricația IOR pentru care există documentație în format 2D. Procesul de reproiectare a produselor este mult îmbunătățit prin reducerea timpilor destinați modelării 3D.

Avantajele sunt urmatoarele:

- eliminarea potențialelor rebuturi în prelucrări prin aşchiere cu aproximativ 50%;
- reducerea costurilor de fabricație datorită reducerii numărului de elemente/ repere neconforme
- dimensional cu aproximativ 90%, pentru faza de model funcțional/ prototip;
- reducerea timpilor de control al calității și posibilitate realizare autocontrol la anumite operații de prelucrări mecanice;
- furnizarea unor produse care au buletin de măsurători metrologizat;
- încadrarea în spectrul de așteptări ale clienților din punct de vedere al calității produselor livrate.

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante

(Anexa nr. 5)

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

(Rezultatul brut previzionat pentru anul 2021 este la nivelului realizat al anului 2020)

- creșterea veniturilor din vânzarea produselor prin extindere a gamei de echipamente și subasamblă oferite, și contracte atât pentru segmentul special cat și pentru cel civil, în condițiile în care societatea continua programele proprii de asimilare-dezvoltare-modernizare;

- producția și vânzările în domeniul echipamentelor/ componentelor din sectorul special în anul 2021, se previzionează să crească, pe piața internă datorită comenzi ce se vor primi din partea sistemului național de apărare atât direct, cat și prin integratori de sistem din cadrul Romarm, cat și pe piața externă datorită menținerii unor legături comerciale solide cu partenerii dar și prin extinderea desfasurării pe noi piete unde produsele noastre sunt conforme și competitive comercial. Sunt în derulare acțiuni de promovare, testare și evaluare tehnică la produse militare destinate MapN, existând preuze certe de contractare pe 2021/2022. Actiunea este însă conditionată de asigurarea de către IOR-SA a condițiilor de eligibilitate economico-financiară. Acestea se pot indeplini (certificat fiscal fără datorii) numai în condițiile aprobarii și implementării restructurării financiare OG 6/2019;

- continuarea programului de investiții, prin achiziția unor noi echipamente, în majoritate tip CNC pentru segmentul prelucrării mecanice cu prioritate, astfel încât să se rezolve într-o măsură semnificativă problemele de capacitate la anumite operații (frezari, rectificari, filetare, strunjire etc.) în condiții de eficiență dar și la un nivel de calitate care să ne permită o constantă sporită la acest element de definiție la aparatelor IOR.

Finalizarea procedurilor privind stabilirea IOR SA ca Centru Național de Mențenanta pentru apărătura optomecanică și optoelectronica din dotarea FSNA (procedura în curs la MEAT, cu finalizare prin HG și continuarea în colaborare cu structuri din MapN și parteneri externi pentru modernizarea/revitalizarea de echipamente militare cat și pentru executarea/livrarea de produse optronice solicitate de fortele speciale din cadrul MapN.

Toate aceste premize si previziuni favorabile sunt insa cu un anumit grad de incertitudine determinat atat de situatia nationala pandemica cat si de evolutiile comerciale la nivel international determinat de aceasta problema la nivel global.

Important pentru IOR SA ca agent economic din industria de aparare, asa cum este situatia de altfel, la nivel de ramura, poate fi grav afectata in cazul in care se vor lua masuri si la nivelul industriei de interzicere a cumulului salariu – pensie. Subliniem aceasta in conditiile in care la IOR SA peste 35% din total personal este in aceasta situatie, iar in sectorul de productie (la unele meserii cu grad de unicitate la nivel de economie nationala) specialisti-muncitori, tehnicieni pensionari reprezinta peste 50% din total personal productiv.

Platile restante:

La data de 31.12.2020, obligatiile fiscale datorate bugetului consolidat sunt in quantum de 39.440 mii lei, reprezentand debit principal si accesori calculate. Aceste datorii s-au acumulat din insuficienta de lichiditat in perioadele precedente, determinata de lipsa totala a comenzilor si a contractelor la productia speciale-inzestrare pentru structuri ale sistemului national de aparare (MapN, MAI) cat si a comenzilor de la integratori de sisteme speciale din cadrul Romarm si a caror destinatie finala sunt structuri FSNA sau exportul.

Platile restante se vor reduce prin:

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

-restructurarea obligatiilor bugetare restante conform prevederilor Ordonantei Guvernului nr.6/2019 cu modificarile ulterioare, privind privind instituirea unor facilitati fiscale, a obligatiilor bugetare restante la 31 decembrie 2020 si neachitate pana la emiterea certificatului de atestare fiscală, precum si a obligatiilor fiscale accesori.

Conform prevederilor ***Ordonantei nr.6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale, cu modificarile si completarile ulterioare***, S.IOR SA a demarat procedura de restructurare a obligatiilor fiscale bugetare restante, intocmindu-se un Plan de Restructurare Financiara conform legislatiei care a fost aprobat in data de 14.11.2020 de catre AGA – IOR.

In vederea depunerii la ANAF a solicitarii de restructurare si tinand cont de resursele financiare ale societatii, este necesar contractarea unui credit suplimentar de

cca 1,5 mil Euro pentru finantarea avansului de 15% din valoarea datoriei, astfel incat se va beneficia de scutire dobanzi si penalitati.

Avand in vedere modificarea OG 6/2019 prin OUG 226/2020, respectiv includerea si esalonarea la plata, conform facilitatii acordate, a datoriilor scadente la 31.12.2020, IOR S.A. a initiat completarea si actualizarea Planului de restructurare financiara, cu termen de prezentare si aprobare in AGA pana la 15.04.2021 si incheierea acordului cu ANAF pana la 30.04.2021.

Totodata, pentru sustinerea acestei restructurari pe toata perioada de derulare si achitare a obligatiilor fiscale curente ce se vor constitui, este necesara acumularea de resurse financiare obtinute atat din activitatea societatii, cat si din vanzarea prin licitatie a unor active sau parti din active neutilizate si care produc costuri provenite din taxe si impozite locale, cheltuieli salarii privind paza acestor obiective, energie electrica, etc.

Avand in vedere informatiile prezентate mai sus, supunem avizarii in Consiliul de Administratie, in vederea inaintarii spre stabilire si aprobare, prezentul proiect de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2021.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. OANCEA Daniel



DIRECTOR GENERAL adj.,
Ec. ISTODOR Dan

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. RADU Floarea

Sindicat independent IOR,

Presedinte,

