



|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>S.C. "IOR" - S.A.</b><br>Str. Bucovina nr. 4 sector 3<br>BUCURESTI - ROMANIA<br>Tel.:xx 4021 324 51 24<br>Fax: xx 4021 324 45 12<br>xx 4021 324 31 96<br>E-mail: <a href="mailto:ior@ior.ro">ior@ior.ro</a><br><a href="http://www.ior.ro/">http://www.ior.ro/</a> | <b>C.U.I. 340312</b><br>Atribut fiscal: <b>RO</b><br>Nr. de ordine R.C.<br><b>J40/2827/13.05.1991</b><br>Capital social: <b>9.301.755 RON</b><br><b>Banca:</b><br>Piraeus Bank –<br>Sucursala Stefan cel Mare<br>RO06 PIRB 4204 7125 7100 1000 |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

## NOTA DE FUNDAMENTARE

### **PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2018**

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2018 asigura desfasurarea activitatii economico-financiare in conditii de eficienta, indeplineste functiile de previziune, de control asigurarea echilibrul financiar.

Bugetul de venituri si cheltuieli 2018 a fost conceput ca un element de legatura intre bugetul de venituri si cheltuieli preliminar la 31 decembrie 2017 si bugetul previzionat pentru anii 2019 si 2020, respectand structura si conceptul unui buget multianual .

In analizele preliminare elaborarii bugetului de venituri si cheltuieli 2018, s-au avut in vedere si o serie de prevederi legislative :

- *Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu completarile si modificarile ulterioare;*
- *Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale cu completarile si modificarile ulterioare;*
- *Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal;*
- *OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările si completările ulterioare;*
- *Ordinul nr.3145 2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si anexelor de fundamentare a acestuia;*
- *Ordonanta de urgenta nr. 79/2017 pentru modificarea si completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal;*

- *HG nr.846/2017 privind majorarea salariului minim brut pe tara;*
- *Ordonanta de urgenta nr.90/05.12.2017 privind unele masuri financiar bugetare;*
- *Ordonanta nr.64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome;*
- *CCM aplicabil in societate pe anul 2018.*

Mentionam ca proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli 2018 a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG nr.1151/2012.

La fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2018 s-au avut in vedere urmatoarele:

- rezultatele economico-financiare preliminate la 31.12.2017;
- respectarea politicii guvernului privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- programele de achizitii de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității;
- programul de investiții fundamentat conform surselor legale de finanțare;
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societatii;
- cursul de schimb valutar si inflatia medie anuala;
- reducerea plăților si a creanțelor restante;
- respectarea politicii salariale a Guvernului si a CCM al IOR SA;
- subventiile acordate personalului din industria de aparare care desfasoara activitati conform art.24 din Legea 232/2016, pentru un numar mediu maxim de 30 persoane;
- programele de intretinere si reparatii, paza, programul de pregatire profesionala,asigurarea securitatii si sanatatii la locul de munca,protectia mediului,autorizari,licente,estimarile privind managementul si politica resurselor umane .

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2018, are la baza Programul de productie a se realiza in acest an, conform acordurilor si contractelor incheiate, a cererilor, a ofertelor si al negocierilor in curs pentru diversi clienti.In baza acestuia s-a stabilit structura veniturilor si cheltuielilor care se prezinta astfel:

## **I.VENITURI TOTALE**

Veniturile totale estimate a fi realizate in anul 2018 sunt in suma de 19.294 mii lei, fundamentate la nivel realizat al anului 2017, conform art.9, alin.(2), Ordonanta 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare, articol care prevede că: *" In situatia in care gradul de realizarea a veniturilor totale aprobate in bugetele de venituri si cheltuieli, in fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizarilor din anul precedent.Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau in calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale".*

Pe parcursul realizarii veniturilor, inclusiv a celor din vanzarea de active disponibile conform aprobarilor Ministerului Economiei, IOR SA va intocmi o Rectificare privind BVC 2018 in termenul prevazut de lege.Deja in prima parte a anului 2018 au fost realizate astfel de vanzari.

### **1.1.Venituri din exploatare(rd.2 anexa 2)**

Pentru anul 2018, societatea isi propune a realiza venituri din exploatare in suma de 18.968 mii lei.

#### **Venituri din vanzarea produselor (rd.4 anexa 2)**

Prognozarea veniturilor ce vor fi obtinute din vanzarea la intern si din exportul produselor speciale si a produselor economice – componente optice , aparate de control ce vor fi obtinute din acorduri cadru si coventii de livrare incheiate cu beneficiari externi cat si contractele cadru valorice pentru vanzarea in 2018 de lunete si accesorii incheiate cu parteneri externi – reprezentanti IOR pe diverse piete, in valoare totala estimata de 15.639 mii lei, cu 8,58% mai mari decat realizatul anului 2017 care a fost in suma de 14.403 mii lei.

Deosebit de important in realizarea veniturilor prognozate este realizarea programului de investitii pe anul 2018, in conditiile in care trebuie extinse in regim prioritar capacitatile de prelucrari mecanice, in special la operatii de strunjire, frezare, filetare, rectificare, numai astfel putand fi uzinat volumul de produse preliminate pe 2018, cat si in operatii specifice procesarii componentelor optice (tehnologie de centrare-debordare componente sferice)

#### **Alte venituri (rd.7 anexa 2)**

Propunerile pentru anul 2018 sunt in valoare de 1.048 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 550 mii lei.

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

In valoare de 383 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.

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

Veniturile financiare a se realiza in anul 2018 in suma de 326 mii lei reprezinta venituri din diferentele de curs valutar ca urmare a reevaluarii creantelor si datorilor in valuta, venituri din dobanzi pentru disponibilitatile existente in cont.

## **II.CHELTUIELI TOTALE**

In elaborarea structurii si in estimarea cheltuielilor pentru anul 2018 s-au avut in vedere, in primul rand, respectarea prevederilor legislative, fiind efectuate in conditii de maxima eficienta.

Cheltuielile totale in valoare de 19.214 mii lei, au fost estimate in conditii de maxima eficienta si sunt in directa corelatie cu nivelul veniturilor totale pentru anul 2018.

Acest indicator se va modifica in functie de realizarea veniturile totale prin rectificarea bugetara pe care IOR SA o va intocmi la BVC 2018.

### **II.1.Cheltuieli de exploatare (rd.30 anexa 2)**

Estimate in suma de 18.644 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.32 anexa 2)**

Suma programata pentru anul 2018 este de 3.265 mii lei, astfel:

- **cheltuieli cu materiile prime (rd.33 anexa 2)** ,suma prevazuta in buget de 950 mii lei, fundamentata in conformitate cu tehnologiile si a antecalculatiilor din ofertele ce urmeaza a se concretiza in contracte pe anul 2018, 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.34 anexa 2)** in valoare de 700 mii, prevazuta in functie de evolutia preturilor la motorina si piese de schimb, alte materiale consumabile specifice exclusiv industriei optronice si de indicele de inflatie pe anul 2018.

**- cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd.37 anexa 2)** in suma de 81 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.38 anexa 2)** in suma de 1.334 mii lei – estimarea acestor cheltuieli au la baza contractele de furnizare incheiate cu furnizorii de utilitati de catre societatea noastra.S-a tinut cont de programul intern privind reducerea consumurilor prin reamplasari de echipamente, reabilitare termica a unor locuri de munca, imbunatatiri tehnologice ce implica si reduceri de consumuri termice.

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

**-cheltuieli privind marfurile (rd.39 anexa 2)** in suma de 200 mii lei.

## **A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.40 anexa 2)**

**-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd.41 anexa 2)**– cheltuieli cu mentenanta instalațiilor si echipamentelor tehnologice, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de prevenire si stingere a incendiilor, reparatii impuse de gradul avansat de uzura a capacitatilor de productie, in suma de 69 mii lei;

**-cheltuielilor cu primele de asigurare (rd.45 anexa 2)** pentru anul 2018, societatea și-a propus să efecteze cheltuieli cu prime de asigurare în sumă de 27 mii lei. Polițele de asigurare sunt necesare pentru autoturismele din parcul auto al societății, pentru asigurarea clădirilor si a echipamentelor din dotarea acestora, în caz de incendiu sau calamități.

## **A.3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.46 anexa 2)**

Cheltuieli prevazute a se realiza in suma de 276 mii lei, in care sunt incluse toate contractele incheiate cu diversi prestatori de servicii,cheltuieli cu intretinerea si functionarea tehnicii de calcul, servicii medicale pentru salariati, pregatire profesionala, cheltuieli cu deplasarile in tara si strainatate, cheltuieli cu transportul, cheltuieli postale, cu srviceile bancare, etc.;

**- cheltuielile de protocol(rd.51 anexa 2)** estimate pentru anul 2018 in valoare de 12 mii lei – cheltuieli minime si necesare de protocol efectuate in scopul realizarii afacerii, cu ocazia tratativelor cu partenerii de afaceri interni si externi la sediul firmei, precum si cheltuieli de protocol efectuate cu ocazia expozitiilor in tara si strainatate;

- **cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane**(rd.62 anexa 2) in suma de 42 mii lei, cheltuieli necesare

- **cheltuieli cu deplasare, detasare** (rd.63 anexa 2) in tara si strainatate: 34 mii lei, cuprinde activitati de asistenta tehnica si lucrari executate atat in teritoriu, cat si la extern, cat si dezvoltarea relatiilor comerciale cu clientii existenti, precum si crearea premizelor unor noi baze contractuale cu potentiali clienti;

- **cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii** (rd.67 anexa 2) – s-a previzionat a se realiza in suma de 54 mii lei;

-**cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate** (rd. 68 anexa 2) - 79 mii lei;

-**cheltuielile cu pregatirea profesionala** (rd. 72 anexa 2) previzionate in suma de 12 mii lei, reprezinta calificarea fortei de munca in domeniul prelucrarilor optice de mare precizie si operatii conexe, pregatire operare pe echipamente tip CN, si in domeniul cercetarii si aplicatiilor optoelectronice.

#### **B.Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.79 anexa 2)**

Estimate a se realiza in suma de 328 mii lei, cheltuieli in principal cu impozitele si taxele locale, dar si cu autorizarile si acreditariile achitate de societate in vederea desfasurarii activitatii.

#### **C.Cheltuieli cu personalul (rd.86 anexa 2)**

Estimate a fi in suma de 14.182 mii lei, in care sunt incluse:

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

#### **C0.Cheltuieli de natura salariala(rd.87 anexa 2)**

Cheltuielile de natura salariala previzionate pentru anul 2018 in suma de **11.630 mii lei**, compuse din:

**10.334 mii lei** cheltuieli cu salariile

**+ 1.296mii lei** bonusuri

### **C1.Cheptuielele cu salariile(rd.88 anexa 2)**

Cheptuielele cu salariile sunt in valoare de **10.334 mii lei**, si cuprind:

**9.240 mii lei** salarii de baza, (rd.89 anexa 2)

+ **1.094 mii lei** sporuri, prime si alte bonificati aferente salariuluide baza(conform CCM) (rd.90 anexa 2), format din 1.048 mii lei aprobat prin BVC 2017 + 46 mii lei spor vechime aferent sumei reprezentand marire salariu minim incepand cu 01.01.2018 (154 mii lei\*30%)

### **C.2.Bonusuri(rd.92 anexa 2)**

Prevazute pentru anul 2017, in suma de 1.296 mii lei din care:

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| -tichete de masa (rd.96)             | 800 mii lei |
| -cheltuieli sociale                  | 396 mii lei |
| -alte cheltuieli conform CCM (rd.99) | 100 mii lei |

### **C.3.Alte cheltuieli cu personalul(rd.100 anexa 2)**

Pentru anul 2018 au fost prevazute in suma de 1.296 mii lei, din care:

- **cheltuieli de natura salariala aferente administratorului special (rd.103 anexa 2)** – in suma de 164 mii lei, astfel:

13.687 lei \*12 luni = 164.244 lei (inclusiv transferul contributiilor de la angajator la angajat conform prevederilor OUG 79/2017)

-**cheltuieli de natura salariala conform prevederilor art.24 Lg.232/2016 (rd.103\*)** in suma de 1.132 mii lei, pentru plata unui numar mediu maxim de 30 salariati care desfasoara activitati prevazute in prezenta lege.

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

Avand in vedere cele prezentate, pentru anul 2018, societatea IOR SA a solicitat alocarea de fonduri in vederea acoperirii drepturilor salariale, pentru personalul care va

desfasura activitati asa cum sunt prevazute de Lg. 232/2016, pentru un numar mediu de 30 salariati.

**C.4.Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control(rd.104 anexa 2)** previzionate in suma de 627 mii lei:

**a) pentru directorul general a fost previzionata suma de 235 mii lei(rd.105anexa 2)**

Cheltuielile aferente contractului de mandat, s-a aprobat in sedinta Consiliului de Administratie din data de 03.12.2013, 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, existent la acea data, si in sedinta A.G.O.A. din 21.03.2018 s-a stabilit limita maxima a remuneratiei influentata de trecerea contributiilor.

- director general :  $19574 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 234.888 \text{ lei}$  (inclusiv transferul contributiilor de la angajator la angajat conform prevederilor OUG 79/2017).

**b) pentru consiliul de administratie a fost previzionata suma de 270,240 mii lei , inclusiv transferul contributiilor de la angajator la angajat conform prevederilor OUG 79/2017 (rd.108 anexa 2):**

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.1 A.G.O.A din 29.03.2017 si a hotararii A.G.O.A din 21.03.2018 privind trecerea contributiilor in indemnizatia bruta:

- membri CA :  $5 \text{ membri} \times 12 \text{ luni} \times 4162 \text{ lei} = 249.720 \text{ lei}$
- secretar CA:  $12 \text{ luni} \times 1710 \text{ lei} = 20.520 \text{ lei}$

**d)pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii in suma de 122 mii lei:**

(sumele sunt brute , calculate in conditiile noilor schimbari legislative pentru anul 2018)

- comisii vânzare de active :  $5 \text{ membri} * 1 \text{ sedinta} * 2570 \text{ lei} = 12.850 \text{ lei}$
- $1 \text{ secretar} * 1 \text{ sedinta} * 1200 \text{ lei} = 1.200 \text{ lei}$
- $5 \text{ membri} * 39 \text{ sedinte} * 519 \text{ lei} = 101.205 \text{ lei}$
- $1 \text{ secretar} * 40 \text{ sedinte} * 173 \text{ lei} = 6.920$

**C.5.Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator** (rd.113 anexa 2) în sumă de 629 mii lei, formata din:

- contributia asiguratorie de munca conform OUG 79/2017
- contributia la fondurile speciale conform Ordonantei 60/2017 privind neincadrarea persoane cu handicap

**D.Alte cheltuieli de exploatare (rd.114 anexa 2)**

La acest capitol au fost prevazute cheltuieli in suma totala de 497 mii lei , sunt compuse din cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, cheltuieli cu majorarile si penalitatile.

**2.Cheltuieli financiare (rd.131 anexa 2)**

Mentionate la Rd.131 estimate a fi in suma de 570 mii lei,si reprezinta costuri inregistrate din diferentele de curs valutar si costuri aferente creditului pentru activitatea curenta.

**III. REZULTATUL BRUT (rd.140 anexa 2)**

Rezultatul brut al exercitiului pe care S. IOR SA își propune să îl realizeze în anul 2018 este profit in suma de 80 mii lei (rd. 140).In functie de realizarea veniturilor pe anul 2018, se va face rectificare a BVC 2018, cu influente pozitive si asupra rezultatului brut.

**IV. IMPOZIT PE PROFIT (rd.143 anexa 2)**

S-a prevazut un impozit pe profit pentru anul 2018 de 10 mii lei (rd.148)  
 $80 \text{ mii lei} * 16\% = 13 \text{ mii lei}$  (impozit pe profit)

**V. DATE DE FUNDAMENTARE (rd.147 anexa 2)**

Cheltuielile de natura salariala in valoare de **11.630 mii lei** se compun din:

- 8.669 mii lei cheltuieli cu salariile aprobate BVC 2017
- 257 mii lei cheltuieli cu salariile personal angajat perioada determinata an 2017
- + 200 mii lei modificare salariu de baza minim brut [128 pers.\*130\*12 luni]

---

8.612 mii lei

+1.722 mii lei (8.612\*1,2 reprezinta cresterea salariilor cf.OUG 79/2017 privind transferul contributiilor de la angajator la angajat)

---

10.334 mii lei cheltuieli cu salariile pentru anul 2018

+ 1.296 mii lei bonusuri

**11.630 mii lei**, cheltuieli de natura salariala pe anul 2018.

Bonusurile in valoare de **1.296 mii lei**, sunt compuse din :

*800 mii lei tichete acordate in conformitate cu Legea 142/1998 cu modificarile si completarile ulterioare;*

*396 mii lei cheltuieli sociale care reprezinta limita de pana la 5% din fondul de salarii conform art.25 din Legea 227/2015)*

*100 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).*

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

- Legea nr.2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, art.58;
- 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.846/2017 privind majorarea salariului de baza minim brut pe tara;
- OUG 79/2017 pentru modificarea si completarea Legii 227/2015 privind Codul Fiscal privind transferul contributiilor de la angajator la angajat;
- prevederile CCM valabil in societatea IOR SA;
- numarul de salariatii carora li s-a majorat sau li se va majora sporul de vechime ca urmare a incadrarii intr-o treapta superioara de spor de vechime.

La planificarea fondului de salarii s-a avut in vedere fondul de salarii de incadrare atat pentru muncitorii salarizati in regie, cat si pentru muncitorii salarizati in acord, fondul de salarii pentru depasirea de norme, 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.

Din numarul efectiv de personal aprobat prin BVC 2017 de 363 de salariatii, 22 de persoane au fost angajate pe perioada determinata in vederea realizarii programelor de cercetare dezvoltare derulate in cursul anului. Avand in vedere inchiderea acestora in

ultima parte a anului 2017, au incetat si contractele pe perioada determinata, numarul de personal se prezinta astfel:

|                                            |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Nr. efectiv BVC 2017                       | 363 de persoane       |
| Nr. personal perioada determinata          | -22 de persoane       |
| Nr. personal pensionat limita de varsta    | - 12 persoane         |
| Nr. persoane incetat activitatea la cerere | - 5 persoane          |
| Nr. persoane pensionate anticipat          | - 2 persoane          |
| Nr.efectiv la 31.12.2017                   | <hr/> 322 de persoane |

Avand in vedere investitiile efectuate in anul 2017, este necesar a angaja un numar de cel putin 8 persoane cu preponderenta personal tanar, avand in vedere media de varsta actuala a salariatilor IOR SA de aproximativ 55 de ani.

Numarul efectiv de salariati previzionat a se realiza la finele anului 2018 este:

|                                            |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Nr.personal realizat 31.12.2017            | 322 de persoane       |
| Nr. personal angajat in cursul anului 2018 | 8 persoane            |
| Nr.efectiv la 31.12.2018                   | <hr/> 330 de persoane |

### **Gradul de realizare a veniturilor totale**

#### **(Anexa nr. 3)**

Gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost in anul 2016 in valoare de 19.123 mii , in anul 2017 in valoare de 18.911 mii lei, iar pentru anul 2018 s-au prelininat venituri totale în sumă de 18.911 mii lei ( diminuate pentru fiecare an cu sumele primite, aprobate de primit in 2018 de la bugetul de stat).

### **Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare**

#### **(Anexa nr. 4)**

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2018 și estimările pentru anii 2019-2020 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.

Realitatea industrială indică că pentru a fi competitiv este imperios necesar să se organizeze linii de fabricație care să includă echipamente cu comandă numerică de înaltă productivitate, fiabile și cu precizie ridicată, care pot executa o gamă largă de operații din aceeași prindere și care să fie deservite de un număr mic de operatori cu calificare medie (condițiile de precizie pentru operațiile de strunjire, frezare, rectificare, gaurire, alezare, filetare sunt asigurate de echipament) care să alimenteze cu piese și să seteze mașina-unealta.

În sfera prelucrărilor optice un număr însemnat de operații se execută manual iar cele care se execută pe mașini de tip vechi necesită muncitori de înaltă calificare care să fie capabili pe durata timpului de lucru să facă efort fizic, să aibă o acuratețe vizuală deosebită, o concentrare desăvârșită, calități care nu pot fi la un standard ridicat pe toată durata timpului de lucru și mai ales la vârste apropiate pensionării. Rezultă că o serie de operații ca alinierea axei optice cu axa mecanică, executarea razelor de curbura cu condiții strânse referitor la inelele sferometrice, precizii unghiulare cu planeități peste  $\lambda/10$ , care sunt mari consumatoare de volum de muncă și atenție sporită trebuie executate în regim productiv și cu calitate conformă pe echipamente cu comandă numerică.

Propunerile de achiziții de utilaje țin cont de mărirea eficienței fabricației, de introducerea etapizată în fluxul de fabricație inovarea tehnologică în puncte cheie pentru realizarea produselor.

Având în vedere cele prezentate se propun următoarele investiții:

#### Centru de prelucrare piese paralelipipedice cu 5 axe comandate numeric

Acest utilaj permite executarea din aceeași prindere a tuturor operațiilor pentru piese de tipul corpurilor paralelipipedice pe care se montează sisteme optice pasive și care sunt realizate cu mecanisme fine de deplasare și indexare

Prelucrarea dintr-o singură prindere realizează condițiile tehnice conforme pentru obținerea unor deplasări precise ale sistemelor optice (prisme, grupuri de lentile pentru focalizare) astfel ca în final să se obțină o imagine clară în privința detaliilor și la distanțe din ce în ce mai mari.

#### Centru de prelucrare cu 5 axe comandate numeric cu broșa pentru frezare, gaurire, alezare, filetare

Permite executia corpurilor de revoluție ale lunetelor, colimatoarelor, altor tipuri de aparatură de observare și ochire dintr-o singură bucată (în prezent se execută din 3-4 bucăți asamblate) eliminând astfel operații suplimentare pentru filete de asamblare, diametre de centrare, reglaje repetate pe aparatură de măsură și control.

Posibilitatea de executie a frezarilor, gauririlor, filetarilor din aceeași prindere scurtează semnificativ timpii auxiliari de așteptare la diversele locuri de munca.

#### Utilaj pentru prelucrare piese de revoluție cu axele X,Y,Z,C comandate numeric și alimentator

Noua tendință în proiectarea componentelor din aparatura optico-mecanică este de a condiționa foarte precis executia unor gauri, a unor frezări de tip cama spațială de diametre, filete de mișcare, operații care trebuie făcute din aceeași prindere, deci utilajul trebuie să fie capabil să se deplaseze simultan pe cel puțin 3-4 axe.

#### Strung de precizie înaltă (max 3 μm) pentru operații de centrare optică în montură

Centrarea componentelor optice (lentile, grupuri de lentile) în montură este o operație care necesită foarte multă atenție și precizie. Ca urmare strungul pe care se execută acest tip de operații trebuie să aibă o precizie a deplasărilor pe axele Z, X mai mică de 0,003 mm, precizie care trebuie să se păstreze pe o durată de timp cât mai lungă.

În prezent în IOR aceste operații se execută pe utilaje vechi de 40 ani cu abateri de la deplasări pe axe care necesită un volum de muncă dublu pentru lucrător.

#### Echipament cu comandă numerică pentru rectificarea cilindrică

Este necesară pentru rectificarea de precizie și productivă a unor repere din structura aparatelor de ochire care au condiții deosebite de instalare pe diversele dispozitive a reperelor din mecanismele de indexare în mișcări de secundă, a reperelor din sistemul de ochire și reglare a focului unde orice abatere se multiplică la distanțe de 1.000-3.000 m.

#### Linie tehnologică semiautomată pentru cromare dură, cromare decorativă și nichelare

O astfel de linie tehnologică este absolut necesară din mai multe motive:

- asigură eficiența energetică prin înglobarea în componenta ei a unor echipamente de comandă și reglare a temperaturii și intensității curentului, duratei de lucru;
- asigură o calitate a depunerii de strat conformă cu standardele NATO și UE;
- asigură condiții conforme din punct de vedere al securității și sănătății în muncă;
- nu necesită un număr mare de operatori și care pot fi ușor școlarizați-instruiți.

#### Linie tehnologică semiautomată pentru oxidare anodică aliaje de aluminiu

Această linie este foarte importantă pentru industria optico-mecano-electronică deoarece majoritatea pieselor pentru aparatura de observare și ochire sunt din aliaje de aluminiu pentru a fi ușoare și ușor de manevrat și purtat.

Se remarcă aceleași avantaje:

- asigura eficienta energetica prin inglobarea in componenta ei a unor echipamente de comanda si reglare a temperaturii si intensitatii curentului, duratei de lucru;
- asigura o calitate a depunerii de strat conforma cu standardele NATO si UE;
- asigura conditii conforme din punct de vedere al securitatii si sanatatii in munca;
- nu necesita un numar mare de operatori si care pot fi usor scolarizati-instruiti.

#### Echipamente pentru finisarea suprafetelor prelucrate

Aceste echipamente inlocuiesc operatiile manuale de debavurare, tesire a muchiiilor, slefuire realizand o reducere de manopera considerabila si asigurand o finisare uniforma si in totalitate a muchiiilor pieselor (chiar si cele interioare, greu accesibile).

#### Echipamente cu comanda numerica pentru centrare-debordare componente optice de inalta precizie

Centrarea si debordarea pieselor optice prelucrate in prezent se realizeaza pe masini cu sau fara laser si umarire permanenta a procesului, fara posibilitatea de corectie si mai ales, fara precizia stabilita prin cerinta actuala a utilizatorilor.

In sistemul CN, utilajul asigura centrarea in tolerantele date, aplica corectiile necesare executand operatii de prelucrare pe margine si alimentare cu vacuum.

Din punct de vedere al timpilor de prelucrare se prevede o reducere pentru aceste operatii de aproximativ 20%, iar deservirea nu mai necesita personal cu foarte inalta calificare si experienta indelungata.

#### Masina de rectificat plan cu comanda numerica

Placile de baza, suportii de sustinere, piese din mecanismele de declansare actionare, din mecanismele de glisare, executate din materiale speciale, dure si cu acuratete deosebita a suprafetelor de contact nu mai pot fi executate eficient pe masinile clasice existente.

#### Masina pentru centrat si debordat componente optice sferice

Comanda numerica controleaza, asigura controlul activ in timpul prelucrarii diametrelor exterioare astfel ca axa mecanica sa fie identica cu axa optica. Calitatea sigura a pieselor optice astfel prelucrate, simplifica constructia ansamblelor eliminand sistemele de centrare a lentilelor in monturi, deci repere mai putine, montaj mai facil, calitate certa.

#### Configuratii tehnologice de masini cu comanda numerica pentru prelucrari de precizie componente optice sferice si control activ calitate suprafete

Configuratia tehnologica este constituita dintr-un grup de 2-3 echipamente cu comanda numerica care trebuie format pentru prelucrari de frezare, lepuire cu conditii de precizie ridicata si care sa tina sub control deformarea frontului de unda pentru a realiza o imagine interferentiala conforma cu documentatia.

### Fundamentarea tehnica

O utilizare eficienta si responsabila a fondurilor in sensul alegerii unor echipamente de generatie noua cu productivitate ridicata creeaza premisele pentru:

- marirea portofoliului de produse si implicit contracte pentru intern si export;
- flexibilitate in adaptarea si executia intr-un timp scurt 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 de a aplica polideservirea (un singur operator sa poata deservi un grup de doua sau mai multe masini);
- atenuarea pierderii prin pensionare, de forta de munca calificata dar unilateral specializata, fara a face angajari dificile( formare si instruire prin cursuri de scurta durata pentru operatori).

### Fundamentarea economica

Estimativ anuala prin achizitionarea utilajelor propuse se vor obtine urmatoarele avantaje economice:

- atenuarea partiala a cresterii de pret la materii prime (oteluri, aliaje din aluminiu, alama, sticla optica, semifabricate optice) si energie cu 3-4 %;
- economie de scule si materiale tehnologice (lubrifianti, lichide de racire, degresanti, substante pentru lepuire) cu 5-6%;
- crestere de productivitate anuala cu aproximativ 5-8%;
- scurtarea timpului de pregatire si de asimilare produse noi sau actualizarea celor existente, deci termene de livrare mai scurte cu 15-20%;
- cresterea de capacitate disponibila si realizarea unui volum de comenzi mai mare cu 8-10%.

Eficacitatea economica a fost stabilita pe baza efectuării simulării unor aplicații de execuție pe noile echipamente cu comanda numerică.

## **Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante**

### **(Anexa nr. 5)**

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

#### **1.Cresterea incasarilor din creante prin:**

- reducerea termenelor de plata, acolo unde acest lucru este posibil, tinand in sa cont de impactul unei asemenea masuri asupra variatiei volumului vanzarilor;
- oferirea de discounturi pentru plata rapida in momentul vanzarii sau pentru reducerea, de comun acord cu clientul, a perioadei de gratie atunci cand situatia o permite;
- contactul permanent cu clientul, pe toata durata perioadei de gratie, pentru asigurarea platii la scadenta de catre acesta;
- oferirea de solutii de esalonare a platilor pentru clientii ce nu pot plati la scadenta;
- actionarea in instanta a clientilor care nu pot plati si pentru care niciuna dintre solutiile prezentate anterior nu a functionat.

#### **2.Cresterea veniturilor din vanzarea produselor;**

Previzionarea cresterii vanzarilor la anumite grupe de produse din profilul de fabricatie pe baza informatiilor pertinente de piata, furnizate de distribuitorii externi ai produselor IOR sau integratorii de sisteme(interni si externi), pentru care IOR SA executa la comanda produse, subansamble si componente;

Nivelul platilor restante de la sfarsitul anului 2017 a fost influentat de pierderea valabilitatii esalonarii la plata a obligatiilor fiscale si introducerea sumelor aferente acesteia ca sume scadente la plata.

Pentru anul 2018 nivelul platilor restante s-au prevazut in suma de 2.070 mii lei, in conditiile aprobarii de catre ANAF a unei esalonarii, implicit decalarea termenelor de plata conform grafic.Aceasta procedura s-a demarat inca de la sfarsitul anului 2017, prin cererea inaintata de S. IOR SA, prin care se solicita esalonarea la plata a obligatiilor fiscale conform art.185 alin.(2),Codul de procedura fiscala, tinand cont de capacitatea de plata financiara a societatii s-a propus un grafic de plata cf. art. 192 alin. (21) Codul de procedura fiscala. Prin adresa primita de la ANAF, se face mentiunea ca este suspendata

solutionarea acesteia, pana la primirea raspunsului de la Directia Generala de Reglementare a Colectarii Creantelor Bugetare. In data de 09.02.2018 s-a eliberat certificatul de atestare fiscala prin care se mentioneaza ca societatea figureaza cu suspendare la executare.

S. IOR SA va intocmi o rectificare la BVC 2018, pentru realizarea veniturilor din vanzari de active disponibile asa cum este prezentat mai jos:

Aplicarea prevederilor legislatiei specifice in vigoare, respectiv OUG nr.88/1997, modificata si completata de Legea nr.99/1999, Legea nr.137/2002, OUG nr.208/2002 si a normelor metodologice de aplicare, aprobate prin HG nr.557/2002, a metodologiei de lucru pentru organizarea si desfasurarea vanzarii activelor apartinand operatorilor economici la care Ministerul Economiei este actionar majoritar, in conditiile valorificarii in cursul anului 2018 cu aprobare legala a unor active disponibile care nu sunt grevate de sarcini, respectiv:

- camine de nefamilisti situate in Aleea Perisoru nr.6-8-10, vanzare catre chiriasi cu plata in rate (pentru anul 2018 valorificare in proportie de 30%);
- parti de active (cladiri+terenuri) situate in B-dul Theodor Pallady nr.287, pentru care exista solicitari si intentii de achizitie, acestea fiind neutilizate de catre IOR SA de peste 20 de ani pentru activitati proprii;
- un teren de 1024,16 mp situat in str.Bucovina nr.4, numar cadastral 7389/4, pentru care urmeaza a se aproba de AGA, valorificarea prin licitatie publica.

Aceste actiuni demarate de societate si care se pot finaliza in anul 2018, vor putea sa asigure o finantare a platii datoriei catre ANAF.

Fata de cele prezentate, va rugam a analiza si aviza proiectia Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2018.

DIRECTOR GENERAL,  
ec. Istodor Dan Marius Ovidiu

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. Radu Mircea

Sindicat independent IOR,

Președinte,