

	S.C. "IOR" - S.A. Str. Bucovina nr. 4 sector 3 BUCURESTI - ROMANIA Tel.:xx 4021 324 51 24 Fax: xx 4021 324 45 12 xx 4021 324 31 96 E-mail: ior@ior.ro http://www.ior.ro/	C.U.I. 340312 Atribut fiscal: RO Nr. de ordine R.C. J40/2827/13.05.1991 Capital social: 9.301.755 RON Banca: Piraeus Bank – Sucursala Stefan cel Mare RO06 PIRB 4204 7125 7100 1000	 CERT SYSTEMS AMG-O.C. 9530400276 - ISO 9001:2008
---	---	---	--

NOTA DE FUNDAMENTARE

PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2019

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2019 asigura desfasurarea activitatii economico-financiare in conditii de eficienta, indeplineste functiile de previziune, de control asigurarea echilibrul financiar.

Bugetul de venituri si cheltuieli 2019 a fost conceput ca un element de legatura intre bugetul de venituri si cheltuieli preliminar la 31 decembrie 2018 si bugetul previzionat pentru anii 2020 si 2021, respectand structura si conceptul unui buget multianual .

In analizele preliminare elaborarii bugetului de venituri si cheltuieli 2019, s-au avut in vedere si o serie de prevederi legislative :

- *Art.62 din Legea Bugetului de stat pe anul 2019 nr.50/2019;*
- *OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările si completările ulterioare;*
- *OMFP nr.3145 2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si anexelor de fundamentare a acestuia;*
- *Art.2 din HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune;*
- *HG nr.937/2018 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata;*
- *Legea nr.232/2016 privind industria nationala de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative;*

- CCM aplicabil in societate pe anul 2019.

Mentionam ca proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli 2019 a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG nr.1151/2012.

La fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2019 s-au avut in vedere urmatoarele:

- rezultatele economico-financiare preliminate la 31.12.2018;
- 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 14 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 2019, 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 2019 sunt in suma de 27.050 mii lei, din care:

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

Pentru anul 2019, sunt estimate a se realiza venituri din exploatare la o valoare de 26.500 mii lei, cresterea fata de nivelul planificat pentru anul 2018 fiind de 39,71 %.

Venituri din vanzarea produselor (rd.4 anexa 2)

Prognozarea veniturilor ce vor fi obtinute din vanzarea la intern si din exportul produselor speciale si a produselor economice – componente optice , aparate de control ce vor fi obtinute din acorduri cadru si conventii de livrare incheiate cu beneficiari externi cat si contractele cadru valorice pentru vanzarea in 2019, de lunete si accesorii incheiate cu parteneri externi – reprezentanti IOR pe diverse piete, in valoare totala estimata de 19.750 mii lei, cu 26,29% mai mari decat previzionatul anului 2018 care a fost in suma de 15.639 mii lei.

Deosebit de important in realizarea veniturilor prognozate este realizarea programului de investitii pe anul 2018 si 2019, 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 2019, cat si in operatii specifice procesarii componentelor optice (tehnologie de centrare-debordare componente sferice).

Alte venituri (rd.7 anexa 2)

Propunerile pentru anul 2019 sunt in valoare de 1.150 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 680 mii lei.

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

In valoare de 665 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

1.2.Venituri financiare (rd.22 anexa 2)

Veniturile financiare a se realiza in anul 2019 in suma de 550 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 2019 s-au avut in vedere, in primul rand, respectarea prevederilor legislative, fiind efectuate in conditii de maxima eficienta.

Cheltuielile totale in valoare de 26.938 mii lei, au fost estimate in directa corelatie cu nivelul veniturilor totale pentru anul 2019.

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

Estimate in suma de 25.532 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 2019 este de 4.180 mii lei, astfel:

- **cheltuieli cu materiile prime (rd.33 anexa 2)** ,suma prevazuta in buget de 1.450 mii lei, fundamentata in conformitate cu tehnologiile si a antecalculatiilor din ofertele ce urmeaza a se concretiza in contracte pe anul 2019, 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 795 mii, prevazuta in functie de evolutia preturilor la combustibil si alte materiale consumabile specifice exclusiv industriei optronice si de indicele de inflatie pe anul 2019.

- **cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd.37 anexa 2)** in suma de 135 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 1.450 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 350 mii lei.

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

-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd.41 anexa 2)– cheltuieli cu mentenanța instalațiilor și echipamentelor tehnologice, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de prevenire și stingere a incendiilor, reparații impuse de gradul avansat de uzură a capacităților de producție, în suma de 95 mii lei;

-cheltuielilor cu primele de asigurare (rd.45 anexa 2) pentru anul 2019, societatea și-a propus să efectueze cheltuieli cu prime de asigurare în sumă de 42 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 calamități.

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

Cheltuieli prevăzute a se realiza în suma de 557 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 țară și străinătate, cheltuieli cu transportul, cheltuieli postale, cu serviciile bancare, etc.;

- **cheltuielile de protocol (rd.51 anexa 2)** estimate pentru anul 2019 la nivelul anului 2018, 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 țară și străinătate;

- **cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane (rd.62 anexa 2)** estimate a se realiza la o valoare de 68 mii lei;

- **cheltuieli cu deplasare, detașare (rd.63 anexa 2)** în țară și străinătate: 35 mii lei, cuprinde activități de asistență tehnică și lucrări executate atât în teritoriu, cât și la extern, cât și dezvoltarea relațiilor comerciale cu clienții existenți, precum și crearea premizelor unor noi baze contractuale cu potențiali clienți;

- **cheltuieli postale și taxe de telecomunicații (rd.67 anexa 2)** – s-a previzionat a se realiza în suma de 65 mii lei;

-cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (rd. 68 anexa 2) - 195 mii lei;

-cheltuielile cu pregătirea profesională (rd. 72 anexa 2) previzionate în suma de 20 mii lei, reprezintă calificarea forței de muncă în domeniul prelucrărilor optice de mare precizie și operații conexe, pregătire operare pe echipamente tip CN, și în domeniul cercetării și aplicațiilor optoelectronice.

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

Estimate a se realiza in suma de 515 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.86 anexa 2)

Estimate a fi in suma de 16.508 mii lei, in care sunt incluse:

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

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

Cheltuielile de natura salariala previzionate pentru anul 2019 in suma de **14.021 mii lei**, compuse din:

12.105 mii lei cheltuieli cu salariile

+ 1.916 mii lei bonusuri

C1.Cheltuielile cu salariile(rd.88 anexa 2)

Cheltuielile cu salariile sunt in valoare de **12.105 mii lei**, si cuprind:

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

+ 2.550 mii lei reprezentand adaosuri la salariu pentru munca in acord pentru salariati direct productivi avand in vedere nivelul realizat in anul 2018 si estimarea a se realiza in anul 2019, plus cuantumul sporului de vechime, precum si alte bonificati aferente salariului de baza stabilite prin Contractul Colectiv de Munca al societatii. (rd.90 anexa 2).

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

Prevazute pentru anul 2019, in suma de **1.916 mii lei** din care:

- tichete de masa (rd.96) 1.167 mii lei , valoare influentata in anul 2019 datorita acordarii tichetelor de masa la valoarea maxima legala de 15,18 lei/tichet, prevazute in CCM al IOR SA negociat cu sindicatul pentru acest an.
- cheltuieli sociale (rd.93) estimate la o valoare de 605 mii lei, in cota de 5% din fondul de salarii, conform prevederilor art.25 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal.
- alte cheltuieli conform CCM (rd.99) , estimate la suma de 144 mii lei.

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

Pentru anul 2019 au fost prevazute in suma de **883 mii lei**, din care:

- **cheltuieli de natura salariala aferente administratorului special (rd.103 anexa 2)** – in suma de 218 mii lei, astfel:

18.169 lei *12 luni = 218.028 lei;

- **cheltuieli de natura salariala conform prevederilor art.24 Lg.232/2016 (rd.103*)**

in suma de 665 mii lei, pentru plata unui numar mediu maxim de 14 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 obligații privitoare la păstrarea integrității fizice și menținerea în stare de funcționare precum și resurse umane destinate cercetării, proiectării, producției, reparării, modernizării, încercării și testării sistemelor de armament, munițiilor, tehnicii de lupta, echipamentelor, pieselor de schimb și accesoriilor aferente acestora, și a materialelor cu destinație specifică apărării, ordinii publice și siguranței naționale.

Avand in vedere cele prezentate, pentru anul 2019, 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 14 salariati.

C.4.Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control(rd.104 anexa 2) previzionate in suma de 754 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 s-a stabilit limita maxima a remuneratiei,

- director general : 25956 lei x 12 luni = 311.472 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 membri x 12 luni x 5.203 lei = 312.180 lei

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

-comisii vânzare de active : 6 membri * 40 sedinte *519 lei = 124.560 lei

1 secretar *40 sedinte * 173 lei = 6.920 lei

C.5.Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator (rd.113 anexa 2) în sumă de 850 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.114 anexa 2)

La acest capitol au fost prevazute cheltuieli in suma totala de 3.635 mii lei , sunt compuse din cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, cheltuieli privind activele imobilizate, cheltuieli cu majorarile si penalitatile.

2.Cheltuieli financiare (rd.131 anexa 2)

Mentionate la Rd.131 estimate a fi in suma de 1.406 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 2019 este profit in suma de 112 mii lei (rd. 140).

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

S-a prevazut un impozit pe profit pentru anul 2018 de 20 mii lei (rd.148)

112+10(ch.nededuc) mii lei *16% = 20 mii lei (impozit pe profit)

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

Cheltuielile de natura salariala in valoare de **14.021 mii lei** se compun din:

11.791 mii lei cheltuieli cu salariile BVC 2017
+ 315 mii lei modificare salariu de baza minim brut conform HG 937/2018

12.106 mii lei cheltuieli cu salariile estimate pentru anul 2019
+ 1.915 mii lei bonusuri

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

Bonusurile in valoare de **1.915 mii lei**, sunt compuse din :

1.167 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 pentru anul 2019 s-a stabilit acordarea tichetelor de masa la valoarea nominala de 15,18 lei/tichet)

605 mii lei cheltuieli sociale care reprezinta limita de pana la 5% din fondul de salarii conform art.25 din Legea 227/2015, cu modificarile si completarile ulterioare;

143 mii lei alte cheltuieli reprezentand indemnizatii pentru salariatii care au iesit sau urmeaza sa iasa la pensie si au dreptul la o idemnizatie egala cu 2 salarii de baza conform Contractului Colectiv de Munca pentru anul 2019).

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

- Legea nr.50/2019 a bugetului de stat pe anul 2019, art.62;
- 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.937/2018 privind majorarea salariului de baza minim brut pe tara;
- prevederile CCM al IOR SA renegotiat cu sindicatul si valabil in anul 2019;

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.

Avand in vedere investitiile efectuate in ultimii ani, 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 salariatii previzionat a se realiza la finele anului 2019 este:

Nr.personal realizat 31.12.2018	302 de persoane
Nr.personal pensionat limita de varsta	- 12 persoane
Nr.personal pensionat anticipat	- 2 persoane
Nr. personal angajat in cursul anului 2019	+ 22 persoane
Nr.efectiv la 31.12.2019	<hr/> 310 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, au fost în anul 2017 în valoare de 18.911 mii , în anul 2018 în valoare de 24.178 mii lei, iar pentru anul 2019 s-au preliminat venituri totale în sumă de 26.385 mii lei (diminuate pentru fiecare an cu sumele primite, aprobate de primit în 2019 de la bugetul de stat).

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

(Anexa nr. 4)

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2019 și estimările pentru anii 2020-2021 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 indica ca pentru a fi competitiv este imperios necesar a se organiza linii de fabricatie care sa includa echipamente cu comanda numerica de inalta productivitate, fiabile si cu precizie ridicata, care pot executa o gama larga de operatii din aceeași prindere si care sa fie deservite de un numar mic de operatori cu calificare medie (conditiile de precizie pentru operatiile de strunjire, frezare, rectificare, gaurire, alezare, filetare sunt asigurate de echipament) care sa alimenteze cu piese si sa seteze masina-unealta.

In sfera prelucrarilor optice un numar insemnat de operatii se executa manual iar cele care se executape masini de tip vechi necesita muncitori de inalta calificare care sa fie capabili pe durata timpului de lucru sa faca efort fizic, sa aibe o acuratete vizuala deosebita, o concentrare desavarsita, calitati care nu pot fi la un standard ridicat pe toata durata timpului de lucru si mai ales la varste apropiate pensionarii. Rezulta ca o serie de operatii ca alinierea axei optice cu axa mecanica, executarea razelor de curbura cu conditii stranse referitor la inelele sferometrice, precizii unghiulare cu planeitati peste $\lambda/10$, care sunt mari consumatoare de volum de munca si atentie sporita trebuiesc executate in regim productiv si cu calitate conforma pe echipamente cu comanda numerica.

Propunerile de achizitii de utilaje tin cont de marirea eficientei fabricatiei, de introducerea etapizata in fluxul de fabricatie inovarea tehnologica in puncte cheie pentru realizarea produselor.

Avand in vedere cele prezentate se propun urmatoarele investitii:

1. "Configuratie tehnologica masini CN pentru prelucrat componente optice sferice cu diametru de pana la 80mm (set echipamente)"

Fundamentarea tehnica :

Modificarile impuse de evolutia aparaturii optronice a generat schimbari semnificative in structura constructiva a produselor speciale. Complexitatea pieselor a crescut si totodata conditiile cerute privind calitatea suprafetelor elementelor optice (acuratetea, abeterilor de forma si raza) tolerantele tot mai restranse la grosimea la centru, necesare pieselor impune modificarea tehnologiilor si adaptarea la noi echipamente.

Ca urmare, abordarea tehnologica trebuie sa fie adecvata in sensul realizarii ciclului de executie a componentelor optice in cadrul unei linii tehnologice(set echipamente).

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

- maririi portofoliului de contracte pentru intern si export in domeniul produselor speciale;
- cresterea productivitatii;
- repetabilitate asigurata in conditii de calitate si precizie ridicata, interschimbabilitate cu factori de incredere;
- economie de energie si materiale tehnologice cu impact favorabil asupra mediului si a costurilor de intretinere;
- posibilitatea ca un operator sa deserveasca o linie tehnologica completa CNC de executie componente optice (o celula).
- flexibilitate in adaptarea si executia rapida a produselor destinate Sistemului National de Aparare (aparatura tactica, aparatura de vedere pet imp de noapte) si a realizarii sarcinilor de productie conform planului de mobilizare.

Fundamentarea economica :

- atenuarea partiala a cresterii de pret la materii prime (sticle optice, filter optice) si la energie cu aproximativ 2 %;
- cresterea productivitatii pentru operatiile de slefuire polisare cu aproximativ 8 % ;
- economie de scule si materiale tehnologice cu aproximativ 4 %;
- economie de pregatire de fabricatie (executie dispozitive) cu aproximativ 1000 ore pe an;
- scurtarea timpului de asimilare produse noi sau modificarea celor existente cu aproximativ 15 %;

Eficacitatea economica a fost stabilita pe baza simularii unor aplicatii tehnologice de executie a unei piese ce s-ar dori inclusa in aparatura optronica speciala cu colaborarea constructorilor acestor tipuri de masini la targuri expozitii, showroom-uri.

2. "Fierastrau cu banda semiautomata"

Fundamentarea tehnica:

Achizitionarea unui fierastrau cu banda si incarcare semiautomata are urmatoarele avantaje:

- inlocuiesc utilajele existente cu panza de tip miscare alternative (din anii 1945-1952) existente pe o tehnologie care nu mai respecta normele actuale;
- posibilitatea utilizarii de panze placate si capacitatea de a realiza taieri fine in materiale dure;
- permite realizarea debitarii samifabricatelor cu o plaja larga de dimensiuni si forme;
- reducerea consumului de material datorita latimii mici a panzel de debitare cat si o precizie de taiere de $\pm 0,1$ mm;
- cresterea productivitatii;
- repetabilitatea asigurata, in conditii de calitate si precizie ridicata;
- flexibilitate in adaptarea si executia rapida a produselor destinate Sistemului National de Aparare (aparatura de vedere pe timp de noapte) si realizarea sarcinilor de productie conform planului de mobilizare.

Fundamentarea economica:

- economie de materiale cu aproximativ 2,5% - 4,5% (in functie de dimensiunile materialelor);
- crestere de productivitate la operatii de debitare cu aproximativ 30%;

- cresterea de capacitate disponibila pentru realizarea unor comenzi suplimentare in valoare de aproximativ 7.000-8.000 Euro/an.

Efectele economice au la baza analiza si observatiile proceselor de fabricatie existente la alti operatori economici cu care s-au dezvoltat colaborari de executie a pieselor (SOMET-Buzau, NOVO HIDRAULIC-Bucuresti, PRECIZIA-Buzau).

3. INSTALAȚIE DE DEGRESAT AUTOMATĂ

Fundamentarea tehnica:

- permite curatarea si degresarea in locuri greu accesibile;
- indeparteaza 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 aceeași eficienta;
- protejeaza mediul inconjurator, datorita solutiilor ecologice.

Fundamentarea economica:

- crestere de productivitate, cu aproximativ 4%;
- respectarea cerintelor de calitate corespunzatoare unui inalt nivel calitativ;
- reducerea costului de productie prin micșorarea timpului necesar curatarii conforme a pieselor;
- crestere de capacitate, disponibila pentru realizarea de comenzi suplimentare.

4. "Utilaj pentru prelucrare piese de revolutie cu axele X,Y,Z si C x 1000 mm comandate numeric "

Fundamentarea tehnica :

- 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, unsoari, 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 unilaterala specializata fara a face angajari semnificative (formare si instruire prin cursuri de scurta durata a operatorilor MUCN).

Fundamentarea economica :

- atenuarea partiala a cresterii de pret la materii prime (aliaje de aluminiu, alama si otel) si la energie cu aproximativ 2%;

- economie de scule si materiale tehnologice (lubrifianti, lichide de racire) cu aproximativ 4%;

- crestere de productivitate cu aproximativ 8%;

- economie de pregatire de fabricatie (executie dispozitive) cu aproximativ 600 ore/an scurtarea timpului de asimilare produse noi sau modificarea celor existente cu aproximativ 15%.

5. "Instalatie cu eficienta energetica maxima pentru realizare aer comprimat filtrat si uscat"

Fundamentarea tehnica :

- 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 fluctuatiilor puternice de aer pentru o presiune constanta.

Fundamentarea economica :

- eficienta energetica mai mare cu 35% fata de compresoarele care au solutii de antrenare mecanica si hidraulica;

- reducerea consumului de materiale de intretinere;

- reducerea manoperelor suplimentare de curatare a conductelor si componentelor hidro-pneumatice cu aproximativ 15%;

- trecerea de la intretinere planificata in functie de interval la intretinere predictive viitoare;

- reducere de costuri de intretinere cu aproximativ 25%.

6. "Strung paralel de precizie"

Fundamentarea tehnica :

- executia unor piese prototip si unicate fara a necesita achizitionarea de scule specializate;

- executia unor operatii a unor piese de tip tuburi cu pereti subtiri, inele de reglaj, diafragme, fara a provoca deformari datorita strangerii hidraulice ca in cazul masinilor cu comanda numerica- MUCN;

- executia unor piese de tip axe cu excentricitati fara a necesita dispozitive specializate;

- executia unor piese mici de tip axe, suruburi cu stift pentru realizarea miscarilor de reglare pe inaltime si directie;

- executia unor operatii de remediere, in special pentru piese prototip si unicate, inainte de omologarea produselor, in sensul modificarii unor diametre, lungimi, tolerante rezultate la montarea si reglarea aparatelor optronice.

Fundamentarea economica :

- utilizarea capacitatilor de productie in mod eficient datorita distribuirii unor tipuri de operatii de la MUCN la masinile universale;

- cresterea cantitatii de produse si posibilitatea suplimentarii de comenzi;

- mentinerea unui standard de calitate la zi a aparaturii optronice;

- reducerea consumului de energie datorita faptului ca in cazul tipurilor de operatii prezentate, o MUCN consuma de aproximativ 3 ori mai multa energie electrica si aer comprimat.

7. "Strung paralel de precizie"

Fundamentarea tehnica :

- executia unor piese prototip si unicate fara a necesita achizitionarea de scule specializate;

- executia unor operatii a unor piese de tip tuburi cu pereti subtiri, inele de reglaj, diafragme, fara a provoca deformari datorita strangerii hidraulice ca in cazul masinilor cu comanda numerica- MUCN;

- executia unor piese de tip axe cu excentricitati fara a necesita dispozitive specializate;
- executia unor piese mici de tip axe, suruburi cu stift pentru realizarea miscarilor de reglare pe inaltime si directie;
- executia unor operatii de remediere, in special pentru piese prototip si unicate, inainte de omologarea produselor, in sensul modificarii unor diametre, lungimi, tolerante rezultate la montarea si reglarea aparatelor optronice.

Fundamentarea economica :

- utilizarea capacitatilor de productie in mod eficient datorita distribuirii unor tipuri de operatii de la MUCN la masinile universale;
- cresterea cantitatii de produse si posibilitatea suplimentarii de comenzi;
- mentinerea unui standard de calitate la zi a aparaturii optronice;
- reducerea consumului de energie datorita faptului ca in cazul tipurilor de operatii prezentate, o MUCN consuma de aproximativ 3 ori mai multa energie electrica si aer comprimat.

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 platilor 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;

Pentru anul 2019 nivelul platilor restante s-au prevazut in suma de 9.338 mii lei, tinand cont de demararea procedurii privind conversia in actiuni a a proximativ 20% din obligatiile fiscale restante si de aplicarea masurilor prevazute in Programul RRR al IOR SA aprobat de AGEA prin Hotararea nr.2/2018, darea in plata a unor active disponibile, precum si posibilitatea de a beneficia de amnistia fiscala.

Avand in vedere informatiile prezentate mai sus, supunem avizarii in Consiliul de Administratie, in vederea inaintarii spre stabilire si aprobare, prezentul proiect de Buget de venituri si Cheltuieli pentru anul 2019.

DIRECTOR GENERAL
Ec. Istodor Dan

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Radu Ibaroa

Sindicat independent IOR

Presedinte,