

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
S.C. IOR S.A privind activitatea desfasurata
PE ANUL 2017

Mediul de Afaceri din Romania

Consolidarea mediului de afaceri prin masuri de stabilitate macroeconomice, anumite programe de stimularea competitivitatii pe sectoare de activitate si a proceselor de inovare-retehnologizare au fost directii prioritare ale sistemului institutional prin care s-a actionat la nivelul economiei nationale in anul 2017, conform programului de guvernare.

Aceste procese au fost desfasurate in conditiile adancirii constante a globalizarii, a unui mediu concurential foarte dinamic si agresiv, in situatia unui climat economico-financiar influentat semnificativ atat de factori interni cat si externi.

Astfel, este de remarcat contextul economic international al anului 2017, dominat de incertitudini si instabilitate, determinate atat de importante modificari in politici si evolutii economice in zone si tari cu impact puternic la nivel global(CEE, China, Rusia, SUA) dar si de amplificarea masurilor de securitate, protectie si control pentru zone de risc, sau care pot influenta asemenea evolutii cu efecte insa globale.Criза datorilor suverane s-a adancit si a avut impact inclusiv asupra investitiilor in majoritatea tarilor CEE, aceasta in conditiile in care nu s-a inregistrat in general procese inflationare semnificative pe aceste piete.

La nivelul economiei nationale s-a obtinut o crestere economica semnificativa in anul 2017, raportat la valoarea acestui indicator inregistrat la nivel CEE, dar aceasta evolutie nu a fost sustinuta si pe segmentul investitional, ci, in primul rand prin stimularea consumului, astfel incat industriile ce sunt orientate spre investitii au trebuit fie sa se orienteze catre export (daca aveau piete si produse concurrentiale) fie sa isi restranga intr-o anumita masura productia.In acelasi timp au continuat sa se manifeste aspecte ca: plati cu intarziere la livrarea de produse si servicii, modificari repeatate la nivelul cererilor si a

volumelor contractate, acestea in conditiile in care, in anul 2017, a crescut semnificativ numarul societatilor intrate in insolventa, in faliment sau lichidare.

In acest cadru general, IOR SA a avut in vedere aplicarea unor obiective tehnico-economice, care au fost indreptate in directia indeplinirii obiectivului general, respectiv menținerea pozitiei societatii pe pietele actuale de desfacere si amplificarea legaturilor sale comerciale, astfel incat in conditiile unei piete interne aflate temporar in regres pe domeniul echipamentelor speciale optronice sa isi amplifice prezenta la export ca principala destinatie a produselor sale.

Subliniem ca piata interna a oferit in general, in ultimii ani posibilitati reduse de desfacere pentru aparatura din profilul IOR SA, achizitiile (preponderent in sectorul militar) fiind in general orientate spre prioritati ce nu se regasesc in preocuparile tehnico-tehnologice actuale ale societatii. In aceasta situatie, principalele activitati legate de piata interna au fost concentrate in cadrul parteneriatelor si programelor de cercetare-dezvoltare a caror rezultate vor fi utilizate (sau sunt deja utilizate) in aplicatii ce au ca principala destinatie tot exportul.

Incepand cu semestrul II/2017, a aparut posibilitatea ca pentru o licitatie organizata de MapN la grupa echipamente optronice, IOR SA sa participe ca subfurnizor, datorita conditiilor restrictive impuse (legate de cifra de afaceri, volumul vanzarilor la produse similare, existenta datoriilor la bugetul de stat, etc.)

In aceasta situatie si tinand cont ca, abia in luna ianuarie 2018 se va stabili volumul potential de lucrari aferente participarii IOR SA, acesta situatie nu a influentat activitatea economico-financiara in anul 2017.

Activitatea anului 2017 s-a desfasurat in conformitate cu obiectivele statutare si pe baza bugetului de venituri si cheltuieli aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 29.05.2017.

Obiectul de activitate

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

Sector de producție specială:

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

Sector de producție civilă:

- a) execuția de microscopăe, aparate medicina veterinară și umana, metrologice, subansambluri optico-mecanice pentru AMC-uri, (colimatoare, mese de montaj etc.), ochelari, bunuri de larg consum și componente optice-mecanice (optică liberă), și optică în montură, fabricație de SDV-uri;
- b) producerea de piese de schimb și activități de service în domeniu;
- c) activități de comerț exterior pentru produsele din profil;
- d) activități de transport și expediții interne și internaționale folosind parcul propriu;
- e) comercializarea de produse din specificul profilului de fabricație sau similare și valorificarea de alte produse tehnice provenite din activități de comerț derulate de unitate prin magazinul propriu.
- f) activități de proiectare tehnico-tehnologică și informatică;
- g) activități de prestări din specificul profilului de fabricație sau capacitaților existente;
- h) producție și prelucrare diversă;
- i) activitatea de cercetare dezvoltare pentru aplicații în electrono-optica.

Structura actionariatului

Specificatie	Actiuni	%
TOTAL din care:	104.187.787	100%
MINISTERUL ECONOMIEI	91.783.952	88,0947%
FOND PROPRIETATEA	2.622.273	2,5169%
SIF Muntenia	7.327.025	7,0325%
Alte persoane juridice	228.459	0,2193%
Persoane fizice	2.226.078	2,1366%

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

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

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

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

Administratorul special.In data de 20.10.2016, Ministerul Economiei a emis Ordinul nr.1210 publicat in MO nr.860/28.10.2016, prin care instituie procedura de administrare speciala si supraveghere financiara la S. IOR SA, incepand cu data publicarii acestui ordin, in vederea accelerarii procesului de privatizare in conditiile legii.Cu data de 10 august 2017 a fost numit administratorul special, in persoana d-na Pana Alexandra Cerasela prin Ordinul ministrului economiei nr.833/01.08.2017.

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

Evolutia in domeniul managementului organizatiei si al politicii de personal

In anul 2017 au avut loc o serie de modificari si adaptari structurale ale tuturor activitatilor si a resurselor societatii intr-o maniera rationala, astfel incat sa fie inlesnita indeplinirea urmatoarelor obiective principale:

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

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

Asigurarea unui climat social corespunzator, prin intelegeri stabилite cu organizatia sindicala a societatii finalizate cu incheierea unui act aditional la contractul colectiv de munca, pentru a evita cresterea cheltuielilor societatii determinate de modificarile legislative

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

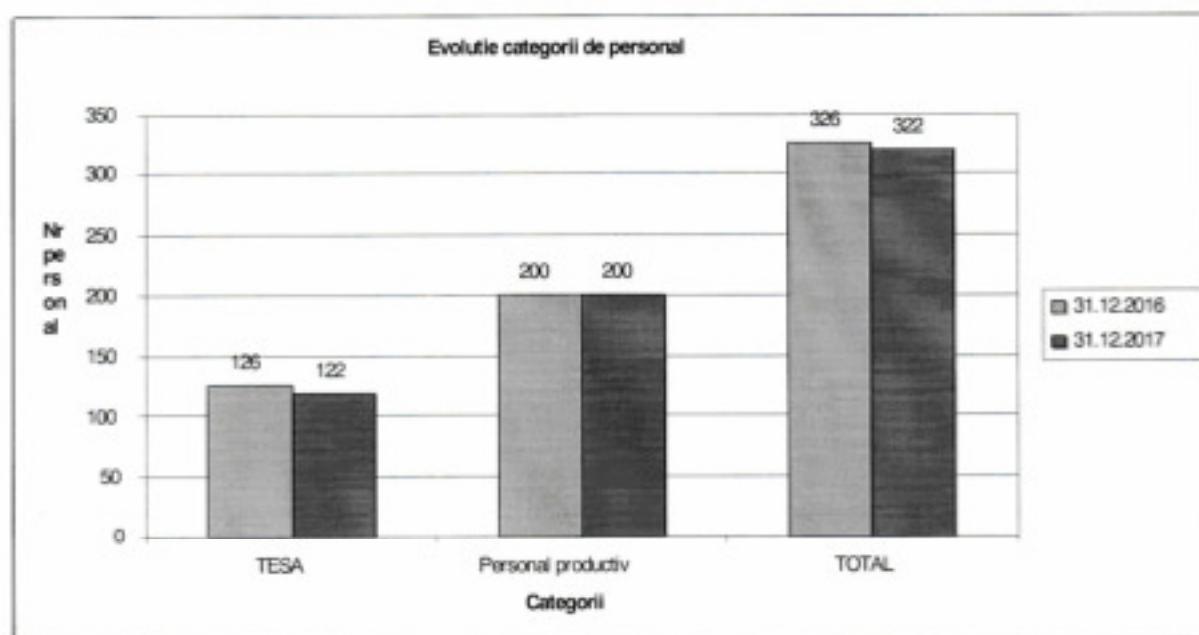
Aceste obiective au fost realizate prin urmatoarele masuri:

- folosirea cat mai eficienta a resursei umane prin redistribuirea sarcinilor si atributiilor pentru a elmina locurile de munca inguste si pentru a compensa scaderea constanta a numarului de personal TESA ca urmare a incetarii de drept a raporturilor de muncă, prin prin acordul partilor sau demisie. Aceste masuri au fost necesare pentru a putea compensa parcial cresterea salariului minim dar si efecte conexe de reajustare a salariilor care erau apropiate de salariul minim aplicat in 2017;
- intinerirea fortelei de munca prin atragerea de resurse umane externe;
- incheierea unui contract de prestari servicii cu un furnizor de formare profesionala, in vederea derularii de programe de calificare a angajatilor, pentru a combatte deficitul de personal calificat fara a produce intreruperi ori disfunctionalitati in procesul tehnologic;
- derularea de programe de perfectionare a angajatilor in domeniile de activitate in care se aplica tehnologii noi;
- motivarea personalului prin stabilirea unui sistem de recompense directe si indirecte care sa conduca la cresterea productivitatii si implicit la cresterea profitului societatii;
- imbunatatirea permanenta a conditiilor de munca in situatia modernizarii in amenajarea spatilor tehnologice si a celor conexe.

Astfel, au fost obtinute urmatoarele rezultate:

In anul 2017 numarul personalului TESA a fost diminuat cu 3,17%, fata de sfarsitul anului 2016, in timp ce numarul personalului productiv(acordanti si regie) a ramas constant

CATEGORII DE PERSONAL	31.12.2016	31.11.2017
TESA	126	122
Personal productiv (acordanti si regie)	200	200
TOTAL	326	322



Media de varsta in societate inregistreaza o crestere de la an la an, angajările efectuate din randul tinerilor si pastrarea acestora fiind un proces lent. Ponderea lucratorilor cu varsta intre 50 si 60 de ani este de aproximativ 75%, iar ponderea pensionarilor este de 15,9%, aspect ce influenteaza negativ desfasurarea activitatii societatii pe viitor, tinand cont de adaptarea anevoieasa a acestor angajati la o noua tehnologie, precum si de lipsa flexibilitatii lor.

Pentru a evita deficitul de personal in meserii specifice societății, datorat pensionărilor estimate în 2018-2019, IOR SA a inceput de programe de calificare a tinerilor angajati. Aceste activitati sunt in plina desfasurare incepand cu luna ianuarie 2018

la meserii deficitare la nivel de societate sau pentru care nu exista inca la nivel national centre de calificare(operator pe masini cu comanda numerica, optician si montator aparatura optronica)

Evolutia activitatii de productie

Activitatii de productie i-au fost alocate in anul 2017 peste 68% din resursele umane, personal angrenat efectiv in executie dar si personal auxiliar cat si tehnici aferent sectilor de fabricatie sau care au sarcini de serviciu legate direct de procesele de executie, de intretinere si de reparatii, de pregatire a fabricatiei.

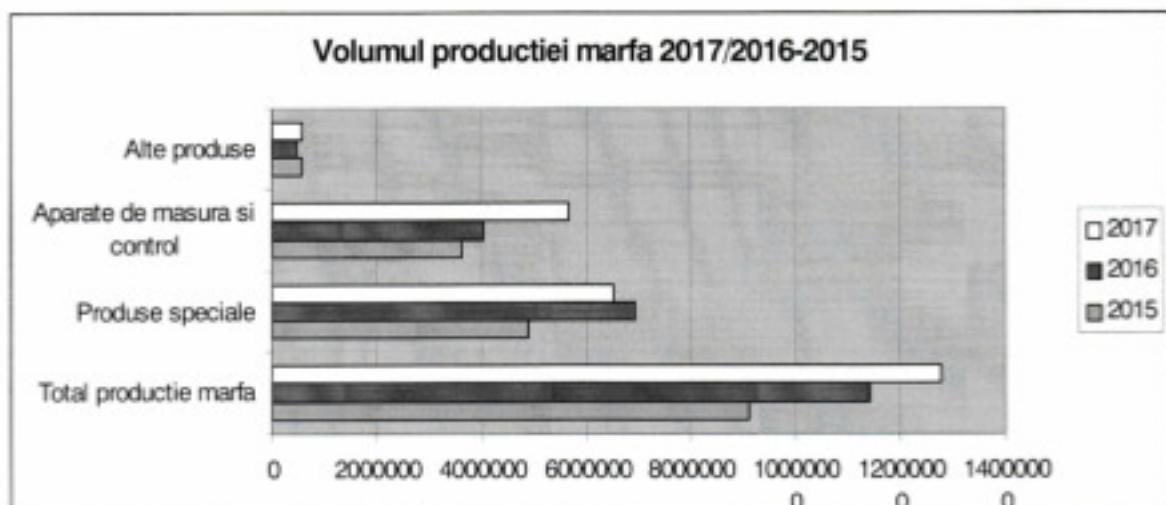
Aceasta activitate s-a concentrat in principal in urmatoarele directii principale:

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

Adaptarea operativa la modificarile structurale privind volumul de manopera pe grupe de utilaje in domeniul prelucrariilor mecanice cu preponderenta in conditiile unei schimbari semnificative in domeniul cererii de produse astfel incat sa se evite pe cat este posibil aparitia unor locuri inguste la operatii ca frezare, gaurire, alezare si rectificare, ceea ce putea avea consecinte negative asupra programelor de montaj si de livrare produse finite.

Initierea unor activitati sustinute de identificare a unor posibile colaborari cu operatori economici, cu capacitatii moderne in prelucrari mecanice pentru a evita eventualele blocaje in executia unor operatii, dar realizand si o eficienta economica corespunzatoare prin asemenea actiuni.

Reorganizari tehnologice prin continuare a unor programe de investitii in echipamente tip CNC dar si pentru a imbunatatii fluxuri tehnologice cu efecte evidente in termene de executie, reducere a unor pierderi dar si consumuri diminuate la materiale tehnologice specifice. O analiza sumara a rezultatelor implementarii acestora este sustinuta de volumul productiei marfa totale si pe grupe de produse realizate in anul 2017 comparativ cu 2015-2016 si anume:



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

Dotarea tehnica in domeniul prelucrariilor mecanice si optice este in proportie de peste 90% din generatia 1960-1980, ceea ce genereaza timpi de executie relativ mari, implica un nivel inalt de calificare al fortelei de munca si sunt una din cauzele consumului inca mare de resurse energetice (energie electrica, gaze, apa).

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

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

Actiunile intreprinse in anul 2017 cu efecte in depsirea etapizata a deficientelor enumerate anterior sunt:

-Oprirea definitiva a activitatii de realizare a pieselor turnate in cadrul societatii, activitate cu pierderi semnificative datorita echipamentelor vechi, a costurilor de sustinere a activitatii privind utilitatile, personal care nu avea acoperire salariala prin manopera realizata si

transferul acestei activitati in colaborare, rezultatele fiind semnificativ mai bune atat tehnic cat si economic;

-Angajarea in atelierul de productie(operare CN, prelucrare sticla optica) a unui numar de 10 tineri care vor fi calificati si atestati in meserii specifice IOR SA definitiv in semestrul I 2018;

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

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

Perspective pentru anul 2018

Pentru anul 2018, programul de productie estimat va avea o crestere de minim 10-12% fata de anul anterior, atat prin utilizarea eficienta a noilor echipamente, calificarea personalului tanar angajat dar mai ales prin continuarea programului de investitii elaborat si fundamentat pentru perioada 2018-2022.

Se va face o reorganizare a sectiilor in sensul concentrarii activitatii de proiectare tehnologica, elaborare programe de operare-deservire efectiva echipamente CN, intr-o sectie integrata, ce va lucra in doua schimburile, astfel incat sa se asigure o exploatare eficienta a acestor masini dar si un supliment de capacitate necesar in vederea realizarii productiei estimate pe anul 2018.

Evolutia activitatii comerciale

Activitatea comerciala in anul 2017a avut ca obiective prioritare urmatoarele:

1.In domeniul marketing-vanzari- colaborari externe :

- Asigurarea satisfacerii cerintelor clientilor, in mod constant, eficient si profitabil;
- Realizarea si pastrarea unui nivel ridicat al calitatii produselor, in conditiile unor garantii extinse pe anumite piete;
- Dezvoltarea prioritara a vanzarilor de produse speciale,mai ales la export dar si la intern, in conditiile in care aceasta activitate poate asigura pe termen mediu si lung un volum important de contracte si in loturi de fabricatie optime procesului de executie. Activitatea este insa supusa unor riscuri conjuncturale de piata sau la nivel global;

- Asigurarea unui portofoliu de contracte si comenzi care sa acopere , pe cat posibil, o repartizare coerenta pe principalele grupe de produse din portofoliul de fabricatie dar si capacitatile de productie ale S IOR-SA;
- Cresterea colaborarilor in domeniul furnizarii de componente, subansamble si ansamble catre integratori externi care au o pozitie solida pe piata si pot astfel asigura un portofoliu constant de contracte/comenzi, permitand o planificare coerenta a capacitatilor de fabricatie;
- Mantinerea unei relatii comerciale solide cu clientii, atat privind calitatea, cat si promptitudinea in livrari ca premize pentru o pozitie pe piata externa ce permite societatii IOR SA existenta intr-un mediu concurential agresiv si in continua dezvoltare;

2. In domeniul achizitiilor, transportului si depozitarii:

- Identificarea ,mai ales la intern dar si la extern, de noi furnizori agreati de materii prime si materiale respectand criteriul calitate-pret;
- Asigurarea cu baza materiala necesara, la timp conform programului de productie , in cantitatile si de calitate specificata in consumurile tehnologice si recomandarile din documentatiile utilajelor privind materialele tehnologice specifice;
- Introducerea in circuitul de productie a unor materiale din stocuri vechi fara miscare sau cu miscare lenta ;
- Intretinerea corespunzatoare a parcului auto, fara investitii suplimentare in acest domeniu;
- Comasarea si intretinerea conforma a spatilor de depozitare.

Plecand de la obiectivele mentionate mai sus, rezultatele obtinute in anul 2017 la nivelul directiei comerciale sunt urmatoarele :

A.Rezultatele activitatii de marketing, vanzari, colaborari externe in anul 2017

In anul 2017 produsele realizate de S IOR-SA au fost exportate direct in 26 de tari, la acestea adaugandu-se destinatiile externe a vanzarilor la integratori din cadrul CN Romarm care au achizitionat in acest scop produse IOR.

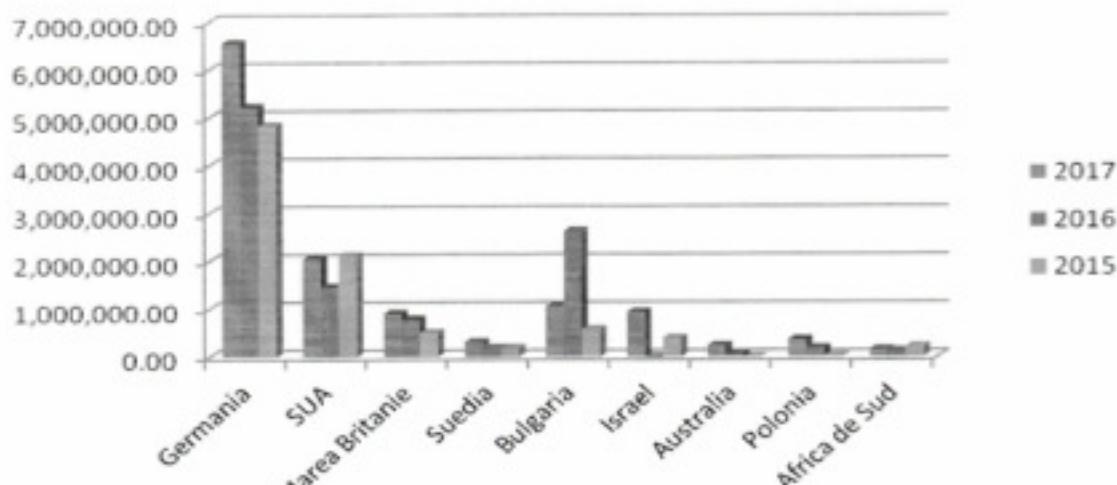
Din grupele de aparate cu vanzari pe cele mai multe destinatii au fost aparatele de ochire si accesorii atat militare cat si civile cu o crestere de peste 32,8% fata de anul 2016 in conditiile in care vanzarea s-a concentrat ca si productia pe lunete cu putere mare de marire destinate prioritara aplicatiilor militare si paramilitare.

Totodata orientarea exporturilor la aceasta grupa de aparate s-a facut echilibrat intre destinatii europene si piata americana.



Evolutia vanzarilor pe principalele destinatii externe:

evolutia vanzarilor pe principalele destinații în perioada 2015 - 2017



Pe total activitatea a S IOR-SA , exportul in 2017 a crescut cu peste 15% fata de anul 2016.

O crestere semnificativa a vanzarilor la extern au reprezentat-o:

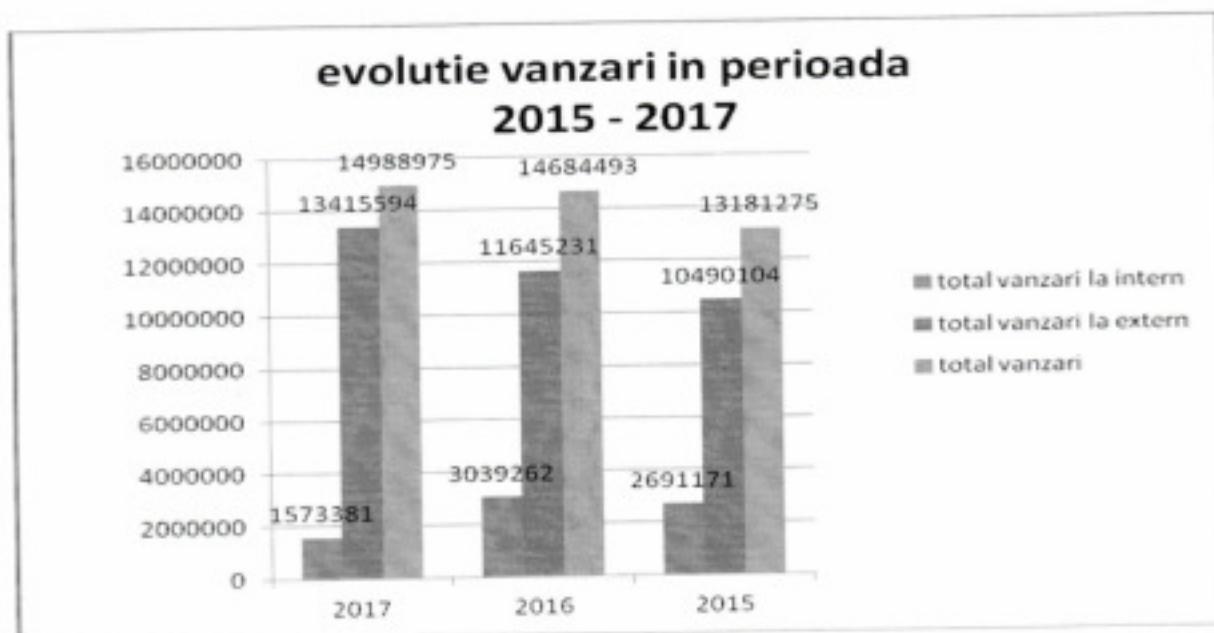
- aparate de ochire militare cu peste 15% in 2017 fata de 2016;
- aparate de masura si control (AMC) , cu peste 32,7% fata de 2015;
- componente si ansamble optice cu peste 11,6 % fata de 2015.

Vânzările pe piata interna de produse speciale (inclusiv export indirect prin integratori de sisteme) au reprezentat circa 4% din totalul vanzarilor de produse IOR in anul 2017. Aceasta reducere semnificativa fata de anul 2016 (13 %) a fost determinata , in principal, de relatiile de colaborare cu integratorii din cadrul ROMARM care in anul de referinta nu au avut comenzi la export la sisteme ce includ optronica sau au accesat prioritar ca varianta alternativa valorificarea unor stocuri MapN.

Concluzii:

-Volumului de vânzari în anul 2017 comparativ cu 2016 a crescut la grupa ansamblele, subansamblele si componente pentru aparatura de masura si control dar si la aparatele de ochire (lunete si accesorii) si a fost constant la grupa de componente optice, in conditiile in care capacitatatile de productie ale IOR-SA in prelucrari mecanice au fost in principal concentrate pentru realizarea contractelor de produse speciale;

- Lipsa de capacitate a determinat la nivel an 2017, ca o serie de comenzi primite în cursul sem. II/2017 să fie programate în executie în sem. I/2018, situație în care rezultatele preliminate initial la nivel an au suferit unele modificări;
- Amanarea unei decizii de adjudecare la licitația inițiată în 01.07.2017 de către MapN până la sfârșitul anului 2017 nu a creat preuze de a accesa și acest beneficiar în anul parcurs cu toate ca prin caietul de sarcini au fost initial preconizate livrari 2017-2018.



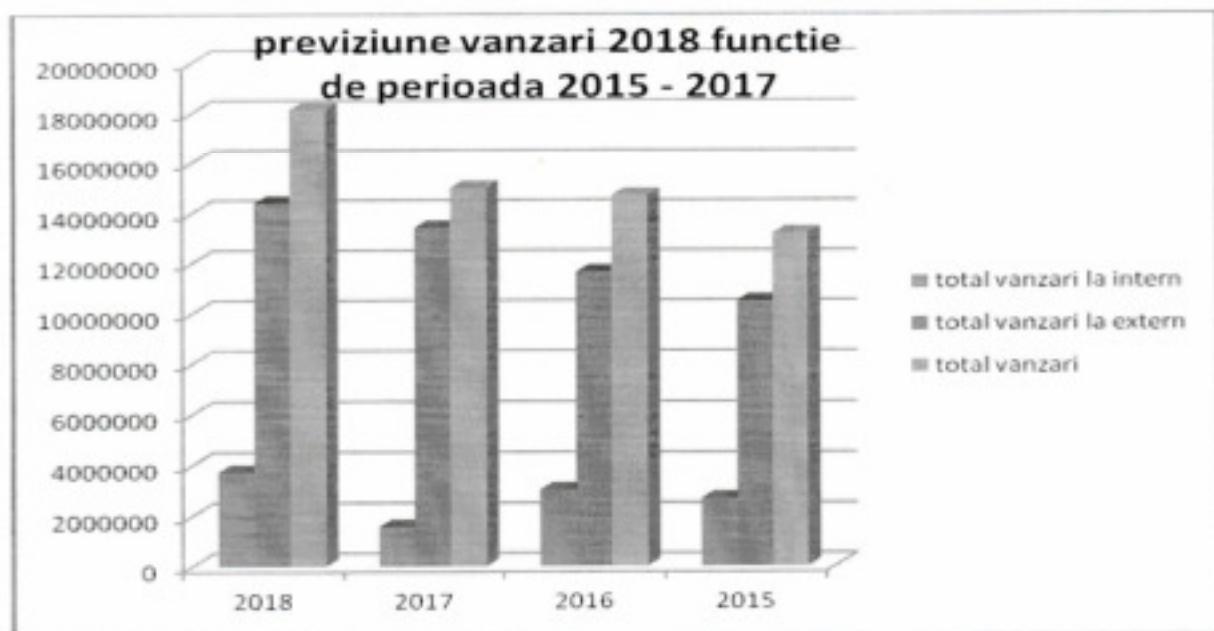
Estimari 2018

Estimarile elaborate pentru evoluția vanzarilor la produsele din nomenclatorul societății în anul 2018, au avut în vedere :

- Situația economică globală (externă) și internă cat și influențele acestora asupra mediului de piață în care acionează IOR SA;
- Evoluțiile prognozate la diverse grupe de produse din profilul de fabricație și informații de piață furnizate de distribuitorii externi sau integratorii de sisteme (interni și externi) pentru care IOR SA executa la comanda produse, subansamblu și componente;
- Evoluții prognozate ale prețurilor la principalele materii prime și materiale utilizate cat și ale cursurilor valutare;
- Studii proprii de piață la diverse grupe de produse și potențialul estimat al IOR SA în a răspunde la cerințele piețelor;

- Contracte si comenzi in derulare atat pentru produse cat si pentru segmentul de cercetare-dezvoltare.
- Achizitii preconizate la echipamente otronice din partea structurilor FSNA (prioritar MapN) si care vor avea finantarea asigurata pentru anul 2018;
- Atingerea parametrilor optimi de exploatare a echipamentelor tip CN (pentru prelucrari mecanice) achizitionate in decembrie 2017 si care pot asigura atat un spor de capacitate dar si de productivitate in vederea realizarii prioritare a produselor speciale contractate deja sau care se vor mai contracta in 2018.

Pornind de la acesta analiza pentru anul 2018 exista premize din punct de vedere comercial pentru realizari superioare comparativ cu anul anterior, astfel se prevede o crestere a volumului de vanzari in anul 2018 cu cel putin 17% fata de 2017 prin menținerea trendului la aparatura de ochire si cea de control (AMC). Aceasta perspectiva favorabila este conditionata atat de realizarea la termen si de calitate a produselor contractate si aflate in derulare cat si de flexibilitatea IOR SA in a se adapta cerintelor pietelor, atat in ceea ce priveste aspectele tehnice de introducere in fabricatie de noi produse la nivelul actual al cerintelor pietii, dar si din punct de vedere al preturilor si promptitudinii in livrari.



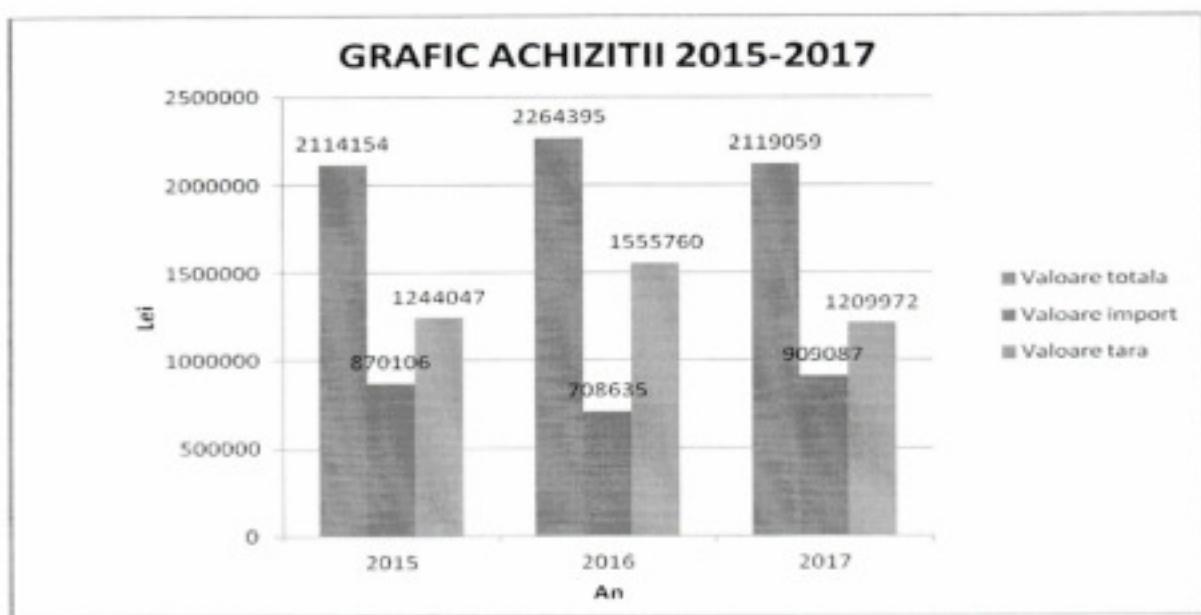
B Rezultatele activitatii de achizitii, transport, depozitare

In conditiile in care exporturile de produse , realizate de S IOR-SA au crescut cu peste 15% iar vanzarile la intern au scazut semnificativ , achizitiile din tara au scazut cu cca 22% fata de 2016.

Achizitiile din import (intracomunitare si extracomunitare) in 2017 comparativ cu 2016 au crescut cu cca 28% datorita urmatoarelor aspecte:

- importurile sunt reprezentate de sticla optica, semifabricate din sticla optica si materiale tehnologice specifice prelucrarilor optice care sunt utilizate in special la grupa ansamblele, subansamblele si componente pentru aparatura de masura si control dar si la aparatele de ochire (lunete si accesorii) si la componente optice a caror vanzari au crescut semnificativ;
- La productia speciala pentru care volumul de vanzari a scazut, se utilizeaza in general, materiale din stocuri vechi dar corespunzatoare calitativ (sticla optica, filtre optice – materiale cu termene de valabilitate nelimitat).
- modificarile efectuate in documentatiile tehnologice si regimul strict de economie in achizitii si eliberari materiale (in mod deosebit la cele tehnologice) au avut ca urmare o reducere semnificativa a cheltuielilor comparativ cu cele planificate pentru comenziile de productie.

In domeniul transportului si depozitarii s-au luat o serie de masuri privind intretinerea si utilizarea corespunzatoare si eficienta a parcului auto precum si comasarea spatilor de depozitare materii prime si materiale.



Investitii 2017:

Societatea IOR-SA a efectuat investitii semnificative in domeniul prelucrarilor mecanice de precizie cu implicatii directe in cresterea productivitatii si reducerea costurilor de productie.

Acesta activitate a fost efectuata in conformitate cu legislatia in vigoare privind investitiile la operatorii economici din industria de aparare si a obiectivelor industriei nationale de aparare. In acest sens ordonatorul principal de credite al ME a aprobat lista investitiilor pentru IOR cu finantare de la bugetul de stat prezentata mai jos :

Nr. crt.	Denumire echchipament	UM (buc.)	Efecte scontante
1	Echipament de prelucrare EDM cu fir	1	<ul style="list-style-type: none"> - cresterea productivitatii muncii; - eficientizarea timpului de lucru; - scaderea pretului de cost al produsului.
2	Centru de prelucrare CN vertical cu 4 axa	2	<ul style="list-style-type: none"> - scaderea pretului de cost al produsului finit; - diminuarea pierderilor
3	Strung CN cu posturi motorizate si alimentator din bara	1	<ul style="list-style-type: none"> - scaderea pretului de cost al produsului finit;

Procedura a fost realizata prin SEAP conform legislatiei in vigoare iar achizitia propiuzisa si punerea in functiune a utilajelor s-a finalizat in decembrie 2017.

Perspective 2018 :

Pornind de la estimarile elaborate privind evolutia vanzarilor se prevede o crestere a volumului de achizitii in anul 2018 atat din tara cat si din import, dar si datorita urmatoarelor aspecte:

- necesitatea achizitiei de scule specifice prelucrariilor pe utilaje CNC;
- cresterea volumului de materii prime si materiale (aliaje de alama, aluminiu, otel, sticla optica , semifabricate din sticla optica, etc) specifice produselor speciale contractate sau care se vor mai contracta in 2018;
- cresterea si diversificarea necesarului de materiale tehnologice specifice prelucrariilor mecanice pe utilajele CN noi acizitionate.

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

Rezultatele activitatii compartimentului comercial pe anul 2017 au fost, insa, influentate negativ de o serie de factori externi, printre care:

- a. Lipsa de resurse financiare proprii, in vederea sustinerii unui program coherent de promovare in domeniul echipamentelor de ochire cu aplicatie militara si civila, datorita lipsei de subventii in aceasta directie pentru participari la targuri specializate in domeniul opticii si aplicatiilor acestia;
- b. Competitivitate diminuata a ofertei IOR SA, datorita atat costurilor de fabricatie cat si termenelor de executie. Acest fapt este determinat, in principal, de o dotare tehnologica invecchita, de nerevizuirea unor tehnologii, in paralel cu modificari constructive menite a eficientiza fabricatia;
- c. Rigiditate, reactie greoie sau lipsa de interes in colaborarea eficienta din partea unor integratori de sisteme (in domeniul productiei speciale), carora S IOR SA le furnizeaza

- aparatura optronica, în a aborda piete si colaborari sau în a ofera competitiv ca pret si termene;
- d. Imposibilitatea reduceri timpilor de executie ,determinata ,în principal,de o dotare tehnologica învechita si un personal imbatranit;
 - e. Conditii restrictive impuse pontialilor furnizori interni ce detin capacitatii de productie specifice aparatelor optronice la licitatii organizate de catre structuri FSNA, in sensul unor limitari peste nivelul potentialului actual la cifra de afaceri si cifra de vanzari produse similare, astfel incat devine problematica o participare la anumite proceduri de achizitii pentru echipamente ce sunt sau pot fi produse efectiv in tara;
 - f. Limitari privind o aplicare accelerata a unui program de retehnologizare pentru cresterea capacitatii, dar si a competitivitatii, in conditiile unor fonduri de investitii insuficiente sau care se vor putea asigura, abia incepand cu anul 2019 dupa indeplinirea planului de reorganizare-restructurare –retehnologizare aflat in procedura de avizare.

Pe parcursul anului financiar 2017, societatea si-a desfasurat activitatea in doua segmente diferite din punctul de vedere al profitului si riscurilor aferente, respectiv produse optico – mecanice, optica libera si componente livrate atat la export, cat si pe piata interna si productia speciala destinata exportului direct si indirect.

Activitatea economico-financiara s-a incheiat in exercitiul financiar al anului 2017 cu pierdere, asa cum rezulta din situatiile financiare supuse analizei si dezbaterei. De subliniat este faptul ca rezultatul activitatii din exploatare este pozitiv-profit, ceea ce presupune ca eforturile ultimilor doi ani de actiuni sustinute pentru rentabilizare, au avut efectul prognozat, creand premizele favorabile anului 2018.

Gestionarea riscurilor

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

Riscul de piata

Piata interna fiind deschisa este vulnerabila din punct de vedere al concurentei, cresterii nivelului calitativ si costul mai redus al produselor, la care participa furnizori externi cu un mare potential economic si financiar.

In aceasta situatie, SC IOR SA a cautat sa plaseze marfurile si produsele, atat pe piata interna si externa, insa a suportat in multe cazuri, influentele negative din cursurile valutare, mediul concurrential, modificari repetate in structura cererilor de produse sau al termenelor de livrare, determinat de asigurarea surselor de finantare ale beneficiarilor.

Cresterea investitiilor in modernizarea tehnologiei, constituie un factor hotarator, in reducerea riscului de piata, prin cresterea calitatii produselor cu efecte pozitive in rezultatele financiare.

Riscul valutar

Societatea este supusa riscului valutar prin tranzactiile exprimate intr-o altă valuta decât leul pe care le realizează în desfăsurarea obisnuită a activității sale. Consideram ca nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra pozitiei financiare a riscului valutar .

Riscul ratei dobanzii

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

Societatea beneficiaza de o rata a dobanzii variabila pentru creditul pe termen scurt in vederea finantarii activitatilor in curs, insa este supusa presiunii inflatiei care poate influenta nivelul dobânzii cu consecintele negative asupra costurilor de productie.

Riscul de creditare

Include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligatiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori si clienti). Se incearca minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri si dupa caz prin evaluarea periodica a solvabilității si bonității partenerilor contractuali.Riscul este atenuat si prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale

Riscul lichidității

Denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a-și îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente. Precizam că în acest sens se fac eforturi deosebite fiind tot mai dificil să se asigure sursele necesare pentru achitarea datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului, a disponibilităților bancare și a plasamentelor de scurtă durată.

Impozitarea

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

Contabilitatea

La IOR SA, organizarea, conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare anuale s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și normelor și precizărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice și a OMFP 1802/2014, ordin prin care s-au aprobat Reglementările contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2017, acestea sunt compuse din:

- F 10 – Bilanț
- F 20 - Contul de profit și pierdere
- F 30 – Date informative
- F 40 - Situația activelor imobilizate

Note explicative

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

- Nota 4 – Analiza rezultatului de exploatare
- Nota 5 – Situația creațelor și datorilor
- Nota 6 – Principii, politici și metode contabile
- Nota 7 – Participații și surse de finanțare
- Nota 8 -Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere
- Nota 9 – Analiza indicatori economico-financiari
- Nota 10 – Alte informații

Situatiile anuale si notele explicative s-au intocmit in baza informatiilor si datelor din balanta de verificare intocmita la 31.12.2017, fiind reflectata situația economică a IOR SA la data de raportare și prezintă într-o manieră fidelă poziția financiară a societății.

Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventariului elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificări și completări ulterioare, ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, precum și ale instrucțiunilor emise de IOR SA. Prin Decizia nr.74 /25.09.2017 a directorului general al IOR SA, a fost nominalizată Comisia Centrală de Inventariere a elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2017, și stabilită componența subcomisiilor de lucru.

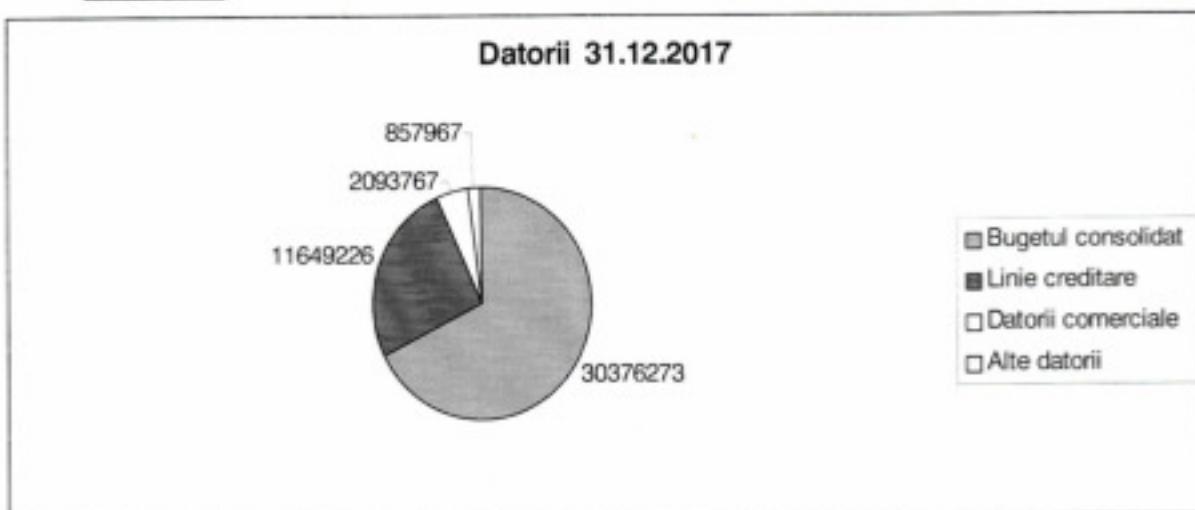
Pentru desfășurarea în bune condiții a operațiunilor de inventariere, în subcomisii au fost numite persoane cu pregătire corespunzătoare, economică și tehnică, care să asigure efectuarea corectă și la timp a inventariului elementelor de activ și de pasiv, inclusiv evaluarea lor conform reglementărilor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

Concluziile și propunerile desprinse ca urmare a activității de inventariere a elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii existente la IOR SA, la data de 31.12.2017, sunt prezentate în Procesul Verbal al Comisiei Centrale de Inventariere.

Rezervele

Rezervele sunt în suma de 3.184.141 lei și se cuprind în categoria capitalurilor proprii.

Datoriile



Datoriile curente sunt in suma de 44.977.233 lei, din care 30.376.273 lei datorii catre bugetul consolidat, 11.649.226 lei credit curent, 2.093.767 lei sunt datorii provenite din activitati comerciale.

Datoriile catre bugetul consolidat inregistreaza aceasta valoare si datorita neincluderii a S.IOR SA in prevederile OUG 25/2014 privind unele masuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria de aparare si a actelor subsecvente privind stingerea prin anulare a obligatiilor fiscale principale si accesori aferente productiei sau comertului cu armament, munitie si material de razboi datorate, sau a conversiei in actiuni a acestor obligatii fiscale prin Ministerul de Finante, care ar fi reprezentat cca 31% din total arierate, asa cum este prevazut in art.10 OUG 25/2014. Lipsa unei reglementari specifice pentru sectorul industriei de aparare privind calculul accesoriilor pentru plata cu intarziere a obligatiilor fiscale catre bugetul consolidat al statului, prin care sa se sprijine acest sector.

In anul 2017, s-a demarat procedura in vederea esalonarii la plata a obligatiilor fiscale, printr-o cerere inaintata de S. IOR SA catre ANAF, 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 acestieia, pana la primirea raspunsului de la Directia Generala de Reglementare a Colectarii Creantelor Bugetare. Ulterior, ANAF a eliberat certificatul de atestare fiscala prin care se mentioneaza ca societatea figureaza cu suspendare la executare.

Datorile comerciale au fost confirmate de catre clienti in proportie de 85%.

Activitatea de control se realizeaza prin urmatoarele compartimente si activitati :

- Biroul audit public intern
- Sistem de control intern/managerial
- Controlul financiar preventiv

Aprecierea si evaluarea activitatii economico-financiare desfasurate in anul 2017 este reflectata in principalii indicatori economico-financiari calculati pe baza datelor de bilant, asa cum se mentioneaza in continuare:

Indicatori de eficienta

Nr. Crt.	Denumirea ratelor si a elementelor de calcul		2016	2017	2017-2016
1	Rata solvabilitatii generale (a/b)		81,91	63,04	>100
a	Active ciculante	32.949,834	32.601.017	28.355.392	
b	Datorii pe termen scurt	40.225,631	18.206,987	44.977.232	
2	Rata fondului de rulment (a/b)		18,14	86,50	>100
a	Capital permanent	lei	1.612.829	106.492.825	
b	Active imobilizate	lei	8.888.626	123.112.875	
3	Rata solvabilitatii partiale I (a-b)/c		20,17	21,20	>100
a	Active ciculante	lei	32.949.834	28.355.392	-4.594.442
b	Stocuri	lei	24.838.124	18.821.313	-6.016.811
c	Datorii pe termen scurt	lei	40.225.631	44.977.232	4.751.601
4	Rata solvabilitatii partiale II (a+b+c)/d		%	20,17	21,20
a	Creante	lei	6.445.829	7.231.828	785.999
b	Titluri de plasament	lei	0	0	0
c	Disponibilitati	lei	1.665.881	2.302.251	636.370
d	Datorii pe termen scurt	lei	40.225.631	44.977.232	4.751.601
5	Rata solvabilitatii immediate (a+b)/c		%	4,14	5,12
a	Plasamente	lei	0	0	0

b	Disponibilitati	lei	1.665.881	2.302.251	636.370
c	Datorii pe termen scurt	lei	40.225.631	44.977.232	4.751.601

Rata solvabilității generale

- este mult diminuata fata de anul 2016, datorita faptului ca datoriile curente au crescut prin repunerea celor care erau cuprinse intr-un acord anterior de esalonare cu ANAF si care si-a pierdut valabilitatea.In anul 2018 se va face o noua esalonare in baza negocierii cu ANAF, urmand ca valorile sa se adapteze corespunzator noii situatii.

Rata fondului de rulment

- in anul 2017 aceasta rata inregistreaza un procent mai mare decat in anul 2016, datorita cresterii capitalului permanent influentat pozitiv de diferenta din reevaluare inregistrata la 31.12.2017 in contabilitate.Aceasta influenta pozitiva va asigura pentru perioadele urmatoare, o marja favorabila in potentiile negocieri pentru imprumuturi bancare, garantii, etc.

Rata solvabilității partiale I

- se mentine aproximativ la nivelul anului anterior, in anul 2017 activele circulante au scazut si s-a marit volumul datorilor.

Rata solvabilității partiale II

- chiar daca valoarea disponibilitatilor si a creantelor a crescut in anul 2017 fata de anul 2016, aceasta rata a fost influentata negativ datorita datoriilor curente care au crescut fata de anul anterior;

Rata solvabilității immediate

- acest indicator inregistreaza o crestere fata de anul trecut, influentat de valoarea mai mare a disponibilitatilor in anul curent.

Analiza rezultatelor financiare pe baza contului de profit si pierdere

La finele anului 2017, contul de profit si pierdere reflecta rezultatele financiare obtinute, astfel:

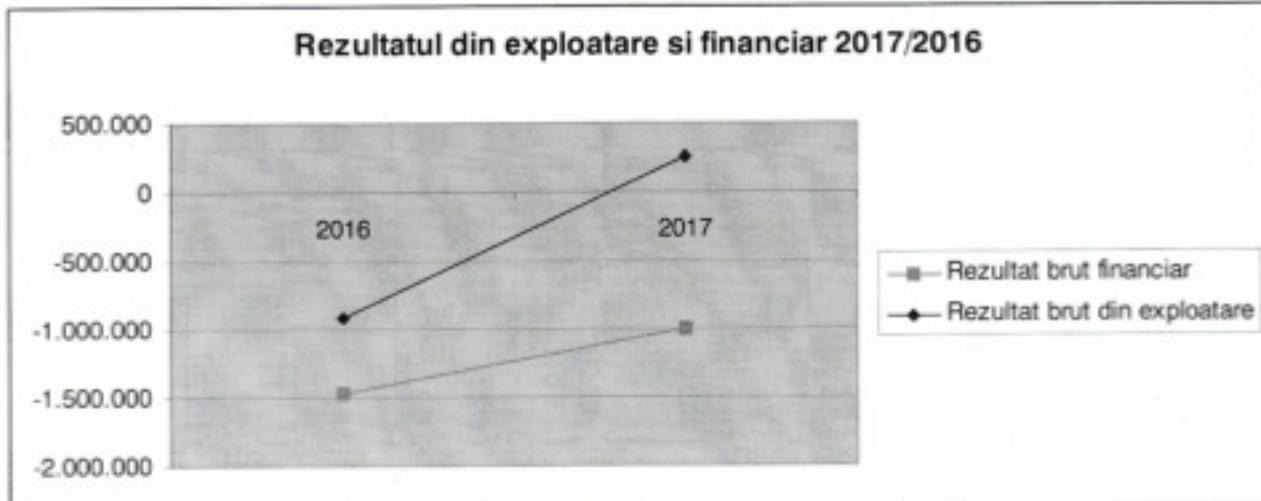
Venituri (lei)	2016	2017	Evolutie 2017- 2016
Exploatare	19.606.318	18.585.099	-1.021.219
Financiare	406.172	326.288	-79.884
Exceptionale	0	0	0
TOTAL VENITURI	20.012.490	18.911.387	-1.101.103
 Cheltuieli (lei)			

Exploatare	20.513.610	18.334.188	-2.179.422
Financiare	975.747	1.575.570	579.823
Exceptionale	0	0	0
TOTAL CHELTUIELI	21.489.357	19.909.758	-1.579.599
 REZULTATE (lei)			
Exploatare	-907.292	250.911	1.158.203
Financiare	-569.575	-1.249.282	-679.707
Exceptionale	0	0	0
Brut	-1.476.867	-998.371	478.496
Impozit profit	0	0	
Net	-1.476.867	-998.371	478.496

In exercitiul financiar 2017, veniturile totale au inregistrat o diminuare fata de cel al anului 2016 cu 1.101.103 lei datorata atat activitatii de exploatare cat si activitatii financiare. Reducerea veniturilor de exploatare a fost determinata de executia in anul anterior a unor contracte de cercetare-dezvoltare, care au fost indeplinite in proportie de peste 80% pana in anul 2016, astfel incat veniturile din aceste activitati s-au diminuat in anul 2017.

Cheltuielile totale ale anului 2017 au fost cu 1.579.599 lei mai mici decat cele realizate in anul 2016, diminuarea fiind la cheltuielile din exploatare. Diminuarea cheltuielilor in anul 2017 a fost urmarea masurilor luate inca din anul 2016 de reducerea cheltuielilor prin renegocierea si reducere unor costuri de furnizare de servicii si materiale, anularea altora si masuri drastice de economie pentru segmentul utilitati, materiale tehnologice, etc.

Asa cum reiese din situatia prezentata mai sus, in anul 2017, societatea a inregistrat o pierdere contabila datorata activitatii financiare. Fata de anul 2016, activitatea de exploatare a avut o ascendentă pozitiva, astfel incat la 31.12.2017 s-a obtinut profit din exploatare, asa cum este prezentata in graficul urmator:



Se observa ca in exercitiul financiar al anului 2017 fata de cel al anului 2016 situatia economico-financiara s-a imbunatatit, pierderea inregistrata fiind cu 478.496 lei mai mica.

Pierderea contabila a exercitiului curent este evideniată în soldul debitor al contului 121 "Profit și pierdere". Pe baza aprobarii situațiilor financiare anuale de către adunarea generală a acționarilor, pierderea evideniată se preia în exercitiul urmator în rezultatul reportat (contul 117).

Potrivit Lg.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului 1802/201, acoperirea pierderilor se face din rezultatul curent și din rezerve:

423.

(1) *Pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar curent, dupa aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercitiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotararii adunarii generale a acționarilor sau asociatilor, cu respectarea prevederilor legale.*

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

Perspective și previziuni pentru anul 2018

Având la bază o prima evaluare a potentialului pieței interne la echipamente militare din profilul IOR-SA, tinând cont de finanțări previzionate pentru acestea dar și informații de pe piata pe componenta externă la diferențele grupelor de produse realizate de societate, analiza și programul de producție-vanzări pe anul 2018 a avut în vedere următoarele elemente:

- Deschiderea în acest an a unui prim contract (după o intrerupere de peste 8 ani) de vânzare cu structuri ale FSNA la produse optonica, dar și crearea unor prevederi tehnico-comerciale de continuare a acestei activități în perioada 2019-2020, atât prin vânzări directe dar și prin participare în calitate de subfurnizor la dotarea echipamentelor complexe aflate în diverse programe ale C.N.Romarm.

-Evolutii proguozate pe acest an de integratori de echipamente otronice civile si militare si pentru care IOR-SA detine calitatea de colaborator-subfurnizor.

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

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

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

- Obiectivele, strategia si etapele de implementare, dupa parcurgerea etapelor de avizare-aprobare ale planului 2018-2022 de restructurare, reorganizare si retehnologizare ca document cu termene precise de implementare corelat cu intreaga ramura a industriei nationale de aparare.

Pornind de la acestea, perspectiva estimata a anului 2018 poate fi astfel evaluata:

1.In domeniul vanzarilor

- Vanzarea pe piata interna in cadrul unor colaborari pentru realizare de produse si livrare catre structurile FSNA vor creste comparativ cu anul 2017 de peste 5 ori, astfel incat la nivelul intregii activitati de baza acestea sa reprezinte peste 20%.

- Continuarea tendintei de crestere din 2017 si in 2018 la grupa aparate de ochire export in conditiile in care primele estimari de piata sunt favorabile acestei tendinte, dar in situatia in care ne mentinem competitivitatea performanta/pret si imbunatatim semnificativ flexibilitatea in livrari. Se estimeaza ca si sortimental, in cursul semestrului II/2018 sa se poata extinde gama de echipamente ofertate ca livrari efective.

- Extinderea si in anul 2018 a colaborarilor externe cu firmei integratoare din Germania, carora IOR-SA le livreaza aparate, subansamble si componente optomecanice, aceasta in conditiile in care capacitatatile noi de fabricatie puse in functiune la sfarsitul anului 2017 vor asigura un spor de productie la nivel de componente ce pot crea premize ale reducerii termenelor actuale de livrare. Aceasta productie la comanda asigura insa o

componentă semnificativă de predictibilitate în fabricație astfel încât să se planifice mai riguroș executia, paralel cu o creștere a eficienței în execuție.

- Extinderea colaborarilor cu filiale ale CN Romarm mai ales la nivelul noilor programe de dezvoltare, asimilare de sisteme(masini de lupta blindate, transportoare, sisteme de arme) dar și în activități de menținere la produse din dotarea FSNA și planificate a parcurge programe de reparări- upgradare.
- Extinderea rețelei de distribuție externă în domeniul vânzărilor de aparaturi de ochire și accesorii cu utilizare militară dar și civilă, în condițiile în care volumul producției, competitivitatea prețurilor și termenele de livrare au fost în ultimii doi ani bariere semnificative în dezvoltare. Ne vom orienta atât spre piațe cu creșter semnificativă în ultimii ani(Anglia, Suedia/ Norvegia) dar și altele unde prezenta noastră a fost deficitară (Italia, Franța, Țările Baltice,etc).

2. În domeniul fabricației

- Transferul etapizat corelat cu proiectarea tehnologică corespunzătoare și cu realizarea instruirii/calificării personalului de operare pe echipamentele CN de tipul centrelor de prelucrare 4 axe, centre strujire, centre taiere cu fir prin electroeroziune (echipamente achiziționate în anul 2017) a operațiilor specifice de prelucrare, astfel încât să se asigure capacitatea necesară execuției programului de fabricație estimat în condiții de calitate și eficiență sporită.
- Crestere a flexibilității în execuția de repere/ subansamblu serii mici și medii, având în vedere posibilitatile de export la asemenea sortimente.
- Reorganizarea fabricației pe echipamente tip CN în cadrul unei secții integrate de proiectare tehnologică, elaborare programe masina și operare pe utilaje tip CN, modul care va putea fi extins în baza aplicării programului de investiții și în același timp care va fi utilizat ca bază de instruire pentru personalul de operare ce va fi calificat în acest scop.
- Continuarea aplicării programului de reparări, întreținere, modernizare echipamente, spații tehnologice de lucru și anexe, în vedere asigurării atât a unor condiții tehnico-tehnologice acceptabile proceselor de fabricație în optronica, fluxuri tehnologice conforme dar și economii de resurse materiale și energetice.

3. În managementul resursei umane

- Continuarea accelerata a procesului de atragere si selectie a personalului necesar fabricatiei, calificarea acestuia conform procedurilor deja aplicate de formare in meserii deficitare la nivel de societate. Depasirea intr-o masura semnificativa a principalei bariere in atragere a personalului, salarizarea printr-un sistem experimental stimulativ la anumite activitati (locuri de munca) sensibile pentru societate si cu impact in realizarea tehnologica a produselor.
- Cresterea in continuare a numarului personalului angrenat in productie si reducerea personalului TESA pe masura aplicarii unor elemente de reorganizare pe segmente de activitate, plecari naturale prin pensionare, renuntarea la anumite servicii pe masura valorificarii unor active sociale. Pentru semestrul I/2018, datorita preluarii cu personal salariat propriu a activitatii de paza, renuntand la serviciile firmelor specializate, se obtine o diminuare a cheltuielilor specifice cu 15-20% dar numarul personalului TESA(pentru paza) creste cu 4.5%.
- Se vor face evaluari periodice ale personalului de conducere la nivel de comportamente, sectii, servicii si birouri, astfel incat sa implementam operativ masuri corective inclusiv la nivel de organograma, regulament de organizare-functiune cu toate avizele necesare conform prevederilor legale.

Bugetului de venituri si cheltuieli propus pentru anul 2018:

Veniturile totale estimate a fi realizate in anul 2018 au fost fundamentate la nivel realizat al anului 2017, conform art.9, alin.(2), Ordonanta 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare, articol care prevede ca: "In situatia in care gradul de realizarea a veniturilor totale aprobat 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 rezultante 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.

Indicatorul cheltuieli totale a fost previzionat in functie de veniturile estimate, urmand a se modifica in functie de realizarea veniturile totale.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

VOICU VICTORIA ALINA

CAPATANA NATALIA

CONSTANTINESCU NELA

SIRZEA ADRIANA

BUZGAU CALIN