



TURBOMECANICA

Bd. Iuliu Maniu Nr. 244 Sector 6 Cod Poștal 061126 București – Romania

Tel.: (+4) 021 434 32 06; (+4) 021 434 07 41 Fax: (+4) 021 434 07 94

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRC.J40/533/1991

Cod Registrul Comerțului J40/533/1991

Cod Fiscal RO3156315 Cod Unic de Înregistrare 3156315

Capital Social subscris integral vărsat 36.944.247,50 RON

www.turbomecanica.ro; e-mail: office@turbomecanica.ro

Nr. 11/09.05.2022

RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT REZULTATELOR FINANCIARE ALE SOCIETATII IN TRIMESTRUL 1 2022

RAPORT DE GESTIUNE 31 MARTIE 2022

TURBOMECANICA SA, este o persoana juridica romana avand forma juridica de societate pe actiuni de tip deschis conform Actului Constitutiv si reglementarilor aplicabile, cu capital integral privat si actiunile tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti.

Domeniul sau de activitate este exclusiv productiv si conform clasificarii activitatilor din economia nationala obiectul principal de activitate este fabricarea si reparatia de motoare si ansamble mecanice pentru avioane si elicoptere – COD CAEN 3030.

Societatea isi desfasoara activitatea intr-un mediu puternic concurential dupa principiile larg recunoscute ale guvernantei corporative, in conformitate cu legislatia romana, legislatia Uniunii Europene si cu practicile internationale furnizand pe pietele interne si externe produse si servicii atat in domeniul apararii cat si in domeniul aviatiei civile.

Istoria sa cuprinde mai multe etape de inceput, a trecut prin etape de diversificare si dezvoltare, dar si prin perioade si etape de restructurare, de caderi, de cautari, de noi inceputuri, dar in tot acest timp a functionat in conditii de continuitate in industria de aviatie si de aparare.

Prezentarea rezultatelor la 31 MARTIE 2022, se vor regasi in situatiile financiare ale anului, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) din care evidentiem cateva aspecte:

1. Situatia rezultatului financiar:

DENUMIRE INDICATORI	31 MARTIE 2022	31 MARTIE 2021
Venituri	25.471.550	21.805.812
Alte castiguri si pierderi	2.552.231	962.117
Variatia stocurilor	1.019.165	1.881.922
Materii prime si materiale	(12.884.810)	(9.014.993)

Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(11.997.699)	(10.942.475)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(2.734.528)	(2.822.060)
Costuri financiare, nete	(517.055)	(418.127)
Alte cheltuieli operationale	(4.123.412)	(2.301.956)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	(3.214.558)	(849.760)
Impozitul pe profit		
Profit/(pierdere) perioadei	(3.214.558)	(849.760)

Continutul informational al Veniturilor si Cheltuielilor permite evidentierea unor indicatori ce caracterizeaza activitatea societatii sub aspectul volumului si al rentabilitatii acesteia.

Societatea a realizat venituri din exploatare in suma de 26.581.304 RON si cheltuieli din exploatare in suma 29.300.457 RON. Societatea a inregistrat in TRIM I 2022 o pierdere din exploatare de 2.719.154 RON. Ponderea cea mai mare a acestor venituri a fost realizata din activitatile productive specifice profilului de fabricatie al societatii.

Cifra de afaceri, a scazut cu 16.8% fata de aceeasi perioada a anului trecut.

TBM a inregistrat o cifra de afaceri, sub nivelul bugetat cu aproximativ 17,4%, dar – in acelasi timp - peste media CA inregistrata in TRIM I 2020.

Indicatori (RON)	TRIM I 2019	TRIM I 2020	TRIM I 2021	TRIM I 2022
Cifra de afaceri	18.000.678	31.063.329	21.805.812	25.471.550

TBM a inregistrat o cifra de afaceri de 25,4 mil. RON in primele trei luni ale anului 2022, peste obiectivul stabilit de media primului trimestru din ultimii 3 ani care a fost de 21,6 mil. RON.

Trebuie avut in vedere faptul ca valoarea de 25,4 mil. RON este impactata de stornarea marjei aplicata la Cifra de Afaceri in anul 2021 conform IFRS 15 de 2,8 mil. RON, (CA TRIM I fara impact IFRS15 este de 28.2 mil RON.) Acest aspectat a modificat si Situatiia rezultatului financiar, respectiv Rezultatul Net.

Privind prin prisma incadrarii CA in valorile bugetate, pe perioada analizata avem o nerealizare de 2,6 mil. lei, din care suma de 1,7 mil. lei este aferenta activitatii de intretinere si 0,9 mil. lei aferenta activitatii de fabricatie. Neincadrarea CA in nivelul bugetat se datoreaza asadar unor intarzieri in finalizarea unor produse de intretinere, decalajele in acest gen de activitate fiind aproape normale, TMB – ca orice alt MRO de aceleasi dimensiuni - regasindu-se de mai multe ori in situatii asemanatoare datorita numarului redus de clienti si de produse reparate.

Asteptarile indica, incadrarea CA la finalul anului 2022 in prevederile bugetare de 133,9 mil. RON.

Veniturile aferente costului productiei in curs de executie si a variatiei stocurilor, a crescut cu 14,0 mil RON, fata de 31.12.2021, cresterea provine de la variatiile (cresteri/descrasteri) din productia in curs de executie, eliberare/lansare de comenzi noi (conform cerintelor clientilor).

IFRS15 a avut impact de 8,3 mil RON asupra soldului productiei in curs de executie la 31.12.2021. Impactul acestui standard asupra Productiei in curs de executie, se va vedea dupa analizarea contractelor/comenzilor la TRIM IV 2022.

De asemenea, descresterea provine si din costul de productie al semifabricatelor, produselor finite si produselor reziduale obtinute, la finele perioadei, precum si diferentele intre pretul prestabilit si costul de productie aferent.

Diferenta de la alte castiguri si pierderi o reprezinta reversare provizioane: zile de concediu neefectuate din anii anteriori, provizion pensii – actuarial. In primele 3 luni din 2022, societatea nu a constituit niciun provizion.

Cheltuielile cu materii prime si materiale au crescut cu 42,92% fata de aceeași perioada a anului trecut.

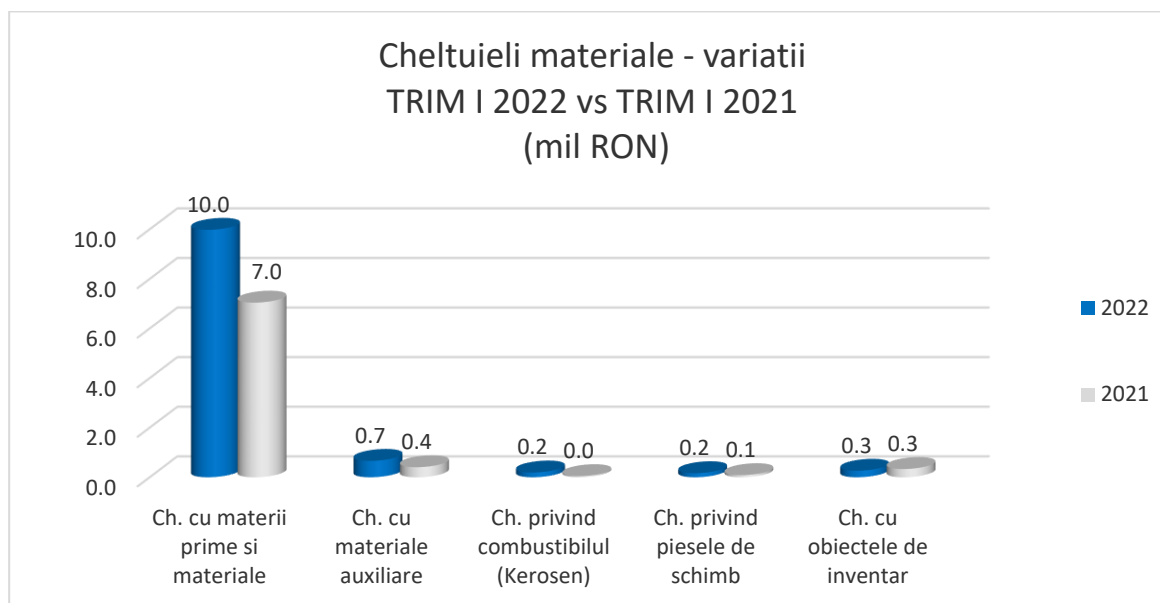
Variatii semnificative s-au inregistrat la :

- Ch. cu materii prime, variatie pozitiva 41,7% datorita majorarii preturilor pe piata internationala.
- Ch. privind combustibilul (Kerosen) – pentru proba banc motoare, variatie pozitiva 320,6%
- Ch. cu piese schimb, variatie pozitiva 92,4%
- Ch. cu obiecte de inventar, variatie negativa de 20,7%
- Ch. privind materiale achizitionate COVID 19, variatie negativa 59,4%

Societatea a luat masuri, ca si in anul trecut, in ceea ce priveste procesul de aprovizionare prin achizitionarea de materii prime si materiale necesare si pentru produsele care se vor finaliza pana la finele anului 2022.

In contextul COVID 19, s-au achizitionat materiale privind securitatea angajatilor, prin achizitia de manusi, masti, dezinfectanti, teste rapide antigen, in valoare de 41.274 RON, in scadere cu 59,4% fata de martie 2021.

In graficul de mai jos, sunt mentionate variatiile cele mai semnificative a cheltuielilor cu materii prime si materiale.



Cheltuielile cu salariile au crescut cu aproximativ 9,8% fata de aceeași perioada a anului trecut (1,05 mil) RON, in contextul: distribuirii catre angajatii societatii, a voucherelor de vacanta in valoare de 1,6 mil RON.

Nr. mediu de angajati se prezinta astfel:

- 501 Martie 2021
- 510 Iunie 2021
- 497 Septembrie 2021
- 501 Decembrie 2021
- 475 Martie 2022

Valoarea altor cheltuieli operationale a crescut cu aproximativ 79 %, fata de aceeași perioada.

Diminuare cheltuielilor:

- alte. ch executate de terti cu 24% (in alte cheltuieli sunt inregistrate: ch. cu echipare sateliti, pentru reparatii Cutie Transmisie Principala pentru clientii interni: IAR Brasov, MApN, ch. paza, ch. PFA, servicii audit, servicii medicina muncii, alte servicii pe baza contractelor incheiate)

- cheltuieli cu prime de asigurare cu 13%.
- ch. cu bursele pentru invatamantul dual. TBM ofera beneficii materiale atractive elevilor care se inscriu la clasele de Invatamant Dual pe toata durata scolarii. in specializari, ca: mecanic aeronave, frezor, strungar, mecanic de mecanica fina, operatori masini cu comanda numerica, valoare 379.096 RON
- ch. intretinere si reparatii, ca efect al repararii unor utilaje pentru a optimiza si eficientiza procesul de productie, cu 143.233 RON

Majorare cheltuieli:

- ch. cu deplasările in tara, cu 32%, scopul fiind deplasările pentru asistenta tehnica reparatii motoare;
- ch. reclama si publicitate , 27.686 RON
- ch. privind chirile, cu 2,6%
- ch. cu transport personal la/de la locul de munca cu 11.471 RON
- ch. Despagubiri, amenzi, penalitati in urma inspectiei fiscale privind tichetele cadou in valoare 1,9 mil RON

Costurile financiare nete, s-au diminuat cu 98.928 RON, fata de aceeași perioada a anului trecut si reprezinta cheltuielile cu comisioanele bancare, dobanzi.

Cheltuielile cu deprecierea activelor (amortizare cladiri, echipamente) au scazut cu 87.532 lei, fata de aceeași perioada a anului trecut, diminuarea provenind din, amortizarile contabile lunare

Rezultatul financiar nu a fost impactat de nicio cheltuiala suplimentara privind plati compensatorii, neindeplinirea obligatiilor contractuale, alte cheltuieli privind imobiliarile corporale si necorporale.

2. Situatia pozitiei financiare:

DENUMIRE INDICATORI	31 MARTIE 2022	31 DECEMBRIE 2021
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	61.209.214	63.583.402
Imobilizari necorporale	886.708	938.549
Alte active+active contractuale	6.000	6.000
Total active pe termen lung	62.101.922	64.527.951
Active circulante		
Stocuri	67.331.290	59.341.922
Creante comerciale	12.112.069	20.270.368
Alte creante+active contractuale	2.727.979	14.383.921
Numerar si echivalente de numerar	25.712.689	18.961.360
Total active circulante	97.015.393	112.957.571
Total active	169.985.950	177.485.522
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	36.944.248	36.944.248

Rezerve	82.454.086	82.454.086
Rezultat reportat	(1.414.536)	1.800.022
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	117.384.390	120.598.947
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	2.054.957	2.055.578
Datorii cu impozitul amanat	3.989.086	3.989.086
Provizioane	1.410.802	1.485.978
Total datorii pe termen lung	7.454.845	7.530.642
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	5.059.138	5.551.518
Imprumuturi TS	29.882.588	27.895.049
Impozit pe profit curent	1.927.794	1.927.794
Provizioane TS	2.710.745	4.798.822
Venituri inregistrate in avans	-	-
Alte datorii curente	5.566.451	9.182.750
Total datorii curente	45.146.715	49.355.933
Total datorii	52.601.561	56.886.575
Total capitaluri proprii si datorii	169.985.950	177.485.522

Actiunile corporale si necorporale (program informatic ERP-SAP) s-au diminuat, fata de 31.12.2021, ca urmare a inregistrarii amortizarii in primele 3 luni ale anului 2022.

Aplicarea IFRS 15 "Venituri din contracte cu clientii" a impactat semnificativ, situatia pozitiei financiare an 2021, cu reclassificarea elementelor de activ: creante, stocuri, alte active.

Detaliile cu privire la IFRS 15 sunt specificate in situatiile financiare ale anului, 2021, publicate.

Stocurile, creantele, alte active, se prezinta la TRIM I 2022, la valoarea lor initiala, fara influenta acestui standard international, urmand ca la sfarsitul anului sa se analizeze aceste active si sa se stabileasca impactul IFRS 15 asupra acestora.

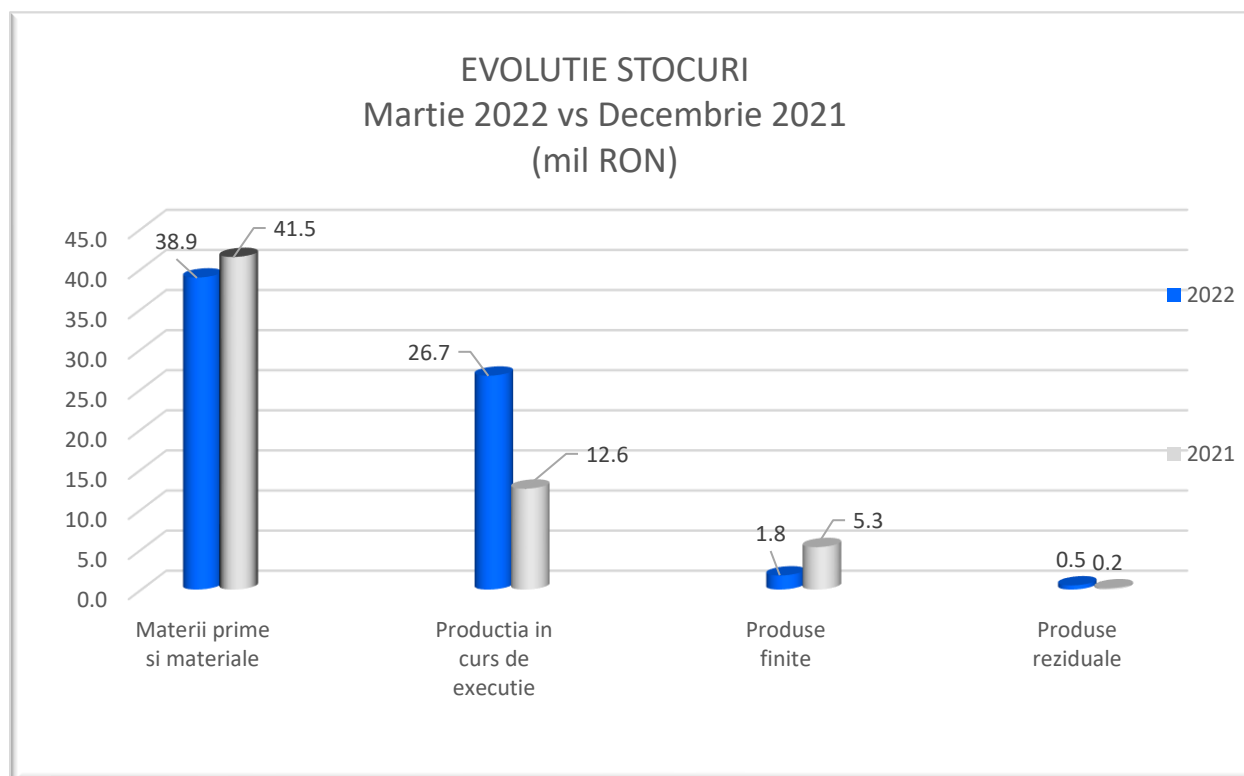
De aici rezulta diferentele majore la stocuri, alte active, alte creante, influenta principala fiind de la productia in curs de executie.

Valoarea creantelor comerciale, reprezinta facturile emise in TRIM I de catre societate si neincasate inca. Creantele se incaseaza la scadenta stabilita in baza contractelor comerciale, incheiate cu clientii.

Impactul IFRS 15 asupra creantelor si altor active a fost la 31.12.2021 de 11.952.778, valoare care a fost reclassificata in active contractuale.

Stocurile - fara impactul IFRS 15, valoarea stocurilor a crescut cu 7,9 mil lei. (Stocurile la 31.12.2021: 59.341.922 ron) Societatea si-a respectat politica de aprovizionare prin achizitia de materii prime si materiale necesare si pentru produsele care se vor finaliza pana sfarsitul anului 2022. Aceste masuri s-au luat pentru a preveni eventualele probleme in lantul de aprovizionare, care ar putea genera intarzieri in procesul de productie. Impactul acestei cresteri este datorat in mare parte de productia in curs de executie.

In graficul de mai jos, sunt mentionate variatiile stocurilor Trim I , fata de decembrie 2021.



Imprumuturile pe termen scurt acordate sub forma de limita de creditare au fost utilizate intr-o proportie mai mare fata de 31.12.2021.

Datoriile comerciale si alte datorii – au crescut fata de finele anului cu 492.380 RON

Societatea si-a respectat toate termenele de plata contractuale catre toti furnizorii si toate datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat.

TBM nu are nicio datorie fiscala neachitata catre autoritatile statului.

Alte datorii curente – s-au diminuat fata de finele anului trecut si sunt evidentiuate toate datoriile catre Bugetul de stat (contributii salarii, TVA, Impozit pe profit, impozit nerezidenti, taxe si comisioane vamale, etc.)

Disponibilitatile banesti au crescut cu 6,7 mil RON fata de finele anului 2021. Societatea in primele 3 luni ale anului, a constituit mai multe depozite bancare, cu termene intre 3 si 6 luni.

Imprumuturile pe termen lung, au scazut fata de finele anului 2021, (cu ~ 0,75 mil RON) prin achitarea, valorii leasingurilor pe care le are societatea angajate, pentru echipamente necesare in vederea cresterii capacitatii de productie:

- Centru de prelucrare prin frezare in 5 axe OKK;
- Masina de masurat in coordonate 3D Zeiss;
- Masina de curatat ultrasunete;
- Centru uzinaj OKK.

Provizioanele pe termen scurt s-au diminuat cu 2,08 mil RON fata de 31.12.2021, acestea reprezinta anularea/reversarea provizioanelor constituite la finele anului, pentru: diferentele de obligatii fiscale constituite si achitate, in baza deciziilor emise de inspectia fiscala, zile concediu neefectuate din anii anteriori, pensii/actuarial, creante neincasate in termenul legal.

Capitalul propriu al societatii la TRIM I 2022 este de 117.384.390 lei, fata de 120.598.948 cat a fost la finele anului 2021, o crestere cu 3.214.558 lei

Evidenta contabila a fost organizata in conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare.

Toate documentele intocmite privind operatiile economico-financiare fiind inregistrate corect si la zi.

Operatiile economico - financiare au fost inregistrate pe baza documentelor financiare-justificative, contabilizate corect si posturile inscrise in Situatiile activelor, datoriilor si capitalurilor proprii corespund cu datele inregistrate in contabilitate puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Obligatiile fata de bugetul statului au fost corect stabilite, platite si reflectate in bilantul contabil.

Se precizeaza faptul ca raportarile contabile intocmite la 31 MARTIE 2022 NU sunt auditate financiar.

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2022**

DENUMIRE	31 MARTIE 2022	31 DECEMBRIE 2021
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	61.209.214	63.583.402
Imobilizari necorporale	886.708	938.549
Alte active+active contractuale	6.000	6.000
Total active pe termen lung	62.101.922	64.527.951
Active circulante		
Stocuri	67.331.290	59.341.922
Creante comerciale	12.112.069	20.270.368
Alte creante+active contractuale	2.727.979	14.383.921
Numerar si echivalente de numerar	25.712.689	18.961.360
Total active circulante	107.884.028	112.957.571
Total active	169.985.950	177.485.522
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	36.944.248	36.944.248
Rezerve	82.454.086	82.454.086
Rezultat reportat	(1.414.536)	1.800.022
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	117.384.390	120.598.947
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	20.054.957	2.055.578
Datorii cu impozitul amanat	3.989.086	3.989.086
Provizioane	1.410.802	1.485.978
Total datorii pe termen lung	7.454.845	7.530.642
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	5.059.138	5.551.518
Imprumuturi TS	29.882.588	27.895.049
Impozit pe profit curent	1.927.794	1.927.794
Provizioane TS	2.710.745	4.798.822

Venituri inregistrate in avans		-
Alte datorii curente	5.566.451	9.182.750
Total datorii curente	<u>45.146.715</u>	<u>49.355.933</u>
Total datorii	<u>52.601.561</u>	<u>56.886.575</u>
Total capitaluri proprii si datorii	<u>169.985.950</u>	<u>177.485.522</u>

**INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI LA
31 MARTIE 2022**

Nr. Crt.	Indicatorul	Formula de calcul	31 MARTIE 2022	31 MARTIE 2021
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente	2,39	2,29
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat /capital propriu) *100	1,75	4,42
3	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) *90 zile	57,21	42,92
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,41	0,31

- Indicatorul lichiditatii curente, valoarea este supraunitara (2,39) (valoarea optima este 2) in crestere fata de aceeași perioada a anului trecut si reflecta o buna capacitate de plata, deci un risc redus pentru creditorii, certificand faptul ca societatea este capabila sa-si acopere datoriile pe termen scurt din activele curente
- Viteza de rotatie a debitelor clienti care exprima eficacitatea societății in colectarea creanțelor sale, respectiv numarul de zile pana la data la care debitorii își achita datoriile catre societate. Avand in vedere dinamica vanzarilor si specificul incasarii creanțelor consideram ca valoarea indicatorului este una normala. Toate facturile sunt incasate in conformitate cu contractele/comenzile semnate cu clientii.
- Indicatorul gradului de indatorare, valoarea lui indica faptul ca societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. In calculul acestui indicator, capitalul imprumutat cuprinde atat creditele bancare, cat și datoriile din leasing
- Viteza de rotatie a activelor imobilizate este o masura a eficientei utilizarii activelor. Rotatia activului total se masoara ca raport intre cifra de afaceri neta si activele imobilizate ale companiei si inseamna de cate ori sunt transformate activele in vanzari pe parcursul unei perioade. Desi este in scadere fata de aceeași perioada a nului trecut, valoarea se incadreza in limite normale.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 MARTIE 2022

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 IANUARIE 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 MARTIE 2022
		Total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	36.944.248					36.944.248
Ajustari ale capitalului social						
Impozit pe profit amanat	2.475.277					2.475.277
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	49.666.162					49.666.162
Rezerve legale	7.388.850					7.388.850
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	32.372.107					32.372.107
Alte rezerve	27.874.351					27.874.351
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii	599.408					599.408
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	858.690				858.690
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C					
	Sold D	101.798				101.798
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D	1.089.881				1.089.881
Rezultatul reportat-beneficii angajati actuarial	Sold D	530.653				530.653
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	258.730				258.730
	Sold D					0
Rezultat reportat	Sold D	41.716.400			11.749.227	29.967.172
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	11.749.226	36.082.201		50.550.582	2.719.155
	Sold D		527.545		32.140	495.404
Repartizarea profitului						0
TOTAL CAPITAL PROPRIU		120.598.948	35.554.656	0	38.769.215	117.384.390

Rezervele legale sunt constituite conform Legii 31/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si inregistrate in contabilitate in conformitate cu O.G. nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si O.M.F.P. nr.128/2005. Aceste rezerve nu au fost utilizate.

La pozitia "Alte rezerve" se inregistreaza sumele repartizate din profitul net ca surse proprii de finantare, precum si sume aferente profitului reinvestit. Aceste rezerve nu au fost utilizate.

La 31 MARTIE 2022 rezerva legală era în sumă de 7.388.850 lei. Rezerva legală se constituie conform legislației românești ca un transfer din venitul net. Transferul poate fi de maxim 5 % din profitul brut până la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

Capitalul propriu s-a diminuat fata de 31.12.2021, cu rezultatul exercitiului, respectiv pierderea rezultata la 31 Martie 2022, de 3.214.558 RON.

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA
31 MARTIE 2022**

	Indicator	Nr. rd.	Realizat 31/03/2022	Realizat 31/03/2021
+	Cifra de afaceri	01	25.471.550	21.805.812
+	Productia stocata+Productia imobilizata	02	1.024.490	1.881.922
+	Alte venituri din exploatare si provizioane	03	85.264	29.773
=	Total venituri din exploatare	04	26.851.304	23.717.507
+	Cheltuieli cu materiile prime , materiale consumabile si marfuri	05	11.734.820	8.330.088
+	Energie, combustibil etc.	06	1.149.990	684.905
+	Cheltuieli cu personalul	07	11.997.699	10.942.475
+	Cheltuieli privind prestatiile externe	08	1.565.639	1.852.457
+	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	09	281.516	249.859
+	Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	10	571.275	1.941.076
+	Alte cheltuieli de exploatare (despagubiri, active cedate, etc.)	11	1.999.519	382.994
=	Total cheltuieli de exploatare	12	29.300.457	24.383.853
	Rezultatul din exploatare (+/-)	13	-2.719.154	-666.347
+	Venituri financiare	14	32.140	123.430
-	Cheltuieli financiare	15	527.545	490.724
=	Rezultatul financiar (+/-)	16	-495.405	-367.294
	Rezultatul brut al exercitiului (+/-)	17	-3.214.559	-1.033.641
	Impozit pe profit	18	-	-183.881
	Rezultatul net al exercitiului (+/-)	19	-3.214.559	-849.760
	FLUX DE NUMERAR	20	Realizat 31/03/2022	Realizat 31/03/2021
+	Profit sau pierdere (+/-)	21	-3.214.559	-849.760
+	Amortizarea inclusa in costuri	22	2.698.602	2.786.134
-	Variatia stocurilor (+/-)	23	8.200.921	36.513.715
-	Variatia creantelor (+/-)	24	-20.038.789	-35.305.998
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditorilor (+/-)	25	-20.544.833	-33.842.527
-	Variatia altor active (+/-)	26	-4.758.449	-2.518.053
+	Variatia altor pasive (+/-)	27	10.483.874	30.519.065
=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	28	6.019.402	-76.751
+	Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	29	0	0
-	Achizitii de imobilizari corporale	30	2.630.169	773.513
-	Cheltuieli pt. Imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	31	5.325	0
=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	32	-1.592.464	-773.513
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	33	2.322.868	5.022.495

=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	34	2.350.331	5.022.495
	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	35	18.918.949	2.798.576
	Flux de numerar net	36	6.777.269	4.172.558
	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (31.03.2022 si 31.03.2021)	37	25.696.218	18.918.949

Fluxul de numerar a fost calculat prin metoda indirecta.

**NOTE EXPLICATIVE
LA MARTIE 2022**

1. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Valori brute						
Elemente de imobilizari A	Nr. rd. B	Sold initial 31.01.2022 1	Cresteri 2	Reduceri		Sold final 31.03.2021 (col 5=1+2-3) 5
				total 3	din care: dezmembrari si casari 4	
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	21.560.277	255.240	0	X	21.815.517
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0				0
Imobilizari necorporale in curs	04	0	255.240	255.240	X	0
TOTAL	05	21.560.277	510.480	255.240	X	21.815.517
Imobilizari corporale						
Terenuri	06	16.642.911	0	0		16.642.911
Constructii	07	13.739.711	0	0		13.739.711
Instalatii tehnice si masini	08	39.969.476	50.444	0	0	40.019.920
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	528.123	0			528.123
Imobilizari corporale in curs de executie	10	2.576.909	53.259	50.444	0	2.579.725
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11	583.809		0		583.809
TOTAL	12	74.040.940	103.703	50.444	0	74.094.199
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	13	479.014		0	0	479.014
Imobilizari financiare	14	6.000		0	0	6.000
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+12+13+14)	15	96.086.231	614.183	305.684		96.394.730

1.1 SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari A	Nr. rd. B	Sold initial 31.01.2022 6	Amortizare in cursul anului 7	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 31.03.2021 (col.9=6+7-8) 9
				8	
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16				
Alte imobilizari	17	20.669.629	271.155	0	20.940.785
TOTAL (rd. 16 la 17)	18	20.669.629	271.155	0	20.940.785
Imobilizari corporale					
Terenuri	19				

Constructii	20	583.280	146.137		729.417
Instalatii tehnice si masini	21	9.183.822	2.250.185	0	11.434.007
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22	106.626	31.125		137.751
Investitii imobiliare	23				
TOTAL (rd. 19 la 23)	24	9.873.729	2.427.447	0	12.301.176
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	25	431.113	35.926		467.039
AMORTIZARI-TOTAL (rd.18+24+25)	26	30.974.471	2.734.528	0	33.708.999

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta.

Toate mijloacele fixe achizitionate sunt inregistrate in debitul contul 231 "IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS". Daca mijlocul fix achizitionat nu necesita montaj si probe tehnologice, se intocmeste procesul verbal de receptie si se inregistreaza in categoria de mijloace fixe careia ii apartine. Este supus amortizarii din luna urmatoare celei in care a fost achizitionat. Pentru mijloacele fixe care necesita montaj si probe tehnologice Procesul Verbal de receptie se intocmeste la finalizarea acestora. Amortizarea se calculeaza incepand din luna urmatoare a punerii in functiune. Soldul contului reprezinta valoarea achizitiilor care sunt in faza de montaj sau probe tehnologice si urmeaza a fi receptionate pentru punerea in functiune.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 martie 2022
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	340.313		29.553	310.760
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	0			0
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	14.133.750			14.133.750
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	492.824			492.824
Deprecierea stocurilor in curs de executie	2.844.157		425.712	2.418.445
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	0			0
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0			0
Deprecierea stocurilor de produse finite	189.552			189.552
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	151.133			151.133
Provizioane cf. IFRS15 garantii din contracte incheiate cu clientii	335.622			335.622
Prov. pentru pensii si obligatii similare	1.150.356		75.176	1.075.180
Alte provizioane	4.798.822		2.088.077	2.710.745
TOTAL	24.436.528	0	2.618.518	21.818.009

Societatea a reversat din provizioanele constituite la 31.12.2021 pentru datoriile catre salariatii ca urmare a primelor de pensionare prevazute in CCM, in valoare de 75.176 ron

In alte provizioane sunt evidentiata provizioanele mentionate la Nota 21 din situatiile financiare an 2021. (Ex: provizioane pentru concediile de odihna neefectuate si obligatii cf inspectie fiscala). Pe masura ce angajatii efectueaza din zilele de concediu de odihna aferent anului 2021, valoarea acestora se reverseaza pana la concurenta provizionului constituit.

De asemenea, pe masura ce intervine faptul generator, valoarea bonusurilor de performanta se reverseaza.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti, s-au diminuat cu valoarea facturilor incasate si care au fost provizionate.

Fata de 31.12.2021, s-au reversat provizioane in valoare de 2.163.253 lei, acestea sunt considerate venituri neimpozabile la calculul impozit pe profit. In TRIM I societatea nu a constituit niciun provizion.

Valoarea actualizata a obligatiilor privind beneficiile determinate ale Companiei si a costului serviciilor curente aferente au fost determinate folosind Metoda Factorului de Credit Proiectat (IAS 19) conform IFRS.

3. PROFIT FISCAL

Calculul rezultatului fiscal respecta Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

Se determina profitul contabil si se aplica prevederile Legii nr.227/2015. Toate valorile sunt exprimate in LEI.

Profit	-3.214.558
--------	------------

Pentru stabilirea profitului fiscal se adauga cheltuielile care au depasit limita admisa de deductibilitate si cele care nu sunt deductibile conform Legii 227/2015, privind Codul Fiscal

Venituri neimpozabile	2.618.518
Cheltuieli nedeductibile	6.738.758
Deduceri (amortizare fiscala)	1.224.449
Elemente similare veniturilor (surplus din reevaluare cont 105)	2.246

Elementele similare veniturilor sunt constituite din rezerva reprezentand surplusul realizat din reevaluare impozitat la iesirea imobilizarii

PROFIT IMPOZABIL:	-316.521
-------------------	----------

Veniturile neimpozabile in valoare de 2.618.518 ron, reprezinta valoarea provizioanelor reversate in TRIM I (provizioane constituite la sf. anului 2021 care au fost considerate, cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit la 31.12.2021), iar acum odata cu reversarea partiala a acestora, sunt considerate venituri neimpozabile. A se vedea Nota 2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Cheltuielile nedeductibile, ponderea cea mai mare 40,6 %, in valoare totala de 6.738.758 ron, o reprezinta chelt. cu amortizarea, 30% despagubiri, amenzi, penalitati, in timp ce restul in procent de 29,4% reprezinta, cheltuieli aferente parc auto, cheltuieli de protocol, cheltuieli sociale

Deduceri (amortizarea fiscala) reprezinta diferenta dintre amortizarea contabila si cea fiscala

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	
		31.03.2021	31.03.2022
1.	Cifra de afaceri neta	21.805.812	25.471.550
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	15.149.817	18.127.727
3.	Cheltuielile activitatii de baza	7.614.951	9.978.305
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.401.499	1.487.163
5.	Cheltuielile indirecte de productie	6.133.367	6.662.259
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.655.994	7.343.824
7.	Cheltuielile de desfacere	242.103	251.110
8.	Cheltuieli generale de administratie	7.110.011	9.897.131
9.	Alte venituri din exploatare	29.773	85.264
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-666.34	-2.719.154

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31 Martie	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	13.336.813	13.336.813	
Furnizori-debitori	1.763	1.763	
Clienti	12.425.007	12.425.007	
Creante-personal si asigurari sociale	1.037.213	1.037.213	
T.V.A. neexigibil	22.698	22.698	
Alte creante cu statul si institutiile publice	20.193	20.193	
Debitori diversi	140.699	140.699	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	310.760	310.760	

Datorii	Sold la 31 Martie	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
Total, din care:	48.568.211	45.524.169	2.054.956	3.989.086
Credite bancare pe termen scurt	24.232.261	24.232.261		
Imprumuturi pe termen lung (leasing)	7.705.283	5.650.327	2.054.956	
Furnizori	4.882.152	4.882.152		
Clienti-creditori	2.178	2.178		
Datorii cu personalul si asig. soc.	3.443.140	3.443.140		
Impozit dividende	0	0		
T.V.A. de plata	1.160.003	1.160.003		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	1.927.794	1.927.794		
Impozit pe profit amanat	3.989.086			3.989.086

Alte datorii (Dividende)	1.070.493	1.070.493		
Creditori diversi	155.821	155.821		

Imprumuturi bancare	Sold la 31 Martie
	2021
BRD – GSG	16.344.559
Banca Transilvania	7.887.702
Imprumuturi de la Asociati pe termen scurt	4.880.000
Imprumuturi pe termen scurt	29.112.261
Imprumuturi de la Asociati	0
BRD – GSG	0
Banca Transilvania	0
Imprumuturi pe termen lung	0
Total	29.112.261

Creditele bancare pe termen scurt, la **BRD** si **BT** reprezinta limitele de creditare care sunt puse la dispozitia societatii ca si capital de lucru.

Imprumuturile pe termen lung reprezinta contractele incheiate pentru achizitionarea de utilaje in regim de leasing, pentru cresterea capacitatii de productie, sunt detaliate in Raport gestiune

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Considerente generale

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu O.M.F.P.2844/2016 (IFRS), cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare au fost intocmite conform costului istoric si prezentate in lei.

Costurile indatorarii si cheltuielile aferente mentinerii in stare de functionare la parametrii proiectati a mijloacelor fixe nu se capitalizeaza.

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății TURBOMECANICA SA. Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finantelor Publice 2844/2016 (IFRS).

Utilizarea estimărilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România cere ca managementul sa faca anumite estimari si prezumtii care afecteaza atat valoarea activelor si datoriilor si descrierea activelor si datoriilor potentiale la data intocmirii situatiilor financiare cat si valoarea veniturilor si cheltuielilor aferente perioadei de raportare. Rezultatele efective pot fi diferite fata de aceste estimări. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care ele devin cunoscute. Desi aceste estimari individuale prezinta un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situatiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare neconsolidate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale si necorporale sunt inregistrate in contabilitate conform Legii contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare.

In urma reevaluarii aplicate conform HG 1553/2003, O.M.F.P. 2844/2016 imobilizarile corporale au fost inregistrate la valoarea neta.

Utima reevaluare s-a facut in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare si cu Reglementarile Standardelor Internationale de raportare Financiara, de catre evaluator independent, autorizat S.C. NEOCONSULT VALUATION SRL., in baza contractului nr. 4026 din 09.10.2020.

Ca imobilizari necorporale sunt inregistrate in contabilitate, numai licentele si programele informatice achizitionate de la furnizori.

In cadrul contului de profit si pierdere, amortizarea activelor necorporale este inclusa la pozitia "Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale", respectiv, "Cheltuieli".

Amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate in decembrie 2009, 2012, 2014, 2017, 2020 este mentionata la "cheltuieli nedeductibile" conform Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.227/2015 si OUG 34/2009

Imobilizarile corporale si necorporale sunt supuse amortizarii conform Legii 15/1994. Metoda de amortizate folosita este metoda liniara.

Clasificarea mijloacelor fixe si duratele normale de functionare ale acestora sunt stabilite de comisia de receptie si punere in functiune a mijloacelor fixe conform HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile si intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuielii au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional.

Imobilizarile corporale si necorporale sunt supuse amortizarii conform Legii 15/1994 republicare. Metoda de amortizate folosita este metoda liniara, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

	Ani
Constructii	10 - 50
Instalatii tehnice si masini	3 - 15
Alte instalatii si mobilier	3 - 15

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

În conformitate cu prevederile HG 2139/2004 privind aprobarea Catalogului de clasificare și a duratelor normale de funcționare ale mijloacelor fixe, Societatea a optat pentru aplicarea duratelor minime de funcționare a mijloacelor fixe.

Orice creștere din reevaluarea imobilizărilor corporale este inclusă în capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, cu excepția cazurilor în care o astfel de creștere compensează o scădere din reevaluare pentru același activ, înregistrată anterior în contul de profit și pierderi, caz în care creșterea este înregistrată în contul de profit și pierderi la nivelul scăderii anterioare. O scădere a valorii contabile a terenurilor și clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierderi în măsura în care depășește valoarea, dacă este cazul, a rezervei din reevaluare, privind reevaluarea anterioară a activului respectiv.

Amortizarea imobilizărilor corporale este înregistrată în contul de profit și pierderi. În cazul vânzării sau al casării ulterioare a imobilizărilor corporale reevaluate, surplusul din reevaluare rămas în rezerva din reevaluare este transferat direct în rezultatul reportat. Nu se face nici un transfer din rezerva de reevaluare la rezultatul reportat, decât în cazul în care activul este derecunoscut. Cu toate acestea, o parte din surplus poate fi transferată pe măsura ce activul este folosit de către entitate. În acest caz, valoarea surplusului transferat ar fi diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Imobilizari necorporale

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă, și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către Societate și costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

Costurile aferente achiziționării de softuri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuarea valorii.

Stocuri

Evidența valorilor materiale este organizată cantitativ și valoric, grupate pe gestiuni, în funcție de produsul pentru care sunt prevăzute în tehnologiile de fabricație.

La intrarea în patrimoniu, stocurile (materii prime, materiale, marfuri) sunt înregistrate la prețurile de achiziție. Pentru materialele din import, în prețul de achiziție sunt incluse numai cheltuielile menționate în Declarațiile Vamale de Import. Pentru materialele achiziționate din UE, în prețul de achiziție sunt incluse cheltuielile înscrise în factura furnizorului (sau într-un act echivalent facturii precum și cheltuielile de transport înscrise în facturile emise de transportator. Cheltuielile de manipulare, depozitare, etc. sunt înregistrate în contul 308.1 "Diferențe de preț la materiale" și se repartizează asupra materialelor consumate în perioada următoare.

Evidența materialelor din producție proprie se ține la cost planificat. Costul nu include cheltuieli de administrație și de distribuție. Diferențele între costurile efective și cele planificate se înregistrează în contul 308.2 "Diferențe de preț la semifabricate" și 308.3 "Diferența de preț la materiale și obiecte de inventar din producție proprie" și se repartizează asupra materialelor din producție proprie consumate în perioada următoare.

Evidenta productiei in curs de executie se tine la nivelul costurilor efective de productie. Pentru repartizarea cheltuielilor pe produs se utilizeaza metoda pe comenzi. Cheltuielile indirecte de productie sunt centralizate lunar si se repartizeaza asupra cheltuielilor cu manopera directa inclusiv cele aferente inregistrate in luna respectiva.

Pentru stocurile de produse finite, costul nu include costuri de administratie si de distributie. Produsele finite sunt inregistrate la cost de antecalcul. Diferentele intre costul efectiv si cel antecalculat la inchiderea comenzii se inregistreaza in contul 348 "Diferente de pret la produse finite si se deconteaza concomitent cu produsele finite.

La iesirea stocurilor din gestiune s-a folosit metoda „Costului Mediu Ponderat” (CMP) care presupune calcularea costului fiecarui element pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare produse sau cumparate in timpul perioadei. Media este calculata in momentul iesirii de stocuri.

Creante si datorii

Evidenta clientilor si a furnizorilor, a celorlalte creante si obligatii este organizata pe categorii, precum si pe fiecare persoana juridica sau fizica.

Creantele comerciale sunt evidentiate la valoarea nominala.

Datoriile inscrise in evidenta contabila sunt datorii curente si sunt evidentiate la valoarea nominala.

Sistemul informatic

Din punct de vedere informatic, evidenta contabila este inregistrata in Sistemul informatic SAP.

Disponibilitati si echivalent de disponibilitati

In scopul intocmirii fluxurilor de trezorerie, disponibilitatile si echivalentele de disponibilitati cuprind: numerar in casa, numerar la banca ce poate fi disponibil in orice moment, instrumente financiare de numerar, dar fara descoperire de cont.

Trezoreria și echivalentele de trezorerie includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, conturi curente la bănci si depozite la vedere si pe termen scurt la bănci, cu o scadență de până în trei luni.

Venituri si cheltuieli

Veniturile au fost evaluate si inregistrate la valoarea justa a mijlocului de plata primit. Societatea nu a incheiat tranzactii care sa prevada reduceri comerciale.

Au fost inregistrate ca venituri numai tranzactiile care au generat beneficii intreprinderii. Deoarece produsele livrate au cicluri de fabricate diferite si pe perioade mai mari de o luna cheltuielile aferente acestor produse au fost inregistrate pe toata perioada aferenta ciclului de fabricatie si recunoscute concomitent cu livrarea produselor, respectiv cu inregistrarea veniturilor.

Veniturile se inregistreaza pe baza "facturilor emise", dupa ce produsele au fost expediate conform "avizelor de insotire marfa". In situatii deosebite, daca clientul solicita depozitarea produselor in intreprindere si expedierea acestora la o data ulterioara, de comun acord stabilita, se intocmeste "proces verbal de custodie" prin care clientul recunoaste ca i-au fost transferate drepturile de proprietate.

Veniturile inregistrate in avans reprezinta contavaloarea tranzactiilor evaluate la valoarea justa a mijlocului de plata prevazut in contract, dar pentru care nu au fost transferate drepturile de proprietate prin trecerea bunurilor in proprietatea cumparatorului.

Evidenta veniturilor si cheltuielilor este organizata pe feluri de venituri si cheltuieli, dupa natura lor. Evidenta cheltuielilor pe destinatii este organizata in cadrul contabilitatii de gestiune.

Diferente de curs valutar

Diferentele de curs valutar se inregistreaza in contul de profit si pierderi fiind considerate venituri si cheltuieli ale perioadei. Diferentele de curs se calculeaza la cursul BNR pentru datorii, creante si lichiditati si la cursul inscris in declaratiile vamale pentru produse.

In anul 2022 la 31 martie s-au inregistrat urmatoarele diferente de curs valutar:

	lei
la venituri (cont 765)	6.927
la cheltuieli (cont 665)	8.976

Impozit pe profit

Impozitul se calculează în conformitate cu legislația română și se bazează pe rezultatele raportate în situațiile financiare de către Societate, pregătite în conformitate cu O.M.F.P.2844/2016 (IFRS) și după deducerile corespunzătoare.

Impozitul curent pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul obținut potrivit legislației române, ajustat pentru anumite poziții conform legislației fiscale, la o rată de 16% pentru anul 2021. Pierderile înregistrate în anii anteriori pot fi acoperite din profit în perioadele următoare.

Taxa pe valoare adaugata

Taxa pe valoarea adăugată (TVA) aferentă vânzărilor trebuie plătită autorităților fiscale până la data de 25 a lunii următoare, pe baza declarației privind TVA, indiferent de încasarea creanțelor de la clienți. Când TVA aferentă cumpărărilor este mai mare decât TVA aferentă vânzărilor, diferența trebuie recuperată, pe bază de cerere, de la autoritățile fiscale și face obiectul unui control prealabil din partea acestora. TVA aferentă tranzacțiilor de vânzare și cumpărare nefinalizate la data bilanțului trebuie recunoscută pe bază brută și prezentată separat ca activ curent sau, respectiv, pasiv curent. În cazul în care se constituie ajustări de depreciere pentru creanțele considerate nerecuperabile, sunt înregistrate cheltuieli aferente acestora, inclusiv TVA. TVA colectată aferentă este menținută în contabilitate până când creanța este și ea eliminată, din considerente fiscale.

Tranzactii in valuta

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 martie 2022 a fost de 4,4508 lei pentru 1 USD și 4,9466 lei pentru 1 EURO.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate pe cheltuielă, inclusiv cele aferente împrumuturilor, iar câștigurile din schimb valutar sau din depozitele în numerar sunt incluse în contul de profit și pierdere ale anului în curs.

Evenimente ulterioare

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare.

7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr. crt		U.M.	31.03.2022	31.03.2021
1.	Capital social subscris	lei	36.944.248	36.944.248
	Efectul inflatiei asupra capitalului social	lei	987.626.807	987.626.807
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)			
	numar		369.442.475	369.442.475
	valoare totala	lei		1.024.571.055
3.	Actiuni rascumparabile	numar		
	data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
	caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii		facultativa	facultativa
	valoarea eventualei prime de rascumparare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar		nu este cazul	nu este cazul
5.	Obligatiuni emise		nu este cazul	nu este cazul

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI DIRECTORII

Indicator		U.M.	31.03.2022	31.03.2021
Salariati				
	1. numar mediu aferent exercitiului	nr.	475	501
	2. salarii platite sau de platit aferente exercitiului (inclusiv tichete de masa)	lei	11.446.035	10.418.208
	3. cheltuieli cu asigurarile sociale	lei	551.664	524.267

Societatea nu a acordat in Trim I credite directorilor si administratorului.

Conform prevederilor Legii nr. 165/2018 cu modificarile si completarile ulterioare, salariatii primesc numarul legal de tichete de masa.

Variatia numarului de personal cat si a cheltuielilor cu personalul au fost explicate la Situatiia rezultatului financiar.

9. DATE INFORMATIVE

a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii:

- forma juridica a societatii : societate pe actiuni
- adresa sediului oficial : Bd. IULIU MANIU nr. 244, sector 6, BUCURESTI
- capital social: 36.944.248 lei
- efectul inflatiei asupra capitalului social 987.626.807 lei
- numar de actiuni: 369.442.475
- structura actionariat:

VIEHMANN RADU (25,92 %), CIORAPCIU DANA MARIA (15,16%), CIORAPCIU SORIN TUDOR (9,57%), ANGHEL CLAUDIA (6,98 %), ALTI ACTIONARI (42,37%).

b) Obiectul de activitate :

- fabricatia motoarelor si ansamblelor mecanice pentru avioane si elicoptere

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina:

- cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati);
- cursul inscris in declaratia vamala (pentru marfuri)

d) Cifra de afaceri neta, total 25.471.550 lei
din care: export 3.600.396 lei

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

	lei	euro	usd
Motor Turmo IV C RK+ PSD+RPC	4.360.000	881.485	989.403
Butuc rotor principal RK+ PSD	6.960.121	1.407.165	1.579.441
Cutie transmisie principala RK+PSD	4.556.352	921.182	1.033.960
Cutie transmisie spate RK+PSD	1.050.000	212.284	238.274
Cutie transmisie intermediara RK+PSD	480.000	97.044	108.925
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb aviatie	19.300	3.902	4.380
Reparatii arbori transmisie	1.017.020	205.616	230.789
Reparatii RK palier Ventilator	460.000	93.001	104.387
Reparatii agregate	44.315	8.959	10.056
TOTAL IAR+MApN	18.947.107	3.830.639	4.299.614
Reparatii piese altii	2.590.562	523.748	587.869
Repere si piese Unison	89.388	18.072	20.285
Aviatie export	3.173.551	641.614	720.165
Componente industriale	426.848	86.298	96.863
Diverse	244.093	49.350	55.391
TOTAL VANZARI	25.471.550	5.149.721	5.780.187
Pe arii geografice cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:			
EUROPA	3.567.279	721.216	809.512
SUA	33.118	6.696	7.515
ASIA	0	0	0
TOTAL EXPORT	3.600.396	727.912	817.028
ROMANIA	21.871.154	4.421.809	4.963.159
CIFRA DE AFACERI NETA	25.471.550	5.149.721	5.780.187

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4,9462 lei pentru 1 euro si 4,4067 lei pentru 1 usd (valori medii afisate la BNR)

e) Rezultatul net al exercitiului – pierdere: 3.214.559 lei

**PRESEDINTE
DIRECTOR GENERAL**

Ing. VIEHMANN RADU

**DIRECTOR
ECONOMIC
SI
COMERCIAL**

**ANGHEL
CLAUDIA**