



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. 22/14.11.2024

RAPORT TRIMESTIAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL TURBOMECANICA S.A. AFERENT ACTIVITATII TRIMESTRULUI 3 AL ANULUI 2024

RAPORT DE GESTIUNE LA DATA DE 30 SEPTEMBRIE 2024

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.

1. Conducerea Turbomecanica

Modul de administrare al societății este în sistem unitar.

Președintele Consiliului de Administrație este și Directorul General al societății și asigură conducerea executivă.

Modul de organizare al sistemul de management Turbomecanica este definit de conducerea operativă care asigură realizarea responsabilitatilor si obiectivelor în baza unei organizări de tip divizionar.

Managementul la nivel operațional este asigurat de către Directorii celor 4 direcții, care formează Consiliul Director.

La 30 Septembrie 2024 structura de conducere ne-executivă care asigura derularea curentă a activităților are următoarea componență:

Nume si Prenume	Functia
VIEHMANN Radu	Președinte și Director General
ANGHEL Claudia	Director Economic și Comercial
VIEHMANN Timura Mendy	Director Conformare și Siguranta
TICĂ Sorin Daniel	Director Producție
VASILESCU Șerban-Ion	Director Tehnic și Conformitate

Prezentarea rezultatelor la 30 SEPTEMBRIE 2024, se vor regasi in situatiile financiare ale anului, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) din care evidentiem cateva aspecte:

2. Situatia rezultatului financiar:

DENUMIRE INDICATORI	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Venituri	104.650.391	80.438.102
Alte castiguri si pierderi	1.932.664	3.715.601
Variatia stocurilor	11.921.686	12.938.753
Materii prime si materiale	(37.364.500)	(39.566.793)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(44.752.111)	(39.412.293)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(8.851.082)	(5.639.575)
Costuri financiare, nete	(1.779.008)	(919.687)
Alte cheltuieli operationale	(7.100.102)	(7.117.984)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	18.657.938	4.436.124
Impozitul pe profit	(4.038.528)	(727.226)
Profit/(pierdere) perioadei	14.619.410	3.708.898

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 117.394.878 RON si cheltuieli din exploatare in suma 96.946.381 RON. Societatea a inregistrat in Trimestrul III 2024 un profit din exploatare de 20.448.497 RON.

Ponderea cea mai mare a acestor venituri a fost realizata din activitatile productive specifice profilului de fabricatie al societatii.

Indicator (RON)	T1+T2+T3 2023	T1+T2+T3 2024	Diferenta
Rezultat net	3.708.898	14.619.410	10.910.512

Rezultat din exploatare	5.278.712	20.448.497	15.169.785
Venituri exploatare	94.074.775	117.394.878	23.320.103
Cheltuieli exploatare	88.796.063	96.946.381	8.150.318

Veniturile din exploatare au cunoscut o crestere de 23,3 mil. RON fata de aceeaasi perioada a anului trecut, principalii factori de influenta fiind urmatoarii:

- Cresterea veniturilor aferente produselor de intretinere cu 23,1 mil. RON
- Cresterea veniturilor aferente produselor de fabricatie cu 0,5 mil. RON
- Scadere veniturilor din variatia stocurilor si a productiei neterminata cu 1,0 mil. RON
- Cresterea altor venituri din exploatare cu 0,7 mil. RON

TBM a inregistrat o Cifra de afaceri de 104,6 mil. RON la nivel de 9 luni 2024, depasind obiectivul stabilit de 80,3 mil. RON, ceea ce reprezinta o crestere de 24,3 mil. RON (+30,3%).

Totodata, avem o crestere de 30,1% a CA fata de 30.09.2023 (104,6 mil. RON vs 80,4 mil. RON).

In ceea ce priveste incadrarea Cifrei de afaceri in valorile bugetate, pentru primele trei trimestre ale acestui an a fost planificata o Cifra de afaceri de 88,7 mil. RON, fata de care inregistram o depasire de 15,9 mil. RON.

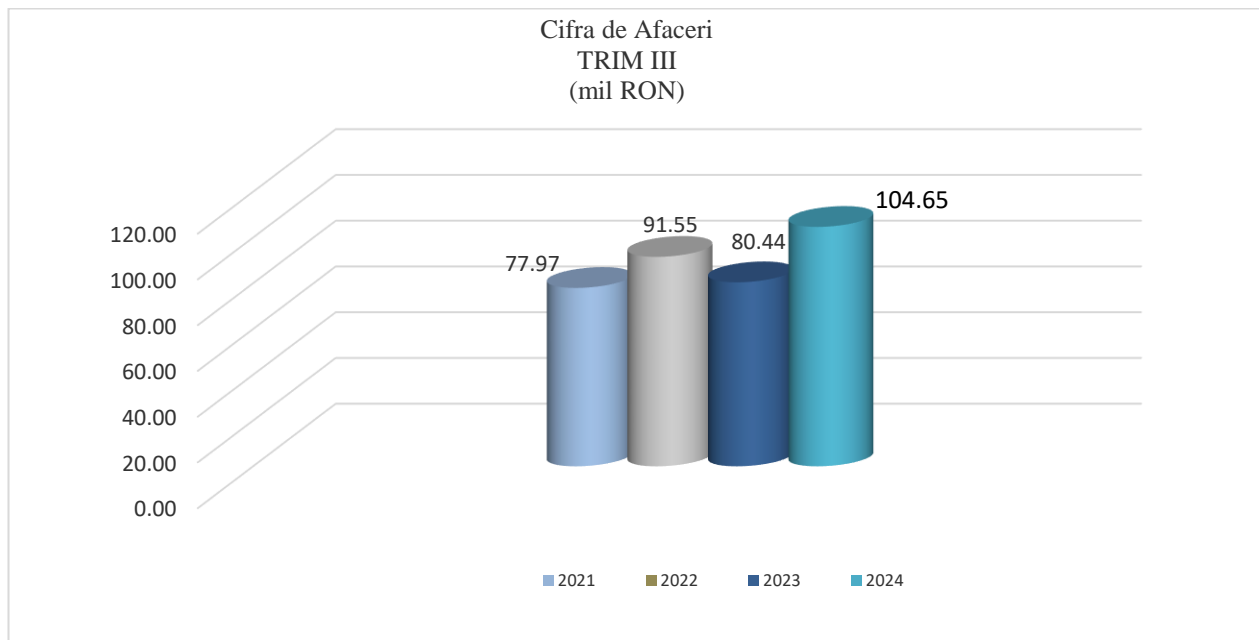
Situatia defalcata pe activitati este urmatoarea:

- ➔ +21,1 mil. RON aferenta activitatii de intretinere, din care:
 - 17,1 mil. RON IAR BV
 - 4 mil. RON MAPN
- ➔ - 5,2 mil. RON din activitatea de fabricatie, din care:
 - 2,8 mil. RON Leonardo
 - 1,6 mil. RON GE Hungary / Vernova
 - 0,4 mil. RON ITP Aero
 - 0,3 mil. RON Witzenmann

Cresterea semnificativa a livrarilor a fost influentata pozitiv de cresterea cifrei de afaceri cu IAR Brasov. Scaderea livrarilor catre MAPN cu 4,6 mil. RON a fost contrabalansata de Avioane Craiova care a crescut cu 7,3 mil. RON, acesti doi clienti avand marja de profit cea mai ridicata in raport de ceilalti clienti TBM, inclusiv IAR Brasov.

Avand in vedere planul de vanzari actual (pe luna Octombrie 2024), exista premisele realizarii si chiar a depasirii Cifrei de afaceri bugetate pe anul 2024.

Indicatori (RON)	Trim. III 2021	Trim. III 2022	Trim. III 2023	Trim. III 2024
Cifra de afaceri	77.974.062	91.545.691	80.435.146	104.650.391



Trebuie avut in vedere faptul ca valoarea de 104,65 mil. RON este impactata de stornarea marjei aplicata la Cifra de Afaceri in anul 2023 conform IFRS15 de 2,0 mil. RON (Cifra de afaceri TRIM III fara impact IFRS15 este de 106,65 mil RON.) Acest aspectat a modificat si Situatiia rezultatului financiar, respectiv Rezultatul Net.

TBM si-a stabilit ca obiectiv atingerea unei marje a profitului net de 10%, media industriei MRO din deceniul trecut (de dinainte de pandemie). In ultimii ani marja a variat intre 8% si 9%, iar pentru anul 2024 este bugetata o marja de profit net de 8,8%.

Profitul inregistrat de TBM la 30.09.2024 este de 14,6 mil RON, ceea ce reprezinta o marja a profitului net de 13,97%, fata de 30.09.2023 cand marja a fost de 4,61%.

Situarea marjei de profit cu aproape 4 procente peste target-ul stabilit, reprezinta pe de o parte un record al ultimilor ani, dar este influentata si de sezonalitatea productiei/vanzarilor TBM.

Ca urmare, la acest moment anticipam o scadere la marjei de profit in TRIM IV, dar totodata ne asteptam la atingerea obiectivului stabilit de 10%.

Avand in vedere aspectele prezentate mai sus, precum si influenta pe care sezonalitatea o are asupra evolutiei veniturilor si cheltuielilor, este necesara monitorizarea continua a veniturilor si cheltuielilor in raport de planul de vanzari pe anul 2024.

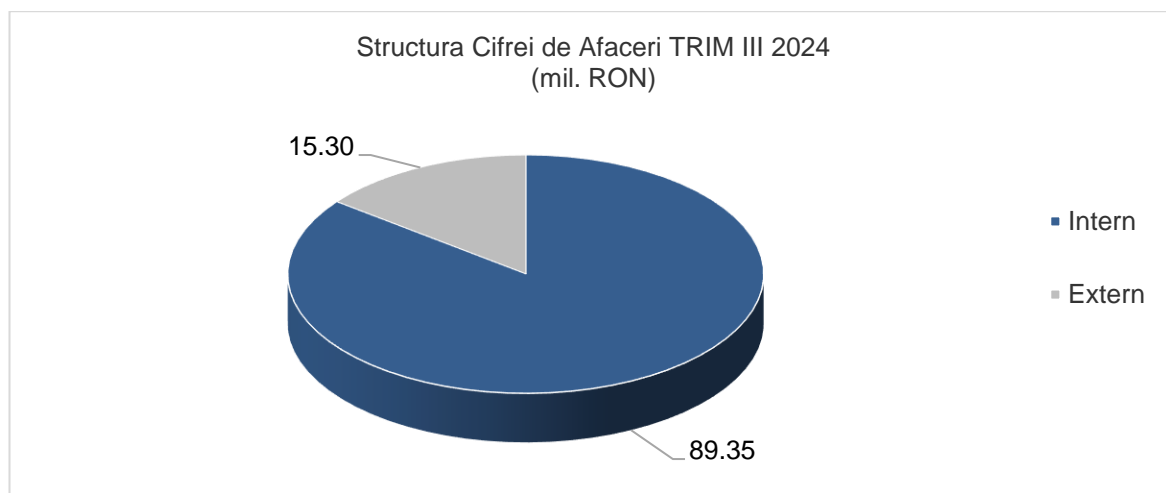
$$\text{Marja profitului net} = 14.619.410 (\text{Profit Net}) / 104.650.391 (CA) * 100 = 13,97\%$$

Precizam ca BVC a fost construit pe premisele unei evolutii aproximativ liniare a profitului, fara a tine cont de volatilitatea productiei, in special in ceea ce priveste calendarul livrarilor aferente intretinerii motoarelor si ansamblelor mecanice.

Analiza acestui indicator trebuie sa aiba intodeauna in vedere mai multi factori de influenta specifici companiei, care determina evolutia veniturilor si a cheltuielilor pe luni, printre care mentionam:

- Fabricarea de produse de serie mica si cu ciclu lung de fabricatie
- Reparatiile capitale sunt de asemenea de durata lunga
- Solicitari ad-hoc din partea clientilor, in special in ceea ce priveste suplimentarea unor comenzi sau solicitari de livrare in avans

Ca urmare, evolutia lunara a indicatorilor financiari nu este mereu liniara, iar cand se cumuleaza mai multe aspecte din cele mentionate mai sus, pot aparea abateri semnificative in evolutia lunara, chiar daca la nivel de an volumul de productie si reparatie se realizeaza in termenii bugetati.



Veniturile aferente costului productiei in curs de executie si a variatiei stocurilor, a avut o scadere cu 1,0 mil RON, fata de 30.09.2023, scaderea provine de la variatiile din productia in curs de executie, eliberare/lansare de comenzi noi (conform cerintelor clientilor).

De asemenea, cresterea/descrerea 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.

IFRS15 a avut impact de 9,53 mil RON asupra soldului productie in curs de executie la 31.12.2023. Impactul acestui standard asupra Productiei in curs de executie, se va vedea dupa analiza contractelor/comenzilor la TRIM IV 2024.

Diferenta de la Alte castiguri si pierderi o reprezinta reversare de provizioane: zile de concediu neefectuate din anii anteriori, pensii – actuarial, pierdere marja aplicare IFRS15, precum si din diferentele de curs valutar si venituri din subventii pentru investitii.

In primele 9 luni din 2024, societatea nu a constituit niciun provizion. Situatiile provizioanelor este detaliata la Nota 2 din "Note Explicative".

Cheltuielile cu materii prime si materiale au scazut cu 5,6% (2,2 mil RON) fata de aceeaasi perioada a anului trecut.

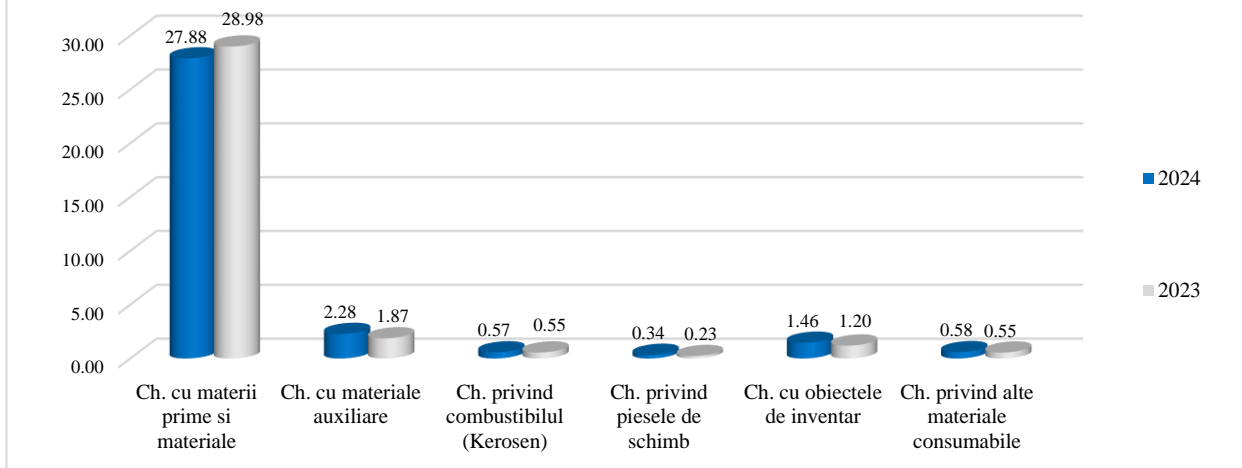
Variatii semnificative s-au inregistrat la :

- ↘ Ch. cu materii prime, variatie negativa 3,8%
- ↗ Ch. cu materiale auxiliare, variatie pozitiva 21,08%
- ↗ Ch. privind combustibil (Kerosen) – pentru proba banc motoare, variatie pozitiva 2,4%
- ↗ Ch. privind combustibil aferent parc auto, variatie pozitiva 44,6%
- ↗ Ch. cu piese schimb, variatie pozitiva de 49,5%;
- ↗ Ch. cu obiecte de inventar, variatie pozitiva de 21,8%;
- ↗ Ch. cu materiale consumabile, variatie pozitiva 6,3%;
- ↘ Ch. privind utilitatile, variatie negativa 14%.

Societatea a luat masuri, ca si 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 2024. (inclusiv pentru comenzile primite de la IAR SA)

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

Cheltuieli materiale - variatii
Septembrie 2024 vs Septembrie 2023
(mil RON)



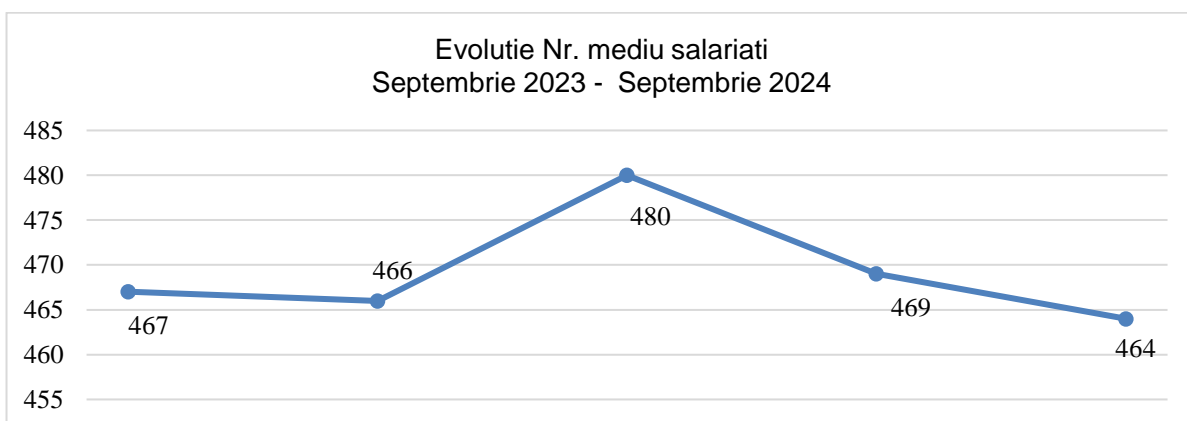
Cheltuielile cu salariile au crescut cu 13,55% fata de aceeași perioadă a anului trecut (5,33 mil. RON).

Cresterea salariala a fost determinata:

- de impactul real al tendințelor macroeconomice din ultimii doi ani asupra pieței muncii și dinamicii salariale generale;
- presiunea inflatiei;
- majorarea valorii nominale a tichetelor de masa;
- cresterea salariului minim, care a devenit obiect de reglementare la nivel european.

Nr. mediu de angajati se prezinta astfel:

- 467 Septembrie 2023
- 466 Decembrie 2023
- 480 Martie 2024
- 469 Iunie 2024
- 464 Septembrie 2024



Valoarea altor cheltuieli operationale a scazut cu 0,25% (17.882 RON) fata de aceeași perioadă a anului trecut.

Diminuare cheltuielilor:

- ↘ cheltuieli cu bursele pentru invatamantul dual. TBM ofera beneficii materiale atractive elevilor care se inscriu la clasele de Invatamant Dual pe toata durata scolarizarii. in specializari, ca: mecanic

aeronave, frezor, strungar, mecanic de mecanica fina, operatori masini cu comanda numerica, procent 34,24%;

↘ cheltuieli de protocol 11,02%;

↘ cheltuieli cu deplasari in tara si strainatate cu 52,04%, scopul fiind deplasari pentru asistenta tehnica reparatii motoare, targuri si expozitii in Uniunea Europeana, pentru atragerea de noi clienti;

↘ cheltuieli cu pregatirea profesionala a personalului 28,9%;

Majorare cheltuieli:

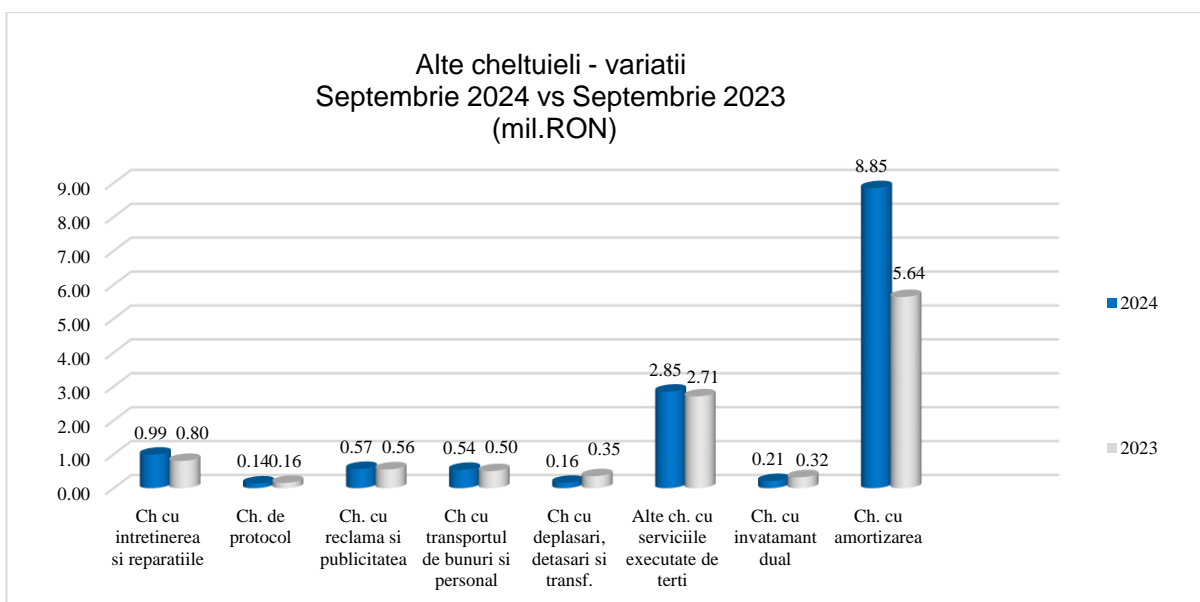
↗ alte cheltuieli executate de terti cu 5,2% (in alte cheltuieli sunt inregistrate: cheltuieli cu echipare sateliti, pentru reparatii Cutie Transmisie Principala pentru clientii interni: IAR Brasov, MApN, ch. paza, ch. PFA, servicii: audit, medicina muncii, servicii taiere cu jet de apa si rectificare, servicii metalizare carcase, servicii: curierat, recrutare personal, alte servicii pe baza contractelor incheiate);

↗ cheltuieli cu transport personal la/de la locul de munca cu 7,4%;

↗ cheltuieli cu intretinere si reparatii, ca efect al repararii unor utilaje pentru a optimiza si eficientiza procesul de productie, cu 23,0%;

↗ cheltuieli cu prime de asigurare cu 27,1%;

↗ cheltuieli reclama si publicitate 2,3%.



Costurile financiare nete, care reprezinta cheltuielile cu comisioanele bancare, dobanzi, au crescut cu 93,44%, fata de aceeaasi perioada a anului trecut, cresterea fiind impactata de majorarea:

→ comisioanelor aferente liniilor de credit;

→ dobanzilor aferente contractelor de leasing (ponderea cea mai mare).

Cheltuielile cu deprecierea activelor (amortizare cladiri, echipamente) au crescut cu 56,95%, fata de aceeaasi perioada a anului trecut, ca urmare a impactului reevaluarii tuturor mijloacelor fixe care a avut loc la luna decembrie 2023, rezultand cresteri de valoare a imobiliarilor corporale, implicit si a cotelor de amortizare.

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

3. Situatia pozitiei financiare:

30
SEPTEMBRIE
2024

31
DECEMBRIE
2023

DENUMIRE INDICATORI

Active**Active pe termen lung**

Imobilizari corporale	94.616.680	99.147.483
Imobilizari necorporale	1.136.077	774.330
Alte active	6.000	6.000

Total active pe termen lung 95.758.757 99.927.813

Active circulante

Stocuri	115.146.674	80.750.305
Creante comerciale	19.418.966	29.982.186
Active contractuale	-	11.697.107
Alte creante	2.040.426	1.491.807
Alte active curente	893.220	3.313.564
Depozite la termen	22.000.000	18.000.000
Numerar si echivalente numerar	11.216.401	782.914

Total active circulante 170.715.688 146.017.884

Total active 266.474.444 245.945.698

Capitaluri proprii si datorii**Capital si rezerve**

Capital emis	36.944.248	36.944.248
Rezerve	84.324.525	88.601.997
Rezultat reportat	30.968.698	21.071.817
Pierderi din cedarea cu titlu gratuit a Instr.de capitaluri proprii	(599.408)	(599.408)

Total capitaluri proprii 151.638.062 146.018.653

Datorii pe termen lung

Imprumuturi si datorii leasing	10.477.454	10.140.582
Datorii cu impozitul amanat	5.815.079	5.815.079
Provizioane	799.099	799.099
Alte datorii financiare	4.176.628	4.656.223

Total datorii pe termen lung 21.268.260 21.410.983

Datorii curente

Datorii comerciale	10.734.236	9.106.997
Datorii contractuale	34.265.070	32.695.740
Imprumuturi si datorii leasing	29.465.000	20.766.700
Impozit pe profit curent	2.161.161	1.873.718
Provizioane	1.090.671	3.807.170
Alte datorii curente	15.851.983	10.265.737

Total datorii curente	93.568.121	78.516.063
Total datorii	114.836.382	99.927.045
Total capitaluri proprii si datorii	266.474.444	245.945.698

Valoarea activelor corporale si necorporale (program informatic ERP-SAP) s-au diminuat pe de-o parte cu amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si necorporale, iar pe de alta parte cresterea valorii imobilizarilor necorporale reprezinta impactul dezvoltarii programului informatic SAP – inclusiv cu configurare program pentru RO e-Factura.

Aplicarea IFRS 15 “Venituri din contracte cu clientii” a impactat semnificativ, situatia pozitiei financiare an 2023, cu reclasificarea elementelor de activ: creante, stocuri, alte active.

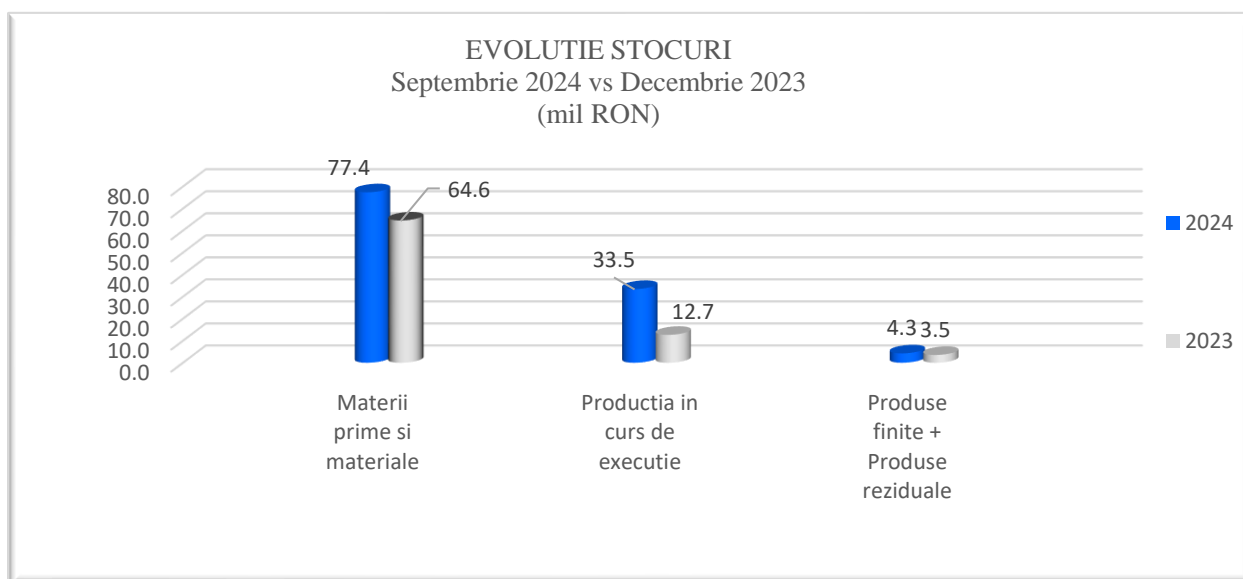
Detaliile cu privire la IFRS 15 sunt specificate in situatiile financiare ale anului 2023, publicate.

Stocurile, creantele, alte active, se prezinta la TRIM III 2024, 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, active contractuale, influenta principala fiind de la productia in curs de executie.

Valoarea stocurilor a crescut cu 42,6% (34,4 mil. RON), fara impact IFRS15. 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 2024 si inceputul anului 2025. Aceste masuri s-au luat pentru a preveni eventualele probleme in lantul de aprovizionare, care ar putea genera intarzieri in procesul de productie.

In graficul de mai jos, sunt mentionate variatiile stocurilor TRIM III 2024, fata de 31.12.2023.



Valoarea creantelor comerciale s-a diminuat cu 35,23%, fata de 31.12.2023 si reprezinta facturile emise in primele sase luni ale anului de catre societate si neincasate inca. Creantele se incaseaza la scadenta stabilita in baza contractelor comerciale/comenzilor incheiate cu clientii.

Ponderea cea mai mare din totalul creantelor, o reprezinta creantele aferente clientilor interni (72%)

Valoarea altor creante a crescut cu 0,5 mil. RON fata de 31.12.2023, cea mai semnificativa valoare o reprezinta creantele aferente sumelor de recuperat de la F.N.U.A.S.S. (Fondul Național Unic de Asigurări Sociale de Sănătate – 58,3%)

Valoarea altor active curente, care reprezinta avansurile de la furnizori de materiale si servicii, avansuri de leasing si cheltuieli recurente inregistrate in avans s-a diminuat cu 2,3 mil. RON.

Activele contractuale la 31.12.2023, reprezinta Impactul IFRS15 asupra creantelor pentru contractele de reparatii si de fabricatie: 11.697.107 RON.

Impactul IFRS15 asupra creantelor contractuale pentru anul 2024, se va stabili la finele anului.

Societatea a constituit depozite bancare in valoare de 22.000.000 RON, fata de sfarsitul anului 18.000.000 RON, cu maturitate intre 3 - 6 luni.

Diferenta de la numerar si echivalente numerar o reprezinta disponibilitatile din conturi bancare RON/valuta.

Imprumuturile si datoriile de leasing pe termen scurt reprezinta:

- a) imprumuturile primite de la asociati 4,8 mil. RON
- b) imprumuturile acordate sub forma de limita de creditare au fost utilizate intr-o proportie mai mare fata de 31.12.2023, 7,2 mil. RON
- c) datorii de leasing care:
 - s-au diminuat cu valoarea ratelor conform scadentarelor din contractele de leasing pe care societatea le are angajate si
 - s-au majorat cu ratele aferente contracte de leasing noi pentru echipamentele: Utilaj de strunjire YCM, Masina de rectificat OKAMOTO, Instalatie detectie - alarmare si stingere incendii, Sistem de titrare Omnis Advanced Metrohm.

La Alte datorii financiare sunt evidentiata contractele de leaseback, pe termen lung pentru:

- a) Echipament de mortezare GLEASON PFAUTER cu valoare 3,09 mil. RON, pus in functiune.
- b) Echipament rectificat dantura – GLEASON, avans in valoare de – 1,08 mil. RON.

Societatea a platit avansuri pentru aceste active. Conform termenilor contractuali, echipamentul de la pct. b) o sa fie receptionate in perioada urmatoare.

Datoriile comerciale – au crescut fata de finele anului cu 1,6 mil. RON, acestea reprezinta datoriile catre furnizori - facturi primite spre finele TRIM III, care inca n-au ajus la scadenta. Componenta in valoare de 10,7 mil RON a datoriilor este redada mai jos:

- a) furnizori interni materiale, prestari servicii 5,9 mil RON;
- b) furnizori externi – intracomunitari/extracomunitari, materiale si prestari servicii 1 mil RON;
- c) furnizori imobilizari – 4,0 mil RON valoarea ce mai mare aferenta leasing-ului 3,8 mil RON, furnizorul Gleason.

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.

Datoriile contractuale reprezinta avansurile pe care societatea le-a facturat catre IAR SA, pentru Program "Elicoptere L" Turmo si Ansamble Mecanice, valoarea acestora 34,2 mil RON.

Alte datorii curente – au crescut cu 5,6 mil RON fata de finele anului trecut si sunt evidentiata toate datoriile catre Bugetul de stat (contributii salarii, TVA, impozit nerezidenti, taxe si comisioane vamale, etc.). Ponderea cea mai mare o reprezinta valoarea dividendelor care se vor distribui in TRIM IV 2024 de 9,0 mil. RON.

TBM nu are nicio datorie fiscala neachitata catre autoritatile statului.

Impozitul pe profit curent – reprezinta impozitul datorat catre Bugetul de Stat aferent TRIM III 2024 in valoare de 2.161.161 RON, cu termen scadent 25.10.2024.

Provizioanele pe termen scurt s-au diminuat cu 2,7 mil. RON fata de 31.12.2023, acestea reprezinta anularea/reversarea provizioanelor constituite la finele anului, pentru:

- a) zile concediu neefectuate din anii anteriori;
- b) pensii/actuarial;
- c) pierderi din marja, in urma aplicarii IFRS15;

Mai multe detalii in Nota 2 „Provizione de riscuri si cheltuieli” de la Note explicative.

Capitalul propriu al societății la 30 Septembrie 2024, este de 151.638.062 RON, fata de 146.018.653 RON, cat a fost la finele anului 2023, o crestere de 5,6 mil RON.

Toate detaliile privind modificarile capitalului propriu, rezerve, rezultatul raportat se regasesc in "Situatia modificarilor capitalului propriu"

4. Aspecte privind Piata de capital

În relația cu piața de capital, Turbomecanica a indeplinit toate obligațiile de raportare care au decurs din prevederile legale prin publicarea raportarilor continue și periodice obligatorii în sistemul electronic al Autorității pentru Supraveghere Financiară și al Bursei de Valori, in pagina de internet a societății.

Conform prevederilor Codului de Guvernanță Corporativă, informațiile continue și periodice au fost prezentate simultan, atat în limba romana cat și în limba engleza.

Turbomecanica este listata la BVB sub simbolul TBM.

5. Aspecte de Mediu

TBM este în permanență preocupată de protejarea mediului și este angajată ca în măsura în care activitatea o permite, să reducă generarea de deșeuri periculoase și nepericuloase.

S-a agreat în cadrul contractelor cu furnizorii de deșeuri periculoase predarea înapoi către furnizor a recipientelor goale în vederea refolosirii acestora pentru livrări ulterioare.

Autorizația Integrată de Mediu 2184/19.12.2023 și Autorizația de Gospodărire Ape permit funcționarea în condiții de deplină legalitate a instalațiilor, echipamentelor și proceselor existente în TBM.

S-a hotărât diminuarea cantității de deșeuri provenite din absorbția deșeurilor periculoase (ex : lavete) prin angajarea unui furnizor autorizat pentru curățarea acestora în vedere refolosirii.

6. Proiect CFM

Guvernul României a adoptat H.G. nr. 702/21.06.2024 privind acordarea de granturi în industria prelucrătoare.

Principalele activități ale Turbomecanica SA sunt desfășurate conform CAEN 3316 - Repararea și intretinerea aeronavelor și navelor spațiale, acest cod CAEN fiind eligibil conform Anexei 1 la Hotărârii Guvernului nr. 702/2024, „Lista sectoarelor de activitate eligibile (coduri CAEN Rev. 2)”.

Incepand cu data de 18.07.2024 a fost lansat in dezbatere publica Ghidul Solicitantului privind acordarea de granturi conform acestei HG.

Dupa ce acesta va fi finalizat si publicat in Monitorul Oficial, Ministerul Economiei va anunta lansarea sesiunii anuale, TMB urmand sa aplice pentru ajutor de stat.

In prezent TBM a finalizat Planul de afaceri si asteapta publicarea in MO.

7. Aspecte privind evidenta contabila

Situațiile financiare ale TBM. sunt întocmite în conformitate cu prevederile:

- ➔ Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- ➔ Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ➔ O.M.F.P. nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară cu modificările și completările ulterioare;
- ➔ O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- ➔ O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- ➔ O.M.F.P. nr. 2.634/2015 privind documentele financiar contabile, cu modificările și completările ulterioare;

Toate documentele întocmite privind operațiile economico-financiare fiind înregistrate corect și la zi.

Operațiile economico - financiare au fost înregistrate pe baza documentelor financiare justificative, contabilizate corect și posturile înscrise în Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii corespund cu datele înregistrate în contabilitate puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Obligațiile fata de bugetul statului au fost corect stabilite, platite și reflectate în Situațiile financiare.

Exercițiul financiar este anul calendaristic.

Se precizeaza faptul ca Raportarile contabile intocmite la 30 SEPTEMBRIE 2024, **NU** sunt auditate financiar.

|

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Ing. RADU VIEHMANN

**INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI LA
30 SEPTEMBRIE 2024**

Nr. Crt.	Indicatorul	Formula de calcul	30 SEPTEMBRIE 2024	30 SEPTEMBRIE 2023
1.	Indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente	1,82	2,15
2.	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat /capital propriu) *100	9,66	8,25
3.	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) *270 zile	63,73	10,22
4.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,09	1,16

- Indicatorul lichiditatii curente, valoarea este supraunitara (1,82) (valoarea optima este 2) in scadere fata de aceeași perioada a anului trecut. Aceasta diminuare este rezultatul impactului creșterii depozitelor in lei si disponibilitatilor banesti asupra activelor curente/activelor circulante cat si a creșterii datoriilor curente cu valoarea de 9.000.000 lei aferenta dividendelor care se vor distribui in TRIM IV 2024. Chiar daca valoarea este diminuată fata de perioada anterioara 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;
- 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. Valoarea a crescut fata de aceeași perioada a anului trecut, prin faptul ca societatea are angajate contracte de leasing pentru achiziționarea utilajelor si echipamentelor necesare creșterii capacitatii de productie;
- 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. Toate facturile sunt incasate in conformitate cu contractele/comenzile semnate cu clientii. Majorarea fata de Decembrie 2023, o reprezinta impactul reclasificarii avansurilor aferente Programelor pentru Elicoptere de la creante la datorii contractuale.
- 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. Valoarea indicatorului, se incadreza in limite normale.

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA**

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

DENUMIRE	30 SEPTEMBRIE 2024	31 DECEMBRIE 2023
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	94.616.680	99.147.483
Imobilizari necorporale	1.136.077	774.330
Alte active	6.000	6.000
Total active pe termen lung	95.758.757	99.927.813
Active circulante		
Stocuri	115.146.674	80.750.305
Creante comerciale	19.418.966	29.982.186
Active contractuale	-	11.697.107
Alte creante	2.040.426	1.491.807
Alte active curente	893.220	3.313.564
Depozite la termen	22.000.000	18.000.000
Numerar si echivalente numerar	11.216.401	782.914
Total active circulante	170.715.688	146.017.884
Total active	266.474.444	245.945.698
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	36.944.248	36.944.248
Rezerve	84.324.525	88.601.997
Rezultat reportat	30.968.698	21.071.817
Pierderi din cedarea cu titlu gratuit a instr. de capitaluri proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	151.638.062	146.018.653
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi si datorii leasing	10.477.454	10.140.582
Datorii cu impozitul amanat	5.815.079	5.815.079
Provizioane	799.099	799.099
Alte datorii financiare	4.176.628	4.656.223
Total datorii pe termen lung	21.268.260	21.410.983

Datorii curente		
Datorii comerciale	10.734.236	9.106.997
Datorii contractuale	34.265.070	32.695.740
Imprumuturi si datorii leasing	29.465.000	20.766.700
Impozit pe profit curent	2.161.161	1.873.718
Provizioane	1.090.671	3.807.170
Alte datorii curente	15.851.983	10.265.737
Total datorii curente	93.568.121	78.516.063
Total datorii	114.836.382	99.927.045
Total capitaluri proprii si datorii	266.474.444	245.945.698

DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA

**SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR LA
30 SEPTEMBRIE 2024**

DENUMIRE INDICATORI	30 SEPTEMBRIE 2024	30 SEPTEMBRIE 2023
Venituri	104.650.391	80.438.102
Alte castiguri si pierderi	1.932.664	3.715.601
Variatia stocurilor	11.921.686	12.938.753
Materii prime si materiale	(37.364.500)	(39.566.793)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(44.752.111)	(39.412.293)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(8.851.082)	(5.639.575)
Costuri financiare, nete	(1.779.008)	(919.687)
Alte cheltuieli operationale	(7.100.102)	(7.117.984)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	18.657.938	4.436.124
Impozitul pe profit	(4.038.528)	(727.226)
Profit/(pierdere) perioadei	14.619.410	3.708.898

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA**

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30 SEPTEMBRIE 2024

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 IANUARIE 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 SEPTEMBRIE 2024
		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 curent si amanat	6.399.587					6.399.587
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	73.517.772			4.277.471		69.240.301
Rezerve legale	7.388.850					7.388.850
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	5.757.066	4.277.471				10.034.536
Alte rezerve	14.094.961					14.094.961
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Pierderile din cedarea cu titlu gratuit a instrumentelor de capitaluri proprii	599.408					599.408
Rezultatul reportat reprezentand sume anulate – aferente ani anteriori	Sold C	767.134				767.134
	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					
Rezultatul reportat-beneficii angajati actuarial	Sold D	445.120				445.120
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 – reprezentand profit nerepartizat an 2022,2023	Sold C	3.689.144	11.146.661		9.000.000	5.835.805
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	11.146.661	129.745.276		120.443.441	20.448.497
	Sold D		6.864.979		1.035.893	5.829.087
Repartizarea profitului						0
TOTAL CAPITAL PROPRIU	146.018.653	138.304.429	0	132.685.019	0	151.638.063

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 30 SEPTEMBRIE 2024 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.

Rezervele din reevaluare s-au diminuat cu 4.277.471 lei, reprezentand valorile aferente iesirilor de mijloce fixe casate. In primele 9 luni ale anului, s-au casat 21 utilaje, care nu mai sunt functionale.

In conformitate cu Hotararea nr. 1/29.04.2024 AGOA, in Trim II s-au inregistrat in evidentele contabile: Distribuirea profitului anului 2023, in valoare de 11.146.661 RON, pe destinatii:

- 9.000.000 lei distribuire dividende si
- 2.146.661 profit nerepartizat reprezentand sursa proprie de finantare a investitiilor.

Rezultatul net pentru TRIM III 2024 este de 14.619.410 RON.

Avand in vedere modificarile asupra capitalului propriu mentionate anterior, capitalul propriu s-a majorat fata de 31.12.2023, cu valoarea de 5.619.410 RON, impact rezervele din reevaluare si rezultatul reportat.

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA** |

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA
30 SEPTEMBRIE 2024**

Indicator		Nr. rd.	Realizat 30.09.2024	Realizat 30.09.2023
+	Cifra de afaceri	01	104.650.391	80.435.146
+	Productia stocata+Productia imobilizata	02	11.921.686	12.941.709
+	Alte venituri din exploatare si provizioane	03	822.800	697.920
=	Total venituri din exploatare	04	117.394.878	94.047.775
+	Cheltuieli cu materiile prime , materiale consumabile si marfuri	05	33.977.948	35.613.991
+	Energie, combustibil etc.	06	3.401.128	3.952.802
+	Cheltuieli cu personalul	07	44.752.111	39.412.293
+	Cheltuieli privind prestatiile externe	08	5.864.350	5.602.521
+	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	09	669.287	671.060
+	Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	10	6.134.584	2.576.829
+	Alte cheltuieli de exploatare (despagubiri, active cedate, etc.)	11	2.146.974	966.568
=	Total cheltuieli de exploatare	12	96.946.381	88.796.063
	Rezultatul din exploatare (+/-)	13	20.488.497	5.278.712
+	Venituri financiare	14	1.035.893	1.606.930
-	Cheltuieli financiare	15	2.826.451	2.449.518
=	Rezultatul financiar (+/-)	16	(1.790.559)	(842.588)
	Rezultatul brut al exercitiului (+/-)	17	18.657.938	4.436.124
	Impozit pe profit	18	4.038.528	727.226
	Rezultatul net al exercitiului (+/-)	19	14.619.410	3.708.898
	FLUX DE NUMERAR	20	Realizat 30.09.2024	Realizat 30.09.2023
+	Profit sau pierdere (+/-)	21	14.619.410	3.708.898
+	Amortizarea inclusa in costuri	22	8.851.082	5.639.575
-	Variatia stocurilor (+/-)	23	32.352.972	39.649.009
-	Variatia creantelor (+/-)	24	(21.888.927)	(23.002.607)
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori (+/-)	25	(21.018.680)	(15.688.489)
-	Variatia altor active (+/-)	26	(16.924.648)	(7.822.401)
+	Variatia altor pasive (+/-)	27	8.346.272	35.468.153
=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	28	16.628.687	20.304.136
+	Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	29		

-	Achizitii de imobilizari corporale	30	11.751.712	5.669.486
-	Cheltuieli pt. Imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	31		2.956
=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	32	(11.751.712)	(5.672.442)
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	33	9.514.070	(4.872.123)
=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	34	9.521.711	(4.857.233)
	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei (31.12.2023)	35	18.782.914	22.314.306
	Flux de numerar net	36	14.398.687	9.774.462
	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (30.09.2024 si 3.09.2023)	37	33.181.601	32.088.768

Fluxul de numerar a fost calculat prin metoda indirecta.

**DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL,
ANGHEL CLAUDIA**

**NOTE EXPLICATIVE
LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2024	Cresteri	Reduceri		Sold final 30.09.2024 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembra ri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	23.595.008	846.026		X	24.441.034
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale - leasing	03					
Imobilizari necorporale in curs	04	0	846.026	846.026	X	0
TOTAL	05	23.595.008	1.692.052	846.026	X	24.441.034
Imobilizari corporale						
Terenuri	06	27.130.722	0	0		27.130.722
Constructii	07	13.698.835	72.780	0		13.771.615
Instalatii tehnice si masini	08	51.926.062	9.834.886	5.115.166		56.645.782
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	301.996	510.364			812.360
Imobilizari corporale in curs de executie	10	5.479.375	8.262.122	10.363.986	0	3.377.511
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	11	610.493	1.552.737	1.179.120		984.110
Avansuri furnizori active de leasing	12	631.727	0	320.053		311.674
TOTAL	13	99.779.211	20.232.890	16.978.326	0	103.033.775
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	14					
Imobilizari financiare	15	465.083	3.181	114	0	468.150
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL	16	123.839.302	21.928.123	17.824.465	0	127.942.960

1.1 SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2024	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare 30.09.2024 (col9=6+7-8)
				8	
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imobilizari	18	22.820.678	484.279	0	23.304.957
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	22.820.678	484.279	0	23.304.957
Imobilizari corporale	20				

Terenuri					
Constructii	21	0	471.229		471.229
Instalatii tehnice si masini	22	0	7.798.145	261.383	7.536.762
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	0	97.430		97.430
TOTAL Imobilizari corporale (rd. 21 la 23)	24	0	8.366.803	261.383	8.105.421
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	25				0
AMORTIZARI-TOTAL	26	22.820.678	8.851.082	261.383	31.410.378

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta.

Toate mijloacele fixe achizitionate sunt inregistrate in debitul contul 231 "Imobilizari corporale in curs". (pozitia Imobilizari corporale in curs de executie). 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.

Soldul contului reprezinta valoarea achizitiilor care sunt in faza de montaj sau probe tehnologice si urmeaza a fi receptionate pentru punerea in functiune.

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.

La pozitia Alte Imobilizari, s-au inregistrat imbunatatiri ale sistemului informatic SAP.

La pozitia Instalatii tehnice si masini s-au inregistrat achizitii noi, constand in:

- Aparate si instalatii de masurare si control:
 - Sistem de titrare Omnis Advanced Metrohm
 - Detector scurgeri de heliu
- Utilaje si echipamente de lucru:
 - Utilaj de strunjire YCM
 - Instalatie de gaze pentru metalizare OERLIKON
 - Masina de rectificat OKAMOTO
 - Echipament mortezare GLEASON P600/800ES
 - Aparat sudura Multiproces MILLER Electric
 - Inregistrator EZTREND
 - Instalatie detectie, alarmare si stingere incendii

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 IANUARIE 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2024
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	171.869			171.869
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	0			0
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	13.867.365			13.867.365
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	644.661			644.661

Deprecierea stocurilor in curs de executie	4.302.851			4.302.851
Ajustari pentr deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	0			0
Ajustari pentru deprecierea chimicalelor	307.743			307.743
Deprecierea stocurilor de produse finite	328.049			328.049
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	169.813			169.813
Provizioane cf. IFRS15 garantii din contracte incheiate cu clientii	1.016.104			1.016.104
Prov. pentru pensii si obligatii similare	879.870		197.488	682.382
Alte provizioane	2.710.295		2.519.011	191.284
TOTAL	24.398.620	0	2.716.499	21.682.122

Societatea a reversat din provizioanele constituite la 31.12.2023 pentru datoriile catre salariati ca urmare a primelor de pensionare prevazute in CCM, in valoare de 197.488 RON Valoarea actualizată a obligațiilor privind beneficiile determinate ale Companiei și a costului serviciilor curente aferente au fost determinate folosind Metoda Factorului de Credit Proiectat (IAS 19) conform IFRS

In "Alte provizioane" sunt evidentiata provizioanele mentionate la Nota 21 din situatiile financiare an 2023, pentru:

- concediile de odihna neefectuate, an anterior - pe masura ce angajatii in anul 2024, efectueaza din zilele de concediu de odihna aferent anului 2023, valoarea acestora se reverseaza pana la concurenta provizionului constituit. In primele 9 luni ale anului, s-au reversat provizioane in valoare de 402.415 RON;
- pierdere marja din aplicare IFRS15 - s-a reversat valoarea de 566.596 RON, reprezentand pierdere din aplicare IFRS15;
- bonusuri de performanta 1.550.000 RON.

In primele 9 luni ale anului, s-au reversat provizioane in valoare de 2.716.499 RON, acestea sunt considerate venituri neimpozabile la calcul impozit pe profit.

In Perioada ianuarie – decembrie 2024, societatea nu a constituit niciun provizion.

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 RON.

Profit 16.780.571

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

Venituri neimpozabile	2.716.499
Cheltuieli nedeductibile	12.744.150
Deduceri (amortizare fiscala)	4.904.527
Elemente similare veniturilor (surplus din reevaluare cont 105)	3.875.717

PROFIT IMPOZABIL:

25.779.412

Veniturile neimpozabile in valoare de 2.716.499 RON, reprezinta valoarea provizioanelor reversate in TRIM I – TRIM III (provizioane constituite la sfarsitul anului 2023 care au fost considerate, cheltuieli nedeductibile la calcul impozitului pe profit la 31.12.2023) 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 69,4 %, in valoare totala de 12,7 mil RON, o reprezinta cheltuiala cu amortizarea (8,8 mil. RON), in timp ce restul in procent de 30,6% reprezinta:

- cheltuieli aferente parc auto (combustibil, piese de schimb, service, asigurari)
- cheltuieli de protocol;
- pierderi tehnologice care depasesc norma de consum proprie necesara pentru fabricarea unui produs;
- cheltuieli cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe casate;
- cheltuieli deductibile limitat, privind asigurările si protectia sociala;
- cheltuiala impozit profit TRIM I si II 2024 (1,8 mil. RON);
- cheltuieli privind sponsorizarile.

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

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

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	
		30.09.2024	30.09.2023
1.	Cifra de afaceri neta	104.650.391	80.435.146
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	54.908.245	49.416.547
3.	Cheltuielile activitatii de baza	28.713.141	25.133.227
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	4.570.654	4.294.928
5.	Cheltuielile indirecte de productie	21.624.450	19.988.392
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	49.742.146	31.018.599
7.	Cheltuielile de desfacere	1.583.067	2.961.786
8.	Cheltuieli generale de administratie	28.533.383	23.476.021
9.	Alte venituri din exploatare	822.800	697.920
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	20.448.497	5.278.712

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 30 Septembrie 2024	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	21.051.033	21.051.033	
Furnizori-debitori	647.941	647.941	

Cienti	19.590.835	19.590.835	
Creante-personal si asigurari sociale	711.523	711.523	
T.V.A. neexigibil	139.276	139.276	
Alte creante cu statul si institutiile publice	133.326	133.326	
Debitori diversi	0		
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	171.869	171.869	

Datorii	Sold la 30 Septembrie 2024	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
Total, din care:	112.957.962	92.488.800	14.654.082	5.815.079
Credite bancare pe termen scurt	23.627.887	23.627.887		
Imprumuturi pe termen lung (leasing)	20.491.196	5.837.113	14.654.082	
Furnizori	10.745.585	10.745.585		
Cienti-creditori	34.265.070	34.265.070		
Datorii cu personalul si asig. soc.	4.493.279	4.493.279		
Impozit dividende	0			
T.V.A. de plata	842.265	842.265		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	2.192.047	2.192.047		
Impozit pe profit curent si amanat	5.815.079			5.815.079
Alte datorii (Dividende)	10.344.637	10.344.637		
Creditori diversi	140.916	140.916		

Imprumuturi bancare	Sold la 30 Septembrie 2024
BRD	14.982.910
Banca Transilvania	8.644.977
Imprumuturi de la Asociati pe termen scurt	4.880.000
Imprumuturi pe termen scurt	28.507.887
Total	28.507.887

Imprumuturile pe termen scurt sunt acordate sub forma de linie de creditare la BRD si BT. Societatea nu are angajate credite bancare pe termen lung.

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 parametri 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, și anume Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finantelor Publice 2844/2016 (IFRS).

Utilizarea estimărilor

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează atât valoarea activelor și datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare cât și valoarea veniturilor și cheltuielilor aferente perioadei de raportare. Rezultatele efective pot fi diferite față de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulativ asupra situațiilor 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.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale și necorporale sunt înregistrate în contabilitate conform Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

În urma reevaluării aplicate conform HG 1553/2003, O.M.F.P. 2844/2016 imobilizările corporale au fost înregistrate la valoarea netă.

Ultima reevaluare s-a făcut în conformitate cu Standardele Internaționale de Evaluare și cu Reglementările Standardelor Internaționale de raportare Financiară, de către evaluator independent, autorizat S.C. NEOCONSULT VALUATION SRL., în baza contractului nr. 3661/06.10.2023

Ca imobilizări necorporale sunt înregistrate în contabilitate, numai licențele și programele informatice achiziționate de la furnizori.

În cadrul contului de profit și pierdere, amortizarea activelor necorporale este inclusă la poziția "Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale", respectiv, "Cheltuieli".

Amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluate în decembrie 2009, 2012, 2014, 2017, 2020, 2023 este menționată la "cheltuieli nedeductibile" conform Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.227/2015 și OUG 34/2009

Imobilizările corporale și necorporale sunt supuse amortizării conform Legii 15/1994. Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Clasificarea mijloacelor fixe și duratele normale de funcționare ale acestora sunt stabilite de comisia de recepție și punere în funcțiune a mijloacelor fixe conform HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional.

Imobilizările corporale și necorporale sunt supuse amortizării conform Legii 15/1994 republicată. Metoda de amortizare folosită este metoda liniară, 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 descreștere 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 descreșterii anterioare. O descreștere 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

Evidenta valorilor materiale este organizata cantitativ si valoric, grupate pe gestiuni, in functie de produsul pentru care sunt prevazute in tehnologiile de fabricatie.

La intrarea in patrimoniu, stocurile (materii prime, materiale, marfuri) sunt inregistrate la preturile de achizitie. Pentru materialele din import, in pretul de achizitie sunt incluse numai cheltuielile mentionate in Declaratiile Vamale de Import. Pentru materialele achizitionate din UE, in pretul de achizitie sunt incluse cheltuielile inscrise in factura furnizorului (sau intr-un act echivalent facturii precum si cheltuielile de transport inscrise in facturile emise de transportator. Cheltuielile de manipulare, depozitare, etc. sunt inregistrate in contul 308.1 "Diferente de pret la materiale" si se repartizeaza asupra materialelor consumate in perioada urmatoare.

Evidenta materialelor din productie proprie se tine la cost planificat. Costul nu include cheltuieli de administratie si de distributie. Diferentele intre costurile efective si cele planificate se inregistreaza in contul 308.2 "Diferente de pret la semifabricate" si 308.3 "Diferenta de pret la materiale si obiecte de inventar din productie proprie" si se repartizeaza asupra materialelor din productie proprie consumate in perioada urmatoare.

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 evidentiata la valoarea nominala.

Datoriile inscrise in evidenta contabila sunt datorii curente si sunt evidentiata 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 drepurile 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 propietatea 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 in scris in declaratiile vamale pentru produse.

In anul 2024 la 30 Septembrie s-au inregistrat urmatoarele diferente de curs valutar:

	RON
la venituri (cont 765)	84.808
la cheltuieli (cont 665)	84.011

Impozit pe profit

Impozitul se calculează în conformitate cu legislația română și se bazează pe rezultatele raportate în situațiile financiare de către Societate, pregatite in conformitate cu O.M.F.P.2844/2016 (IFRS) si dupa deducerile corespunzatoare.

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 2024. 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 ajustari 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 30 Septembrie 2024 a fost de 4,4451 lei pentru 1 USD și 4,9756 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 cheltuială, 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.	30.09.2024	30.09.2023
1.	Capital social subscris	RON	36.944.248	36.944.248
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)			
	numar		369.442.475	369.442.475
	valoare totala	RON		
3.	Actiuni rascumparabile	numar	369.442.475	369.442.475
	data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
	caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii		facultativa	facultativa
	valoarea eventualei prime de rascumparare	RON		
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.	30.09.2024	30.09.2023
Salariati				
	1. numar mediu aferent exercitiului	nr.	464	467
	2. salarii platite sau de platit aferente exercitiului (inclusiv tichete de masa)	RON	42.838.216	37.721.575
	3. cheltuieli cu asigurarile sociale	RON	1.913.895	1.690.718

Societatea nu a acordat in aceasta perioada de raportare, 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 Situatia 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 RON
 - 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 in scris in declaratia vamala (pentru marfuri)
- d) Cifra de afaceri neta, total **104.650.391 RON**
din care: export 15.296.547 RON

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:			
	RON	EUR	USD
Motor Turmo IV C Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	29.101.472	5.850.248	6.358.893
Butuc rotor principal Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	14.370.758	2.888.943	3.140.120
Cutie transmisie principala Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	17.443.048	3.506.563	3.811.438
Cutie transmisie spate Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	3.093.011	621.786	675.846
Cutie transmisie intermediara Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	1.741.814	350.156	380.600
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb aviatie	30.691	6.170	6.706
Repratii curente motoare, asistenta tehnica, Punere in stare de disponibilitate motor T 56	71.255	14.324	15.570
Reparatii, transformare motor Viper	5.092.427	1.023.727	1.112.734
Reparatii arbori transmisie	3.633.935	730.527	794.042
Reparatii Reparatie capitala palier ventilator	1.529.555	307.485	334.219
Reparatii amortizori baleiaj	460.510	92.576	100.625
Reparatii agregate	62.497	12.564	13.656
TOTAL IAR+MApN	76.630.972	15.405.068	16.744.449
Reparatii piese altii	11.145.911	2.240.654	2.435.466
Repere si piese Unison	252.226	50.705	55.113
Aviatie export	11.408.672	2.293.477	2.492.881
Componente industriale	3.887.875	781.577	849.530
Diverse	1.324.736	266.311	289.465
TOTAL VANZARI	104.650.391	21.037.792	22.866.905
Pe arii geografice cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:			

EUROPA	15.263.148	3.068.340	3.335.114
SUA	0	0	0
ASIA	33.398	6.714	7.298
TOTAL EXPORT	15.296.547	3.075.054	3.342.412

ROMANIA	89.353.845	17.962.738	19.524.494
CIFRA DE AFACERI NETA	104.650.391	21.037.792	22.866.905

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4,9744 RON pentru 1 EURO si 4,5765 lei pentru 1 USD (valori medii afisate la BNR)

e) Rezultatul net al exercitiului – profit: **14.619.410 RON**

DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU

DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA

Declaratia presedintelui Consiliului de Administratie si Director General

Ing. Radu Viehmann Presedintele Consiliului de Administratie si Director General imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 SEPTEMBRIE 2024.

Declaram ca toate politicile contabile utilizate de TURBOMECANICA S.A. pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 SEPTEMBRIE 2024 sunt in conformitate cu O.M.F.P. [2844/2016](#) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare.

Confirmam ca in TRIM I - III an 2024 nu au fost cazuri de incalcari sau posibile cazuri de neconformitate cu legi sau reglementari care ar putea influenta semnificativ raportarile contabile.

Declaram ca raportarile contabile la 30 SEPTEMBRIE 2024 ale TURBOMECANICA S.A. ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlate informatii referitoare la activitatea desfasurata in perioada 01.01.2024 – 30.09.2024.

Declaram ca TURBOMECANICA SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate, nu intentioneaza si nici nu are nevoie sa lichideze sau sa reduca in mod semnificativ volumul activitatii sale ca urmare a:

- pierderii unor clienti importanti,
- aplicarii unui plan de restructurare,
- platilor restante,
- nerespectarii conventiilor de esalonare,
- problemelor de lichiditate, litigiilor in calitate de parat si reclamant cu actionarii, debitorii, creditorii semnificativi, organele statului, de revendicare,
- riscului de sector, de piata,
- altor factori.

Declaram ca membrii conducerii nu au cunostinta de incertitudini semnificative legate de evenimente sau conditii care pot cauza indoieli semnificative asupra capacitatii intreprinderii de a-si continua activitatea.

Precizam faptul ca raportarile contabile intocmite la 30 SEPTEMBRIE 2024 nu au fost auditate.

**Presedinte Consiliu de administratie si Director Genneral,
Ing. VIEHMANN RADU** |

|