

Deloitte.

Audit Report





S.C. TURBOMECANICA S.A.

**SITUATII FINANCIARE
(IMPREUNA CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT)**

**PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2015
PREGATITE IN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA,
CONFORM ORDINULUI MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1286/2012,
CU MODIFICARILE ULTERIOARE**

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE	5 – 6
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR	7
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	8 – 9
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	10 – 75
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 20

Către Acționari,
Turbomecanica S.A.
București, România

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Noi am auditat situațiile financiare atașate ale Turbomecanica S.A. („Societatea”), care cuprind situația poziției financiare încheiată la 31 decembrie 2015, precum și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru anul încheiat la data respectivă, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (“UE”) și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm cerințele privitoare la etică și să planificăm și să efectuăm auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin erori semnificative.
4. Un audit implică efectuarea unor proceduri pentru a obține evidențe de audit cu privire la sumele și notele explicative din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata profesională a auditorului, inclusiv evaluarea riscului de apariție a erorilor semnificative în situațiile financiare, cauzate fie prin eroare, fie prin fraudă. În efectuarea acestor evaluări de risc, auditorul analizează controlul intern relevant pentru pregătirea și prezentarea corectă a situațiilor financiare, cu scopul de a defini proceduri de audit care sunt corespunzătoare în circumstanțele date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit constă, de asemenea, în aprecierea politicilor contabile utilizate și a rezonabilității estimărilor contabile făcute de către conducere, precum și în evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblu.

5. Considerăm că evidențele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

6. Societatea a efectuat la data de 8 octombrie 2012 un proces verbal de inventariere a gestiunilor din Depozitul Central ca urmare a incendiului din 6 martie 2012, în care s-a constatat o pagubă evaluată la 1.490.415 RON din total stocuri afectate în sumă de 15.534.255 RON. În urma evenimentului, stocurile recuperate au fost reevaluate de către comisia de inventariere la nivelul sumei de 14.043.840 RON. Noi nu am putut obține suficiente probe de audit cu privire la evaluarea stocurilor recuperate precum și a pagubelor rezultate din acest eveniment la acea dată. În cursul anului 2015, Societatea a analizat stocurile cu mișcare lentă și fără mișcare, în care sunt incluse și stocurile recuperate în urma incendiului și a constituit ajustări de valoare în suma de 11.031.287 lei. Întrucât noi nu am avut suficiente informații referitoare la evaluarea stocurilor recuperate în trecut, nu am putut determina, în consecință, eventualele ajustări care ar fi fost necesare asupra valorii contabile a stocurilor rămase la 31 decembrie 2015, asupra rezultatului reportat și asupra ajustărilor de valoare aferente stocurilor în suma de 11.031.287 lei înregistrate în contul de profit și pierdere al anului financiar încheiat la 31 decembrie 2015.

Opinia cu rezerve

7. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în paragraful 6, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară și a fluxurilor sale de trezorerie pentru anul încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE").

Observații

8. Atragem atenția asupra faptului că, așa cum este menționat în nota 3, conducerea Societății a evaluat continuitatea activității Societății. Societatea este dependentă de continuitatea cooperării cu un număr relativ redus de clienți. Managementul a evaluat relațiile cu aceștia și nu a identificat vreun motiv pentru a crede că aceste cooperări nu vor continua în viitorul apropiat. Aceste situații financiare nu includ nici o ajustare privind această incertitudine. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare, articolul 16, punctul c, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 20 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 20 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul (consolidat al) administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare, articolul 16, punctul c;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Adriana Lobdă, Partener de audit



*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România
cu certificatul Nr. 1550/30.01.2004*

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România
cu nr. 25/25.06.2001*

București, România
30 martie 2016

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2015 RON</u>	<u>31 decembrie 2014 RON</u>
Venituri	4	69.141.032	53.675.358
Alte castiguri si (pierderi)	9	(14.985.665)	(2.363.784)
Variatia stocurilor		2.529.251	(162.517)
Materii prime si materiale	5	(15.864.137)	(12.999.635)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(22.301.787)	(17.977.039)
Cheltuieli cu deprecierea activelor		(5.445.365)	(4.376.236)
Costuri financiare, net	7	(3.385.665)	(4.531.530)
Alte cheltuieli operationale	8	(6.399.707)	(6.343.691)
Pierderi din vanzari de active destinate vanzarii	9	115.948	(12.742.291)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare		3.403.905	(7.821.365)
Impozitul pe profit	10	443.354	4.266.896
Profitul/(pierderea) anului		3.847.259	(3.554.469)
Alte venituri globale, nete de impozit			
Diferente favorabile din reevaluare		-	3.951.110
Impozit pe profit amanat (Pierdere) / Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	21	238.668	(1.058.756)
Alte venituri globale totale		238.668	2.892.354
Rezultatul global al anului		4.085.927	(662.115)
Rezultat pe actiune	27		
Numar de actiuni (RON / actiune)		369.442.475 0.01	369.442.475 (0.01)

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura _____

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele: RADU VIEHMANN

Semnătura _____



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	11	55.047.738	54.924.522
Imobilizari necorporale	12	8.930.542	10.445.422
Alte active		1.000	
Total active pe termen lung		63.979.280	65.369.944
Active circulante			
Stocuri	13	23.951.055	29.736.898
Creante comerciale	14	2.250.180	2.143.829
Alte creante	15	2.396.696	1.047.431
Numerar si echivalente de numerar	16	7.118.858	11.903.023
Active destinate vanzarii	17	10.638.705	11.120.396
Total active circulante		46.355.494	55.951.577
Total active		110.334.774	121.321.521
Capitaluri proprii si datorii			
Capital si rezerve			
Capital emis	18	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	19	80.140.683	80.544.931
Rezultat reportat		(1.068.502.598)	(1.072.992.773)
Total capitaluri proprii		36.209.140	32.123.213
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi	20	4.905.781	7.997.601
Datorii cu impozitul amanat	10	3.862.833	4.737.497
Provizioane	21	968.649	1.494.810
Alte datorii pe termen lung	24	3.474.291	5.933.564
Total datorii pe termen lung		13.211.554	20.163.472

S.C. TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA POZITEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	22	4.145.741	6.770.404
Imprumuturi	20	44.518.895	47.643.105
Impozit profit curent		431.310	
Provizioane	21	2.558.999	1.565.401
Venituri inregistrate in avans	23	515.658	4.953.313
Alte datorii curente	23	8.743.477	8.102.614
Total datorii curente		60.914.080	69.034.837
Total datorii		74.125.634	89.198.309
Total capitaluri proprii si datorii		110.334.774	121.321.521

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura _____

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura _____



S.C. TURBOMECHANICA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Fluxuri de numerar din activități operaționale		
Profitul/ (pierdere) net al anului	3.847.259	(3.554.469)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Impozit pe profit	(443.354)	(4.266.896)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	5.445.365	4.308.184
Provizion pentru creanțe	125.559	-
Provizion pentru stocuri	11.031.287	(153.586)
Alte provizioane	774.895	(336.860)
Pierdere neta din vanzarea de mijloace fixe	(109.665)	12.742.258
Costuri financiare	3.174.978	4.446.205
Alte venituri financiare	(485)	(134)
Castiguri nete din diferente de curs	3.122.713	2.984.655
Ajustari pentru deprecierea activelor în urma reevaluării la 31 decembrie	-	(289.605)
Mișcări în capitalul circulant		
Creștere/(descreștere) creanțe comerciale și alte creanțe	(1.582.174)	(410.806)
Creștere/(descreștere) stocuri	(5.245.445)	(4.646.257)
(Creștere) datorii comerciale și alte datorii	(8.995.599)	766.938
Numerar generat din/ (utilizat în) din activități operaționale	11.145.334	11.589.627
Impozit pe profit platit		-
Dobanzi plătite	(4.500.195)	(1.013.946)
Numerar net generat din activități operaționale	6.645.139	10.575.681
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(3.905.839)	(1.212.264)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(220.932)	(70.835)
Încasări din vanzarea imobilizării	664.425	23.091.940
Numerar net generat din/ (utilizat) în activități de investiții	(3.462.346)	21.808.841
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
(Rambursări) / încasări de împrumuturi	(8.205.626)	(20.784.641)
Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	238.668	
Numerar net generat din activități de finanțare	(7.966.958)	(20.784.641)
Creștere/ (descreștere) neta a numerarului și a echivalentelor de numerar	(4.784.165)	11.599.881
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	11.903.023	303.142
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	7.118.858	11.903.023

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura _____

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura _____



Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
SITUAIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2014	1.024.571.055	45.903.957	55.475.344	(1.093.165.028)	32.785.328
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	-	(3.554.469)	(3.554.469)
Realizarea rezervelor din reevaluare	-	-	(23.726.724)	23.726.724	-
Alte venituri globale, nete de impozit	-	-	2.892.354	-	2.892.354
Sold la 31 decembrie 2014	1.024.571.055	45.903.957	34.640.974	(1.072.992.773)	32.123.213

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

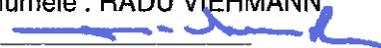
Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura 

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura 



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2015	1.024.571.055	45.903.957	34.640.974	(1.072.992.773)	32.123.213
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	-	3.847.259	3.847.259
Realizarea rezervelor de reevaluare	-	-	(574.443)	574.443	-
Cresteri in rezerve legale	-	170.195	-	(170.195)	-
Alte venituri globale nete de impozit	-	-	-	238,668	238,668
Sold la 31 decembrie 2015	1.024.571.055	46,074,152	34.066.531	(1.068.502.598)	36.209.140

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura _____

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura _____



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMATII GENERALE

S.C. TURBOMECANICA S.A. („Turbomecanica” sau „Societatea”) este o societate comerciala pe actiuni, infiintata in 1975, cu scopul de a produce motoare, ansamble mecanice si echipamente pentru aeronave. Capitalul societatii este privat si actiunile sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti. Structura actionariatului este prezentata pe web site BVB.

Fazele evolutiei Societatii au fost urmatoarele: 1975-1977- Fabrica de motoare Bucuresti; 1978-1990- Intreprinderea Turbomecanica Bucuresti; din 20.11.1990, prin HG 1213, s-a constituit Societatea Comerciala Turbomecanica SA. Dupa 1991, din Turbomecanica SA s-au desprins doua societati comerciale: Aeroteh SA si Micron-Turboteh SA.

Obiectul de activitate al Societatii il reprezinta fabricatia motoarelor si ansamblelor mecanice pentru avioane si elicoptere. Principalele produse realizate de Societate sunt:motoare Turmo, motoare Viper, modernizare elicoptere Puma, piese schimb pentru motoare Turmo, Viper, Spey, piese si motoare pentru Rolls-Royce. Turbomecanica este unicul producator de motoare cu turbina de gaze si ansamble mecanice pentru aeronave din cadrul industriei romanesti.

Principalii clienti ai Societatii sunt pe piata interna – Minsiterul Apararii si IAR Barsov, dar societatea are totodata tranzactii cu clienti aflati in Europa (Rolls Royce), SUA (General Electric SUA).

Evolutia numarului mediu de angajati a fost dupa cum urmeaza:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Numar mediu angajati	404	318

2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE NOI SI REVIZUITE DE RAPORTARE FINANCIARA

Standarde și interpretări care au intrat în vigoare în perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente ale standardelor existente, emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standard Board - "IASB") și adoptate de Uniunea Europeană (UE) au intrat în vigoare în perioada curentă:

- Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2011-2013)" care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 13 și IAS 40) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE pe 18 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2015);
- IFRIC 21 "Impozite" adoptat de UE pe 13 iunie 2014 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 17 iunie 2014).

Amendamente la standarde emise de IASB și adoptate de UE, dar neintrate în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standarde emise de IASB și adoptate de UE, nu erau încă intrate în vigoare:

- Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2010-2012)" care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 și IAS 38) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015);
- Amendamente la IAS 19 "Beneficiile angajaților" – Planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015);
- Amendamente la IFRS 11 "Asocieri în participație" – Contabilitatea achiziției de interese în asocieri în participație – adoptate de UE pe 24 noiembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

2. APLICAREA STANDARDERELOR INTERNATIONALE NOI SI REVIZUITE DE RAPORTARE FINANCIARĂ (continuare)

Amendamente la standarde emise de IASB și adoptate de UE, dar neintrate în vigoare (continuare)

- Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" – Inițiativa privind cerințele de prezentare – adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 38 "Imobilizări necorporale" – Clarificări privind metodele de amortizare acceptabile - adoptate de UE pe 2 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 41 "Agricultura" – Agricultura: Pomi fructiferi - adoptate de UE pe 23 noiembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IAS 27 "Situații financiare individuale" - metoda punerii în echivalență în situațiile financiare individuale - adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2012-2014)" care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 și IAS 34) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE pe 15 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016).

Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE

În prezent, IFRS așa cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde, amendamente și interpretări, a căror aplicare nu a fost aprobată încă de UE până la data autorizării acestor situații financiare:

- IFRS 9 "Instrumente Financiare", emis pe data 24 Iulie 2014 este standardul ce înlocuiește IAS 39 Instrumente Financiare, Recunoaștere și Evaluare, aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).
IFRS 9 include cerințe privind instrumentele financiare, referitoare la recunoașterea, clasificarea și evaluarea, pierderile din depreciere, derecunoașterea și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:

Clasificarea și evaluarea: IFRS 9 introduce o nouă abordare privind clasificarea activelor financiare, care este determinată de caracteristicile fluxurilor de numerar și de modelul de business în cadrul căruia este deținut un activ. Această abordare unică bazată pe principii înlocuiește cerințele din IAS 39 bazate pe reguli. Noul model va determina de asemenea existența unui singur model de depreciere aplicabil tuturor instrumentelor financiare.

Pierderi din depreciere: IFRS 9 introduce un model nou privind pierderile din depreciere, bazat pe pierderile așteptate, care va impune recunoașterea mai rapidă a pierderilor așteptate din deprecierea creanțelor. Standardul prevede ca entitățile să înregistreze pierderile din depreciere așteptate aferente creanțelor din momentul recunoașterii inițiale a instrumentelor financiare și totodată să recunoască mult mai repede pierderile din depreciere așteptate pe întreaga durată de viață a acestora.

Contabilitatea de acoperire: IFRS 9 introduce un model semnificativ îmbunătățit privind contabilitatea de acoperire, ce cuprinde cerințe suplimentare de prezentare a informațiilor privind activitatea de administrare a riscurilor. Noul model reprezintă o revizuire semnificativă a principiilor contabilității de acoperire, care permite alinierea tratamentului contabil cu activitățile de administrare a riscurilor.

Credit propriu: IFRS 9 elimină volatilitatea din contul de profit sau pierdere cauzată de modificarea riscului de credit aferent datorii evaluate la valoare justă. Modificarea cerințelor de contabilizare a acestor datorii presupune că veniturile generate de deteriorarea propriului risc de credit al unei entități nu vor mai fi recunoscute prin profit sau pierdere.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE NOI SI REVIZUITE DE RAPORTARE FINANCIARĂ (continuare)

Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE (continuare)

- IFRS 14 “Conturi de deferare pentru entitățile reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu inițieze procesul de adoptare a acestui standard interimar, ci să aștepte emiterea standardului final;
- IFRS 15 “Venituri din contractele cu clienții” cu amendamentele ulterioare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018);
- IFRS 16 „Leasing” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la IFRS 10 “Situatii financiare consolidate”, IFRS 12 “Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități” și IAS 28 “Investiții în entități asociate și asocieri în participație” - Societăți de investiții: aplicarea excepției de consolidare (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IFRS 10 “Situatii financiare consolidate” și IAS 28 “Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE SUNT PREZENTATE MAI JOS:

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent în toți anii prezenți, dacă nu se specifică altfel.

Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (“UE”), conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 cu modificările ulterioare.

Bazele întocmirii

Situațiile financiare individuale ale Turbomecanica SA au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”) și cu Interpretările IFRIC, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană. Situațiile financiare individuale au fost întocmite în baza convenției costului istoric, așa cum au fost modificate în urma reevaluării imobilizărilor corporale și a activelor financiare disponibile pentru vânzare la valoarea justă prin capitalurile proprii.

Întocmirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS necesită utilizarea unor estimări contabile critice. De asemenea, solicită conducerii să folosească raționamentul în procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societății.

Continuarea activității

La 31 decembrie 2015 Societatea a înregistrat o pierdere cumulată de 1.068.502.598RON care include și efectele aplicării indicilor de inflație conform IAS 29. În anul 2015 societatea a înregistrat un profit 3.847.259RON. Aceste aspecte indică o incertitudine cu privire la continuitatea activității Societății. Prin urmare, capacitatea Societății de a-și continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și de sprijinul financiar din partea bancilor. Conducerea Societății considera că reducerea gradului de îndatorare, în urma vânzării unei părți din activele destinate vânzării, conduce și la creșterea sprijinului din partea bancilor finanțatoare. Aceste situații financiare nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Compania este dependentă de relațiile comerciale pe care le are cu doi clienți interni majori. Cifra de afaceri cu aceștia în anul 2015 reprezintă 86% din totalul cifrei de afaceri anuale.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acestea au fost modificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare pentru anul curent.

Recunoașterea veniturilor

Venitul este evaluat la valoarea justă a contravalorii primite sau care poate fi primită. Venitul din vânzări este diminuat pentru returnări, rabaturi comerciale și alte reduceri similare.

Venituri din vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- societatea a transferat cumparatorului riscurile și recompensele semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în mod normal în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- valoarea veniturii poate fi evaluată în mod fiabil.
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie direcționate către Societate; și
- costurile suportate sau care vor fi suportate în legătură cu tranzacția pot fi evaluate în mod fiabil.

În mod specific, veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când bunurile sunt livrate și dreptul de proprietate este transferat.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile generate de un contract de prestări servicii sunt recunoscute prin referire la stadiul de finalizare a tranzacției. Stadiul de finalizare a tranzacției este stabilit după cum urmează:

- Taxele de instalare sunt recunoscute prin referire la stadiul de finalizare a instalării, determinat ca proporție a timpului total anticipat pentru instalare care s-a scurs la sfârșitul perioadei de raportare;
- Taxele de întreținere incluse în prețul produselor vândute sunt recunoscute prin trimitere la proporția din costul total al asigurării întreținerii pentru produsul vândut; și
- Veniturile generate de contractele de tipul „timp și material” sunt recunoscute la ratele contractuale ca ore lucrate și costuri directe implicate.

Venituri din dividende și dobânzi

Venitul din dividende generate de investiții financiare este recunoscut atunci când a fost stabilit dreptul acționarului de a primi plata (cu condiția ca este probabil ca beneficiile economice să fie direcționate către Societate și valoarea veniturilor să poată fi măsurată în mod precis).

Venitul din dobânda generat de un activ financiar este recunoscut atunci când este probabil ca Societatea să obțină beneficii economice și când venitul respectiv poate fi măsurat în mod fiabil. Venitul din dobânzi se cumulează în timp, prin raportare la principal și la rata dobânzii efectivă aplicabilă, adică rata care actualizează exact viitoarele încasări de numerar estimate de-a lungul perioadei anticipate a activului financiar la valoarea contabilă netă a activului la data recunoașterii inițiale.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Recunoasterea veniturilor (continuare)

Venituri din inchiriere

Politica societatii de recunoastere a venitului generat de leasing-ul operational este descrisa mai jos.

Leasing

Contractele de leasing sunt clasificate drept contracte de leasing financiar ori de cate ori conditiile contractului de leasing transfera utilizatorului in mod substantial toate riscurile si recompensele aferente dreptului de proprietate. Toate celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca leasing operational.

Societatea in calitate de locator

Sumele platibile de catre utilizator conform contractelor de leasing financiar sunt recunoscute drept creante la valoarea investitiei nete a Societatii in contractele de leasing. Venitul din contractele de leasing financiar este alocat perioadelor contabile astfel incat sa reflecte o rata de rentabilitate periodica constanta a investitiilor nete ale Societatii cu privire la contractele de leasing.

Venitul din leasing-ul operational este recunoscut liniar de-a lungul perioadei contractului de leasing. Costurile directe initiale implicate in negocierea si contractarea unui leasing operational se adauga valorii contabile a activului dat in leasing si sunt recunoscute liniar de-a lungul perioadei de leasing.

Societatea in calitate de utilizator

Actiunile detinute conform contractelor de leasing financiar sunt initial recunoscute ca active ale Societatii la valoarea justa a acestora la inceputul contractului de leasing sau, daca aceasta este mai scazuta, la valoarea curenta a platilor minime de leasing. Obligatia corespunzatoare fata de proprietar este inclusa in situatia pozitiei financiare ca datorie asociata leasing-ului financiar.

Platile de leasing sunt repartizate intre cheltuieli financiare si diminuarea datoriei asociate leasing-ului astfel incat sa se obtina o rata a dobanzii constanta aferenta soldului datoriei. Cheltuielile financiare sunt imediat recunoscute in contul de profit sau pierdere, daca acestea nu sunt atribuibile direct unor active eligibile, caz in care acestea sunt capitalizate in conformitate cu politica generala a Societatii privind costurile indatorarii. Inchirierile contingente sunt recunoscute ca si cheltuieli in perioadele in care acestea apar.

Platile de leasing operational sunt recunoscute pe cheltuiala liniar de-a lungul perioadei leasing-ului, cu exceptia cazurilor in care o alta baza de calcul este mai reprezentativa pentru intervalul in care se consuma beneficiile economice rezultate din activul luat in leasing. Inchirierile contingente generate conform leasing-ului operational sunt recunoscute ca o cheltuiala in perioada in care acestea apar.

In cazul in care se primesc stimulente de leasing pentru a incheia contracte de leasing operational, astfel de stimulente sunt recunoscute drept datorie. Beneficiul agregat al stimulentelelor este recunoscut ca o diminuare liniara a cheltuielii de inchiriere, cu exceptia cazurilor in care o alta baza sistematica este mai reprezentativa pentru intervalul in care se consuma beneficiile economice rezultate din activul dat in leasing.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Tranzactii in moneda straina

La pregătirea situațiilor financiare ale Societății, tranzacțiile în monede străine, altele decât moneda funcțională a Societății (valute), sunt recunoscute la cursul de schimb valutar de la data tranzacțiilor respective. La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, elementele monetare exprimate în valută sunt convertite la cursul de schimb valutar de la data respectivă. Elementele nemonetare contabilizate la valoarea justă, care sunt exprimate într-o monedă străină, sunt convertite la cursurile curente de la data când valoarea justă a fost stabilită. Elementele nemonetare, care sunt evaluate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt convertite din nou. Cursurile de schimb folosite sunt 1 EUR = 4.5245 RON (31 decembrie 2015) și 1 EUR = 4.1477RON (31 decembrie 2015), curs mediu EUR 2015 = 4.4450RON.

Diferențele de schimb valutar aferente elementelor monetare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar, cu excepția:

- diferențelor de curs aferente împrumuturilor în moneda străină pentru activele în curs de execuție pentru capacități de producție viitoare, care sunt incluse în costul acelor active când ele vor fi privite ca o ajustare a cheltuielii cu dobânda aferentă acestor împrumuturi în moneda străină;
- diferențelor de curs aferente tranzacțiilor încheiate pentru a acoperi anumite riscuri valutare (vezi mai jos politicile contabile de acoperire împotriva riscurilor).

Costurile indatorarii

Costurile indatorării, atribuibile în mod direct achiziției, construcției sau realizării activelor eligibile, active care necesită o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sau pentru vânzare, se adaugă costului acelor active până când activele sunt pregătite în mod semnificativ în vederea utilizării prestabilite sau a vânzării.

Veniturile din investirea temporară a împrumuturilor obținute pentru achiziția sau construcția de active eligibile se deduc din costurile indatorării care se pot capitaliza.

Toate celelalte costuri cu indatorarea sunt recunoscute în profitul sau pierderea, în perioada în care acestea apar.

Beneficiile angajatilor

Pe parcursul desfășurării normale a activității, Societatea plătește statului român, în numele angajaților săi, contribuțiile pentru pensii, sănătate și somaj. Cheltuielile cu aceste plăți se înregistrează în profit sau pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Toți angajații Societății sunt contribuabili ai planului de pensii al statului român.

Societatea își rasplatește angajații cu beneficii de pensionare conform contractului colectiv de muncă. Pentru acest plan de pensii determinat, costul beneficiilor este stabilit folosind metoda unităților de credit proiectate, iar evaluările actuariale sunt realizate la fiecare dată a bilanțului. Compania recunoaște toate castigurile și pierderile aferente planurilor de beneficii imediat în alte venituri globale și toate cheltuielile legate de planul de beneficii în cheltuieli cu personalul în contul de profit și pierdere.

Valoarea curentă a obligațiilor de pensionare depinde de un număr de factori care sunt stabiliți actuarial folosind un număr de ipoteze. Ipotezele folosite pentru stabilirea costului net (a venitului) pentru pensii include rata de actualizare, nivelul anticipat al inflației și rata estimată de creștere a salariului. Orice schimbare a acestor ipoteze va afecta valoarea contabilă a obligațiilor de pensionare.

Societatea stabilește rata de actualizare corespunzătoare la sfârșitul fiecărui an. Aceasta este rata dobânzii care ar trebui folosită pentru a stabili valoarea prezenta a viitoarelor ieșiri de numerar estimate a fi necesare pentru decontarea obligațiilor de pensionare. La stabilirea ratei de actualizare corespunzătoare, Societatea ia în considerare ratele de dobândă dobânzii aferente obligațiunilor guvernamentale de înaltă calitate care sunt exprimate în moneda în care beneficiile vor fi plătite, și care au termeni de scadență aproape egali cu termenii obligației de pensii aferente. Alte ipoteze importante avute în vedere se bazează pe condițiile actuale ale pieței.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Beneficiile angajatilor (continuare)

Beneficii pentru terminarea contractului de munca

Beneficiile pentru terminarea contractului de munca se pot plati atunci cand contractul de angajare este incetat de catre Societate inainte de data normala de pensionare sau ori de cate ori un angajat accepta plecarea voluntara in schimbul acestor beneficii. Societatea recunoaste beneficiile pentru terminarea contractului de munca atunci cand aceasta se angajeaza evident fie sa rezilieze contractele de munca ale angajatilor actuali conform unui plan oficial detaliat fara posibilitatea realista de abandonare a acestuia; sau sa ofere beneficii pentru terminarea contractului de munca drept rezultat al unei oferte facute pentru a incuraja plecarea voluntara. Beneficiile datorate la mai mult de 12 luni dupa perioada de raportare sunt actualizate la data de raportare.

Impozitarea

Cheltuielile cu impozitul pe profit reprezinta suma impozitelor de platit in mod curent, precum si a impozitelor pe profit amanate.

Impozitul curent

Impozitul platibil in mod curent se bazeaza pe profitul impozabil realizat in decursul anului. Profitul impozabil difera fata de profitul raportat in declaratia rezultatului global din cauza elementor de venituri sau cheltuieli ce sunt impozabile sau deductibile in alti ani, precum si datorita elementelor care nu sunt niciodata impozabile sau deductibile. Datoria Societatii privind impozitul pe profit curent este determinata folosind ratele de impozitare care au fost promulgate sau in mare masura adoptate pana la sfarsitul perioadei de raportare.

Impozitul amanat

Impozitul amanat se recunoaste pe baza diferentelor temporare dintre valoarea contabila a activelor si a datoriilor din situatiile financiare si baza fiscala corespunzatoare folosita in calculul profitului impozabil. datoriile privind impozitul amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile.

Creantele privind impozitul amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare deductibile in masura in care este probabil ca profiturile impozabile, fata de care creanta privind impozitul amanat se poate utiliza, vor fi disponibile. Nu se recunosc creante sau datorii privind impozitul amanat in cazul in care diferenta temporara este generata de recunoasterea initiala a fondului comercial sau de recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care nu reprezinta o combinatie de intreprinderi si la momentul tranzactiei nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul impozabil (pierderea fiscala).

Valoarea contabila a activelor la care se aplica impozitul amanat este revizuita la finalul fiecărei perioade de raportare si redusa pana la limita la care nu mai este probabil ca vor fi suficiente profituri impozabile incat sa permita recuperarea integrala sau partiala a activelor.

Actiunile si datoriile privind impozitul amanat sunt masurate la nivelul impozitelor ce sunt presupuse a fi aplicate in perioada la care este stabilita recuperarea datoriei sau realizarea activului, bazandu-ne pe nivelul impozitelor (si al legilor fiscale) ce au intrat in vigoare sau urmeaza a intra in vigoare pana la sfarsitul perioadei de raportare. Masurarea activelor si datoriilor privind impozitul amanat reflecta consecintele in materie de impozite ce ar urma sa decurga din felul in care Societatea preconizeaza, la sfarsitul perioadei de raportare, sa recupereze sau sa deconteze valoarea contabila a activelor si datoriilor sale.

Impozitul anual curent si amanat

Impozitul curent si cel amanat sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere cu exceptia cazului in care ele se refera la elemente ce sunt recunoscute in alte rezultate globale sau direct in capitalul propriu, caz in care impozitul curent si cel amanat sunt de asemenea recunoscute in alte venituri rezultate globale, respectiv, capitalul propriu.

Impozitul pe profit pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 a fost 16% (31 decembrie 2014: 16%).

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale utilizate in activitatea de productie sau pentru furnizarea de bunuri sau servicii, sau in scopuri administrative, sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea și orice pierderi cumulate din depreciere.

Imobilizarile corporale in curs de executie ce urmeaza a fi utilizate in productie sau administrativ sunt evaluate la cost minus orice pierderi cumulate din depreciere. Costurile includ onorariile profesionale și, pentru activele eligibile, costurile indatorarii capitalizate in conformitate cu politicile contabile ale Societatii. Astfel de active sunt clasificate la categoriile respective de imobilizari corporale atunci cand sunt terminate sau gata de utilizare pentru scopul in care au fost prevazute. Deprecierea acestor active, pe aceeasi baza ca și alte active aflate in proprietate, incepe atunci cand activele sunt disponibile pentru utilizare in maniera dorita de conducere.

Duratele de amortizare utilizate pentru imobilizarile corporale sunt:

Cladiri	10-50 ani
Instalatii și echipamente tehnologice	3-20 ani
Mobilier și aparatura birotica	3-15 ani

Terenurile nu se amortizeaza.

Amortizarea este recunoscuta pentru a aloca sistematic costul activului minus valoarea reziduala pe intreaga sa durata de viata, folosindu-se metoda liniara. Duratele de viata utila estimate, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la finalul fiecarei perioade de raportare, orice modificare a acestora fiind contabilizata prospectiv.

Activele detinute in baza unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe durata lor de viata utila pe aceeasi baza ca și activele detinute in proprietate sau pe perioada contractului de leasing daca aceasta din urma este mai scurta.

Un element de imobilizare corporala nu mai este recunoscut ca urmare a cedarii sau atunci cand nu mai sunt asteptate beneficii economice viitoare din utilizarea in continuare a activului. Orice castig sau pierdere rezultand din cedarea sau casarea unui element de imobilizare corporala este determinat ca diferenta dintre incasarile din vanzari și valoarea contabila a activului și este recunoscut in profitul sau pierderea Societatii.

Imobilizari necorporale

Imobilizari necorporale achizitionate separat

Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila finita care sunt achizitionate separat, sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata și orice pierderi cumulate din depreciere. Amortizarea este recunoscuta liniar de-a lungul duratelor de viata utila a acestora. Durata de viata utila estimata și metoda de amortizare sunt revizuite la finalul fiecarei perioade de raportare, avand ca efect faptul ca orice modificari ale estimarilor sunt contabilizate pe baza prospectiva. Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila nedefinite, care sunt achizitionate separat, sunt contabilizate la cost minus pierderi cumulate din depreciere.

Imobilizari necorporale generate intern – cheltuieli de cercetare și dezvoltare

Cheltuielile pentru activitati de cercetare sunt recunoscute drept cheltuiala in perioada in care acestea sunt suportate.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Imobilizari necorporale (continuare)

O imobilizare necorporala generata intern, care rezulta din dezvoltare (sau din etapa dezvoltarii unui proiect intern), este recunoscuta daca, si numai daca, toate criteriile urmatoare au fost demonstrate:

- fezabilitatea tehnica necesara finalizarii a imobilizarii necorporale astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- intentia de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea de a folosi sau a vinde imobilizarea necorporala;
- modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile;
- disponibilitatea resurselor tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a finaliza dezvoltarea imobilizarii necorporale si pentru utilizarea sau vanzarea acesteia; si
- capacitatea de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizarii necorporale in timpul dezvoltarii sale.

Valoare recunoscuta initial pentru imobilizarile necorporale generate intern reprezinta suma costurilor suportate de la data la care imobilizarea necorporala indeplineste pentru prima data criteriile de recunoastere enumerate mai sus. Acolo unde nu poate fi recunoscuta nicio imobilizare necorporala generata intern, cheltuielile de dezvoltare sunt recunoscute in profit sau pierdere in perioada in care acestea sunt suportate.

Ulterior recunoasterii initiale, imobilizarile necorporale generate intern sunt raportate la cost minus orice amortizarea cumulata si orice pierderi cumulate din depreciere, pe aceeasi baza ca si imobilizarile necorporale achizitionate separat.

Imobilizari necorporale achizitionate ca parte a unei combinari de intreprinderi

Imobilizarile necorporale achizitionate ca parte a unei combinari de intreprinderi si recunoscute separat de fondul comercial sunt recunoscute initial la valoarea lor justa la data achizitiei (care este privita drept cost al acestora).

Ulterior recunoasterii initiale, imobilizarile necorporale achizitionate ca parte a unei combinari de intreprinderi sunt prezentate la cost minus orice amortizarea cumulata si orice pierderi cumulate din depreciere, pe aceeasi baza ca si imobilizarile necorporale care sunt achizitionate separat.

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

O imobilizare necorporala este derecunoscuta la cedare sau atunci cand nu se mai preconizeaza nici un fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unei imobilizari necorporale, evaluate ca diferenta dintre incasarile nete din vanzare si valoarea contabila a activului, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.

Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, altele decat fondul comercial

La finalul fiecărei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale ale sale pentru a stabili daca exista vreun indiciu ca acele active s-au depreciat. Daca exista un astfel de indiciu, se estimeaza valoarea recuperabila a activului pentru a stabili marimea deprecierei (daca exista). Acolo unde nu este posibila estimarea valorii recuperabile a unui activ individual, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar careia ii apartine activul. Acolo unde poate fi identificata o baza rezonabila si consistenta de alocare, activele corporative sunt, de asemenea, alocate unitatilor individuale care genereaza numerar, sau, daca nu, acestea sunt alocate celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care poate fi identificata o baza rezonabila si consistenta de alocare.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, altele decat fondul comercial (continuare)

Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila nedefinite si imobilizarile necorporale care nu sunt inca disponibile pentru utilizare sunt testate cel putin anual pentru depreciere si ori de cate ori exista un indiciu ca activul ar putea fi depreciat.

Valoarea recuperabila reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa minus costurile generate de vanzare si valoarea sa de utilizare. La evaluarea valorii de utilizare, viitoarele fluxuri de numerar estimate sunt actualizate la valoarea lor curenta folosind o rata de actualizare determinata inaintea impozitarii care reflecta evaluarile de piata curente a valorii-timp a banilor si riscurile specifice activului pentru care estimarile aferente fluxurilor de numerar viitoare nu au fost ajustate.

Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau unitati generatoare de numerar) este estimata a fi mai mica decat valoarea sa contabila, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este redusa la nivelul valorii recuperabile. Deprecierea este recunoscuta imediat in profit sau pierdere, daca activul relevant nu este contabilizat la o valoare reevaluată, caz in care deprecierea este tratata ca reducere a reevaluării.

Acolo unde deprecierea se reverseaza, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este majorata la nivelul noii estimari a valorii sale recuperabile, dar astfel incat valoare contabila crescuta sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost stabilita daca nu ar fi fost recunoscuta deprecierea pentru activ (unitatea generatoare de numerar) in anii precedenti. O reversare a unei depreciere este recunoscuta imediat in profit sau pierdere, exceptand situatia in care activul este contabilizat la valoarea reevaluată, caz in care reversarea deprecierei este tratata ca majorare a reevaluării.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costurile stocurilor sunt stabilite prin metoda costului mediu ponderat. Valoarea realizabila neta reprezinta pretul de vanzare estimat pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, minus costurile estimate pentru finalizare si costurile estimate necesare efectuării vanzării.

Stocurile fara miscare au fost ajustate: cu 100% cele fara miscare in ultimii 5 ani (sau mai mult), cu 40% cele fara miscare in ultimii 4 ani si cu 30% cele fara miscare in ultimii 3 ani. Stocurile fara miscare in ultimii 2 ani nu au fost ajustate fiindca majoritatea produselor fabricate au ciclu lung de folosinta. Pentru ajustarile aferente stocurilor cu miscare lenta s-au luat in calcul numai acele materiale care au avut iesiri in anul 2015, si stocurile la 31.12.2014 si 31.12.2015 au fost diferite de zero. A fost calculata o rata ca raport intre media stocurilor (la 31.12.2014 si 31.12.2015) si iesirile din anul 2015. Ajustarile au fost calculate in functie de marimea ratei: 30% pentru o rata egala cu 3, 70% pentru o rata egala cu 4 si 100% pentru o rata egala cu 5 (si mai mare).

Stocurile de materii prime si materiale din gestiunile DPPV – Piese finite VIPER; DPRP – Piese reparate; DPMP – materiale periculoase, destinate exclusiv pentru fabricarea si reparatia motoarelor VIPER 632-41, au fost provizionate 100%.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie actuala (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut, este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesie de resurse incorporand beneficii economice si se poate face o estimare fiabila a valorii obligatiei.

Valoarea recunoscuta ca provizion este cea mai buna estimare a contravalorii necesare pentru decontarea obligatiei actuale la finalul perioadei de raportare, luand in considerare riscurile si incertitudinile din jurul obligatiei. Atunci cand un provizion este masurat folosind fluxurile de numerar estimate pentru a deconta obligatia actuala, valoarea contabila a acestuia este valoarea actuala a acelor fluxuri de numerar (daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ).

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Provizioane (continuare)

Atunci cand se asteapta ca unele sau toate beneficiile economice necesare pentru a deconta un provizion sa fie recuperate de la terti, creanta este recunoscuta ca activ daca este aproape sigur ca rambursarea va fi primita si ca valoarea creantei poate fi evaluata in mod fiabil.

Contracte cu titlu oneros

Obligatiile actuale generate conform contractelor cu titlu oneros sunt recunoscute si evaluate ca provizioane. Se considera ca un contract oneros exista acolo unde Societatea are un contract conform caruia costurile inevitabile pentru indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice estimate a fi generate de contract.

Restructurari

Un provizion de restructurare este recunoscut atunci cand Societatea a dezvoltat un plan oficial detaliat pentru restructurare si a generat o asteptare justificata celor afectati ca restructurarea va fi realizata prin demararea implementarii respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea pincipalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectati de procesul de restructurare. Masurarea unui provizion de restructurare include doar cheltuielile directe generate de restructurare, care sunt acele valori care sunt obligatoriu generate de restructurare si nu sunt asociate cu activitatile in curs de desfasurare ale Societatii.

Garantii

Provizioanele pentru costurile estimate ale obligatiilor de garantie conform legislatiei locale a vanzarii bunurilor sunt recunoscute la data vanzarii produselor relevante, la cea mai buna estimare facuta de directori in ceea ce priveste cheltuielile necesare pentru a deconta obligatia Societatii.

Active și datorii financiare

Activele financiare si creantele financiare sunt recunoscute atunci cand Societatea devine parte in prevederile contractuale ale instrumentului.

Active financiare

Activele financiare sunt clasificate in urmatoarele categorii specificate: active financiare „la valoare justa prin profit sau pierdere” si „imprumuturi si creante”. Clasificarea depinde de natura si scopul activelor financiare si se determina la momentul de recunoastere initiala. Toate cumpararile sau vanzarile standard de active financiare sunt recunoscute si derecunoscute la data tranzactionarii. Cumpararile sau vanzarile standard sunt cumpararile sau vanzarile de active financiare care necesita livrarea activelor intr-un interval de timp stabilit prin regulament sau conventie pe piata.

Metoda dobanzii efective

Metoda dobanzii efective este o metoda de calculare a costului amortizat al unui instrument de debit si de distribuire a venitului din dobanzi pe perioada de viata a celui instrument. Rata dobanzii efective este rata care actualizeaza exact incasarile viitoare estimate de numerar (inclusiv acele taxe platite sau primite care formeaza parte integranta din rata dobanzii efective, costurilor de tranzactie si altor prime sau discounturi) pe durata prevazuta a instrumentului de debit, sau (unde este cazul) pe o perioada mai scurta, pana la valoarea neta contabila la data recunoasterii initiale.

Venitul este recunoscut pe baza dobanzii efective pentru instrumentele de debit altele decat acele active clasificate ca si active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

Active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere

Activele financiare sunt clasificate ca si active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere atunci cand activul financiar este fie detinut pentru tranzactionare sau este desemnat ca si activ financiar la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

Un activ financiar este clasificat ca detinut pentru tranzactionare daca:

- a fost achizitionat in principal in scopul vinderii in viitorul apropiat; sau
- la recunoasterea initiala acesta este parte a unui portofoliu de instrumente financiare identificate pe care societatea le administreaza impreuna si care are un model real recent de incasare a profitului pe termen scurt; sau
- este un instrument derivat care nu este desemnat efectiv ca si instrument de acoperire a riscului.

Un activ financiar altul decat un activ financiar detinut pentru tranzactionare poate fi desemnat drept activ financiar la valoarea justa prin contul de profit si pierdere in momentul recunoasterii initiale daca:

- astfel de desemnare elimina sau reduce semnificativ o neconcordanta de evaluare sau recunoastere ce altfel ar aparea; sau
- activul financiar face parte dintr-un grup de active financiare, datorii financiare sau ambele, iar performantele sale sunt evaluate pe baza valorii juste in conformitate cu managementul de risc si strategia de investitii documentate a Societatii, iar informatiile despre modul de grupare sunt asigurate intern pe aceasta baza; sau
- face parte dintr-un contract ce contine unul sau mai multe derivate incorporate, iar IAS 39 Instrumente Financiare: Recunoastere si Evaluare permite ca intreg contractul combinat (activ sau datorie) sa fie desemnat ca si activ financiar la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

Activele financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere sunt declarate la valoare justa, cu orice castig sau pierdere ce decurge din reevaluare recunoscute in contul de profit sau pierdere. Castigul sau pierderea nete recunoscute in contul de profit si pierdere cuprind toate dividendele sau dobanda castigata la activele financiare si este inclusa in elementele din categoria „Cheltuieli financiare, nete” din situatia veniturii globale.

Imprumuturi si creante

Imprumuturile si creantele sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa. Imprumuturile si creantele (inclusiv creantele comerciale si de alt fel, balante bancare si numerar, etc.) sunt masurate la costul amortizat folosind metoda dobanzii efective, minus orice depreciere.

Venitul din dobanda este recunoscut prin aplicarea ratei de dobanda efectiva, cu exceptia creantelor pe termen scurt atunci cand recunoasterea dobanzii ar fi imateriala.

Deprecierea activelor financiare

Activele financiare, altele decât cele la valoare justă în contul de profit și pierdere, sunt evaluate pentru deprecierea la fiecare dată a bilanțului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci când există dovezi obiective că unul sau mai multe evenimente petrecute după recunoașterea inițială au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investiției.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienții, active evaluate a nefiind depreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Societatii cu privire la plățile colective, o creștere a colectibilității plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu incidentele de plată privind creanțele.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Deprecierea activelor financiare (continuare)

Alte dovezi obiective de depreciere ar putea include:

- Dificultate financiara semnificativa a emitentului sau a partenerului; sau
- Incalcarea contractului, precum neindeplinirea obligatiilor financiare sau abaterea de la platile de dobanda sau principal; sau
- Devine probabil ca debitorul va intra in insolventa sau reorganizare financiara; sau
- Disparitia unei piete active pentru activul financiar din cauza dificultatilor financiare.

Valoarea contabilă a activului financiar este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creanțelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de provizion. În cazul în care o creanță este considerată a fi nerecuperabilă, această este eliminată și scăzută din provizion. Recuperările ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate în contul de provizion. Modificările în valoarea contabilă a contului de provizion sunt recunoscute în contul de profit și pierderi.

Derecunoașterea activelor financiare

Societatea derecunoaște active financiare numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expiră; sau transferă activul financiar și în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate.

La derecunoașterea unui activ financiar altfel decât în mod integral (exemplu: când Societatea nu retine o opțiune de rascumpărare a unei părți dintr-un activ transferat sau retine o dobândă reziduală care nu rezultă în reținerea în mod substanțial a tuturor riscurilor și recompenselor aferente titlului de proprietate și Societatea nu retine controlul). Societatea alocă valoarea contabilă anterioară a activului financiar între partea care continuă să recunoască sub implicare continuă, și partea care nu mai recunoaște pe baza valorilor juste corespunzătoare acelor părți la data transferului. Diferența dintre valoarea contabilă alocată părții care nu mai este recunoscută și suma contravalorii primită pentru aceasta împreună cu orice câștig sau pierdere cumulată alocată care a fost recunoscută în alte elemente ale venitului global este recunoscută în profit sau pierdere. Un câștig sau o pierdere cumulată care au fost recunoscute în alte elemente ale venitului global se alocă între partea care continuă să fie recunoscută și partea care nu mai este recunoscută, pe baza valorii juste corespunzătoare acelor părți.

Datorii financiare și instrumente de capital

Clasificarea ca datorie sau capital

Instrumentele de datorie sau capital emise de către Societate sunt clasificate fie ca datorii financiare sau capital în conformitate cu angajamentele contractuale și definiția datoriei financiare și a instrumentului de capital.

Instrumente de capital

Un instrument de capital este orice contract care dovedește o participare reziduală în activele unei entități după deducerea tuturor datoriilor sale.

Datorii financiare

Datoriile financiare sunt clasificate fie ca datorii financiare „la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere” sau ca ‘alte datorii financiare’.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Datorii financiare si instrumente de capital (continuare)

Datorii financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere

Datoriile financiare sunt clasificate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere cand datoria financiara este fie detinuta in vederea tranzactionarii, fie desemnata la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

O datorie financiara este clasificata ca detinuta in vederea tranzactionarii daca:

- a fost achizitionata, in principal, in scopul recumpararii in viitorul apropiat; sau
- la recunoasterea initiala face parte dintr-un portofoliu de instrumente financiare identificate pe care Societatea le gestioneaza impreuna si are un model recent efectiv de obtinere de profit pe termen scurt; sau
- este un instrument derivat care nu este desemnat si efectiv ca instrument de acoperire.

O datorie financiara, alta decat datoria financiara detinuta pentru tranzactionare, poate fi desemnata ca fiind la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, la recunoasterea initiala daca:

- aceasta desemnare elimina sau reduce semnificativ o inconsecventa de evaluare sau de recunoastere care ar aparea in alt mod; sau
- datoria financiara face parte dintr-un grup de active financiare, datorii financiare sau ambele, a caror performanta este gestionata si evaluata pe baza valorii juste, in conformitate cu managementul riscului documentat sau strategia de investitii, precum si daca gruparea este furnizata intern pe acea baza; sau
- face parte dintr-un contract care contine unul sau mai multe instrumente derivate incorporate si IAS 39 „Instrumente financiare: recunoastere si evaluare” permite ca intregul contract combinat (activ sau datorie) sa fie desemnat ca fiind la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere.

Datoriile financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere sunt constatate la valoarea justa, cu orice castig sau pierdere care rezulta din reevaluarea fiind recunoscute in contul de profit sau pierdere. Castigul sau pierderea neta recunoscuta in contul de profit sau pierdere include orice dobanda platita in legatura cu datoria financiara si este inclusa in linia 'Cheltuieli financiare, nete' in situatia rezultatului global / situatia veniturilor si cheltuielilor.

Alte datorii financiare

Alte datorii financiare (inclusiv imprumuturi) sunt evaluate ulterior folosind metoda dobanzii efective.

Metoda dobanzii efective este o metoda de calcul a costului amortizat a unei datorii financiare si de alocare a cheltuielilor cu dobanzile pe parcursul unei perioade relevante. Rata dobanzii efective este rata care actualizeaza cu exactitate platile in numerar viitoare estimate (inclusiv toate onorariile si punctele platite sau primite care fac parte integrala din rata efectiva a dobanzii, costurile de tranzactie si alte prime sau discounturi) pe parcursul duratei estimate a datoriei financiare sau (acolo unde e cazul) pe o perioada mai scurta, la valoarea contabila neta de la recunoasterea initiala.

Derecunoasterea datoriilor financiare

Societatea derecunoaste datoriile financiare atunci si numai atunci cand obligatiile Societatii sunt achitate, anulate sau expira. Diferenta dintre valoarea contabila a datoriei financiare derecunoscute si contravaloarea platita si platibila este recunoscuta in contul profit sau pierdere.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Subsidiare si asociati

Contrapartidele sunt considerate subsidiare si investitii in momentul in care alta parte, fie prin drept de proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alte mijloace, poate controla direct (subsidiare) sau influenta semnificativ (asociati) cealalta parte.

Raportarea pe segmente

Un segment este o parte a Societatii care se implica in segmente de activitate din care poate obtine venituri si inregistra cheltuieli (inclusiv venituri si cheltuieli corespunzatoare tranzactiilor cu alte parti ale aceleiasi entitati), ale carei rezultate operationale sunt urmarite in mod regulat de catre conducerea Societatii pentru a lua decizii referitoare la resursele ce urmeaza sa fie alocate segmentului si a evalua performantele acestuia si pentru care sunt disponibile informatii financiare distinctiv. Informatiile despre segment sunt prezentate cu privire la segmentele de activitate ale companiei si sunt stabilite pe baza structurii de conducere si raportare interna a Societatii.

Stabilirea preturilor de decontare intre segmente se face pe baze obiective.

Rezultatele, activele si datoriile aferente unui segment includ elemente ce pot fi alocate direct unui segment, precum si elemente ce pot fi alocate pe o baza rezonabila. Elementele nealocate constau in principal in investitii (altele decat investitiile imobiliare) si veniturile aferente, creditele si imprumuturile si cheltuielile aferente, activele corporative (in principal sediul Societatii) si cheltuielile administrative aferente sediului central, precum si creantele si datoriile privind impozitul pe profit.

Cheltuielile de capital aferente unui segment reprezinta totalul costurilor inregistrate pe parcursul perioadei pentru achizitia imobilizarilor corporale si necorporale, altele decat fondul comercial.

Judecati contabile critice

Urmatoarele sunt judecatile critice pe care conducerea le-a facut in procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societatii si care au un efect semnificativ asupra valorilor contabile recunoscute din situatiile financiare.

i) Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale

La finalul fiecarei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale ale sale pentru a stabili daca exista vreun indiciu ca acele active s-au depreciat. Daca exista un astfel de indiciu, se estimeaza valoarea recuperabila a activului pentru stabili marimea deprecierei (daca exista). Valoarea recuperabila este cea mai mare suma dintre valoarea justa minus cheltuielile de vanzare si valoarea de utilizare. In stabilirea valorii de utilizare, conducerea estimeaza fluxurile de numerar viitoare actualizate la valoarea prezenta folosind o rata de discountare care reflecta valoarea curenta de piata a valorii in timp a banilor si riscurile specifice activelor pentru care fluxurile de numerar estimate nu au fost ajustate. Valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale si necorporale la 31 decembrie 2015 este de 63.979.280 RON. La data de 31 decembrie 2015 Societatea nu a identificat indicii cu privire la deprecierea valorii recuperabile a acestor imobilizari.

ii) Durata de viata a activelor imobilizate corporale si necorporale

Societatea revizuieste durata de viata estimata a activelor imobilizate corporale si necorporale la sfarsitul fiecarei perioade anuale de raportare. Duratele de viata au fost reanalizate la 31 decembrie 2015 si nu au fost identificate modificari. Duratele de viata sunt prezentate in Nota 3 politici contabile privind activele corporale si necorporale.

iii) Obligatii legate de pensii

Valoarea prezenta a obligatiilor legate de pensii depinde de un numar de factori stabiliti pe baza actuariala folosind un numar de ipoteze. Orice modificare a acestor ipoteze va influenta valoarea contabila a obligatiilor de pensii. Obligatiile legate de pensii la 31 decembrie 2015 sunt in suma de 968.649 RON.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Judecati contabile critice (continuare)

- iv) Impozite amanate, valoarea neta contabila la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014 este prezentata in nota 10;
- v) Provizioane si datorii contingente; provizioanele sunt reanalizate anual - prezentate in nota 21 si datoriile contingente sunt determinate de asemenea anual – prezentate in nota 30;
- vi) Valoarea justa a instrumentelor financiare.

Valoarea justa a instrumentelor financiare care nu sunt tranzactionate pe o piata activa este stabilita prin folosirea tehnicilor de evaluare. Societatea isi foloseste judecata pentru a selecta o varietate de metode si a face ipoteze care se bazeaza, in principal, pe conditiile de piata existente la sfarsitul fiecărei perioade de raportare. Analiza instrumentelor financiare este prezentata in nota 26.

Conducerea considera ca tehnicile de evaluare alese si ipotezele folosite sunt corecte pentru stabilirea valorii juste a instrumentelor financiare.

4. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății pentru anul financiar:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
	RON	RON
Venituri din vânzarea produselor finite	68.346.055	52.807.918
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.811	7.017
Venituri din servicii prestate	651.330	694.785
Venituri din alte activități	75.692	87.246
Venituri din vanzarea produselor reziduale	60.144	78.392
Total	69.141.032	53.675.358

5. MATERII PRIME SI MATERIALE FOLOSITE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Cheltuieli cu materiile prime	10.979.550	10.037.557
Cheltuieli cu utilitatile	1.748.219	1.615.881
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.006.642	953.024
Alte cheltuieli similare	960.390	385.928
Cheltuieli cu ambalajele	163.295	6.727
Costul bunurilor vandute	6.041	518
Total	15.864.137	12.999.635

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

6. BENEFICIILE ANGAJATILOR

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Cheltuieli cu salariile	17.195.382	13.439.285
Cheltuieli cu contributiile sociale	4.135.713	3.894.988
Alte cheltuieli cu colaboratori	970.692	642.766
Total	22.301.787	17.977.039

7. COSTURI FINANCIARE, NETE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Cheltuieli cu dobanzile	3.174.978	4.446.205
Comisioane bancare	158.251	75.861
Alte cheltuieli financiare	52.921	9.606
Alte venituri financiare		(8)
Venituri din dobanzi	(485)	(134)
Total	3.385.665	4.531.530

8. ALTE CHELTUIELI OPERATIONALE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Servicii executate de terti	2.735.338	2.388.263
Alte cheltuieli operationale	1.103.507	2.316.114
Taxe si impozite	666.826	357.454
Cheltuieli cu reparatiile	357.055	236.515
Cheltuieli de publicitate si protocol	723.972	118.501
Prime de asigurare	92.554	793.736
Cheltuieli cu detasari	627.041	104.188
Cheltuieli cu chirile	15.553	28.636
Cheltuieli cu pregatirea personalului	77.585	-
Cheltuieli de transport	276	284
Total	6.399.707	6.343.691

9. CASTIGURI SI PIERDERI DIN VANZARE ACTIVE SI ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
	RON	RON
Castigul din diferente de curs, net	(3.122.713)	(2.984.655)
Variatia provizioanelor	(11.862.952)	620.871
Total	(14.985.665)	(2.363.784)
Alte castiguri si pierderi din vanzarea activelor	115,948	(12.742.291)

Detaliile privind tranzactia de vanzare a activelor destinate vanzarii din cursul anului 2015, sunt evidentiata in Nota 17.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

10. IMPOZIT PE PROFIT

In anul 2015 si 2014, rata impozitului pe profit a fost de 16%.

Diferentele dintre reglementările emise de Ministerul de Finanate si normele contabile aplicate în întocmirea acestor situatii financiare dau nastere la o diferență temporară între valoarea contabilă a anumitor active si pasive pentru raportarea financiară si în scopuri fiscale. Impozitul pe profit amanat este calculat pentru toate diferentele temporare în cadrul metodei bilantiere utilizând o rată de impozitare de 16%.

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Impozit pe profit curent	(431.310)	-
Impozit pe profit amanat	874.664	4.266.896
Total	443.354	4.266.896

Reconcilierea impozitului pe profit curent:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Profit/Pierdere inainte de impozitare	4.278.569	(7.821.365)
Rezerva legala	(170.195)	
Elemente similare veniturilor	562.856	26.616.908
Elemente similare cheltuielilor	-	(4.022.743)
Venituri netaxabile	(3.674.921)	(5.748.326)
Cheltuieli nedeductibile	22.384.742	20.613.177
Deduceri fiscale	(2.484.514)	(2.782.158)
Rezultat impozabil	20.896.537	26.855.493
Pierderi fiscal utilizate	(18.178.977)	(26.855.493)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(431.310)	-

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

10. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2015 si 2014 se prezinta dupa cum urmeaza:

	Sold la 01 ianuarie 2014	Recunoscut prin profit si pierdere	Recunoscut prin alte venituri globale	Sold la 31 decembrie 2014	Recunoscut prin profit si pierdere	Recunoscut prin alte venituri globale	Sold la 31 decembrie 2015
Imobilizari corporale - rezerve din reevaluare	(7.945.637)	4.266.896	1.058.756	(4.737.497)	874.664	-	(3.862.833)
Obligatii privind beneficiile angajatilor	-	-	-	-	-	-	-
Provizioane	-	-	-	-	-	-	-
Impozit net (activ)/datorie	(7.945.637)	4.266.896	1.058.756	(4.737.497)	874.664	-	(3.862.833)

In 2015, societatea a inregistrat un venit din impozit amanat in valoare de 874,664 RON ca urmare a diminuarii datoriei privind impozitul amanat la 31 decembrie 2015.

Impozitul amanat consta din:

	Active		Datorii		Net	
	31-Dec-15	31-Dec-14	31-Dec-15	31-Dec-14	31-Dec-15	31-Dec-14
Imobilizari corporale - rezerve din reevaluare	-	-	(4.427.257)	(4.737.497)	(4.427.257)	(4.737.497)
Obligatii privind beneficiile angajatilor	154.984	-	-	-	154.984	-
Provizioane	409.440	-	-	-	409.440	-
Impozit net (activ)/datorie	564.424	-	(4.427.257)	(4.737.497)	(3.862.833)	(4.737.497)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

10. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Societatea a utilizat o pierdere fiscala cumulata la 31 decembrie 2015 in valoare totala de (18.178.977), ce se compune din:

Anul pierderii	Valoare pierdere/ profit	Valabila pana la
2015	-	
2014	26.855.493	
2013	(5.441.227)	2020
2012	(8.538.725)	2019
2011	(15.750.660)	2018
Octombrie-decembrie 2010	(3.130.682)	utilizat 2014
Ianuarie-septembrie 2010	(5.751.866)	utilizat 2014
2009	(6.421.310)	utilizat 2014
Total	(18.178.977)	

Impozitul amanat activ nerecunoscut este in valoare de 2.535.439RON in legatura cu ajustarile de valoare asupra valorii stocurilor. Acesta nu a fost inregistrata in situatiile financiare, avand in vedere ca nu sunt indeplinite criteriile de recunoastere conform IFRS.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri si alte constructii	Instalatii tehnice si masini	Echipamente si vehicule	Imobilizari corporale in curs	Total
Cost						
La 1 ianuarie 2014	20.400.910	9.979.629	25.525.896	49.302	667.054	56.622.791
Intrari	-	583.192	188.392	-	276.635	1.048.219
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	33	-	(757.174)	(757.141)
Intrari/(iesiri) din reevaluare	(515.865)	(97.736)	(1.321.878)	-	-	(1.935.479)
La 31 decembrie 2014/01 ianuarie 2015	19.885.045	10.465.085	24.392.443	49.302	186.515	54.978.390
Intrari	-	1.099.944	1.945.718	-	4.394.930	7.440.592
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	(45.096)	(23.230)	-	(3.550.106)	(3.618.432)
Intrari/(iesiri) din reevaluare	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2015	19.885.045	11.519.933	26.314.931	49.302	1.031.339	58.800.550
Amortizare cumulata						
La 1 ianuarie 2014	-	332.940	3.275.316	20.424	-	3.628.680
Amortizarea anului	-	283.051	2.314.625	3.710	-	2.601.386
Amortizare acumulata aferenta iesirilor	-	-	-	-	-	-
Eliminari din reevaluare	-	(615.991)	(5.560.205)	-	-	(6.176.196)
La 31 decembrie 2014	-	-	29.736	24.134	-	53.870
Amortizarea anului	-	377.272	3.329.303	3.710	-	3.710.285
Amortizare acumulata aferenta iesirilor	-	(5.154)	(6.188)	-	-	(11.342)
Eliminari din reevaluare	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2015	-	(372.118)	(3.352.851)	27.844	-	(3.752.813)
Valoare contabila neta						
La 1 ianuarie 2014	20.400.910	9.646.689	22.250.580	28.878	667.054	52.994.111
La 31 decembrie 2014	19.885.045	10.465.085	24.362.707	25.168	186.514	54.924.522
La 31 decembrie 2015	19.885.045	11.147.815	22.962.080	21.458	1.031.339	55.047.738

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

Imobilizari gajate sau ipotecate

La 31 decembrie 2015 Societatea are gajate sau ipotecate imobilizari corporale in valoare neta contabila de 30.802.551 RON.

12. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>Alte imobilizări necorporale</u>	<u>Imobilizări necorporale în curs</u>	<u>Total</u>
Cost			
La 1 ianuarie 2014	16.529.330	155.639	16.684.969
Intrari	148.343	85.245	233.588
Iesiri	-	(162.753)	(162.753)
La 31 decembrie 2014	16.677.673	78.131	16.755.804
Intrari	47.196	304.216	351.412
Iesiri	(7.114)	(126.470)	(133.585)
La 31 decembrie 2015	16.717.755	255.877	16.973.631
Amortizare acumulata			
La 1 ianuarie 2014	4.603.582	-	4.603.582
Amortizarea anului	1.706.799		1.706.799
Amortizarea aferenta iesirilor			
La 31 decembrie 2014	6.310.381	-	6.310.381
Amortizarea anului	1.735.080		1.735.080
Amortizarea aferenta iesirilor	(2.371)	-	(2.371)
La 31 decembrie 2015	8.043.090	-	8.043.090
Valoarea neta contabila			
La 1 ianuarie 2014	11.925.748	155.639	12.081.387
La 31 decembrie 2014	10.367.292	78.131	10.445.422
La 31 decembrie 2015	8.674.665	255.877	8.930.542

Imobilizarile necorporale sunt reprezentate de programe informatice de tip ERP. Durata de amortizare pentru aceste programe informatice este de 9 ani. Valoarea neta contabila ERP la 31 decembrie 2015 este de 8.634.470 RON cu o durata ramasa de 6 ani.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

13. STOCURI

	<u>31 decembrie 2015</u> RON	<u>31 decembrie 2014</u> RON
Materii prime	31.110.010	26.547.445
Consumabile	1.197.195	680.440
Obiecte de inventar	-	-
Ambalaje	14.997	99.493
Produse finite	997.050	1.002.100
Produse in curs de executie	6.282.325	5.978.556
Produse semifabricate	-	-
Produse reziduale	18.484	66.583
Marfuri	51.925	51.925
Ajustari de valoare pentru stocuri	(15.720.931)	(4.689.644)
Total	<u>23.951.055</u>	<u>29.736.898</u>

Produsele finite si cele in curs de executie se estimeaza ca vor fi valorificate in urmatoarele 12 luni in timp ce restul categoriilor de stoc se estimeaza ca vor fi valorificate intr-o perioada de 5 ani in functie de comenzile care vor fi primite de la clienti.

Stocurile fara miscare au fost ajustate: cu 100% cele fara miscare in ultimii 5 ani (sau mai mult), cu 40% cele fara miscare in ultimii 4 ani si cu 30% cele fara miscare in ultimii 3 ani. Stocurile fara miscare in ultimii 2 ani nu au fost ajustate fiindca majoritatea produselor fabricate au ciclu lung de folosinta. Pentru ajustarile aferente stocurilor cu miscare lenta s-au luat in calcul numai acele materiale care au avut iesiri in anul 2015, si stocurile la 31.12.2014 si 31.12.2015 au fost diferite de zero. A fost calculata o rata ca raport intre media stocurilor (la 31.12.2014 si 31.12.2015) si iesirile din anul 2015. Ajustarile au fost calculate in functie de marimea ratei: 30% pentru o rata egala cu 3, 70% pentru o rata egala cu 4 si 100% pentru o rata egala cu 5 (si mai mare).

Stocurile de materii prime si materiale din gestiunile DPPV – Piese finite VIPER; DPRP – Piese reparate; DPMP – materiale periculoase, destinate exclusiv pentru fabricarea si reparatia motoarelor VIPER 632-41, au fost provizionate 100%.

Miscarea in cadrul ajustarilor pentru deprecierea stocurilor este urmatoarea:

	<u>31 decembrie 2015</u> RON	<u>31 decembrie 2014</u> RON
Sold la inceputul anului	<u>4.689.644</u>	<u>4.615.928</u>
(Descrestere)/Crestere provizion recunoscuta in contul de profit si pierdere	11.031.287	73.716
Sold la sfarsitul anului	<u>15.720.931</u>	<u>4.689.644</u>

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

14. CREANTE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
	RON	RON
Creante comerciale	2.264.306	2.012.396
Clients facturi de intocmit	111.433	131.433
Ajustari de valoare pentru creante incerte	(125.559)	-
Total	<u>2.250.180</u>	<u>2.143.829</u>

Miscarea in cadrul ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale este urmatoarea:

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Sold la inceputul anului	-	-
(Descrestere)/Crestere provizion recunoscuta in contul de profit si pierdere	125.559	-
Sold la sfarsitul anului	<u>125.559</u>	<u>-</u>

Tabelul urmatoar prezinta analiza creantelor comerciale:

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Nescadent si fara depreciere	1.331.030	1.825.906
Scadenta depasita dar fara depreciere	807.717	186.490
Ajustari de valoare pentru depreciere	125.559	-
Total	<u>2.264.306</u>	<u>2.012.396</u>

Vechimea creantelor comerciale cu scadenta depasita dar fara ajustari de depreciere a valorii:

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Scadenta depasita si fara depreciere		
Mai putin de 3 luni	355.476	14.264
Intre 3 luni si 6 luni	432.175	102.216
Intre 6 luni si 9 luni	5.805	70.010
Intre 9 luni si 1 an	13.376	-
Mai mult de 1 an	885	-
Total	<u>807.717</u>	<u>186.490</u>

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

15. ALTE CREAŢE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Debitori diversi	56.184	192.565
Cheltuieli in avans	65.622	33.077
Avansuri catre furnizori	1.132.123	685.917
Alte creante	1.142.767	135.872
Ajustari de valoare pentru depreciere	-	-
Total	2.396.696	1.047.431

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Numerar in banci	7.114.649	11.892.451
Numerar in casa	4.005	3.963
Alte disponibilitati	-	-
Echivalente de numerar	204	6.609
Total	7.118.858	11.903.023

17. ACTIVE DESTINATE VANZARII

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Terenuri destinate vanzarii	10.540.300	11.021.991
Cladiri destinate vanzarii	-	-
Vehicule si utilaje destinate vanzarii	98.405	98.405
Total	10.638.705	11.120.396

Societatea a luat hotararea in Adunarea Generala a Actionarilor numarul 70/14 mai 2012 vanzarea acestor imobilizari si este activa in gasirea unor potentiali cumparatori.

In cursul anului 2015, structura activelor destinate vanzarii a suferit modificari. In luna octombrie 2015 a fost vandut teren cu suprafata de 917 m.p in valoare de 481.691,46 lei conform contract nr. 2547/22.10.2015.

Pretul de vanzare a fost de 664.425lei, iar castigul inregistrat in urma vanzarii acestui activ este de 115.948lei.

Valoarea neta contabila a activelor gajate sau ipotecate din aceasta categorie este de 10.540.300RON.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

18. CAPITALUL EMIS

Capitalul social este vărsat în întregime:

	<u>Nr. de actiuni</u>	<u>Capital social</u> RON
Capital social la		
31 decembrie 2015 cat si 31 decembrie 2014	369.442.475	36.944.248
Efectul inflatiei asupra capitalului social		<u>987.626.807</u>
Capital social la		
Decembrie 31, 2015 cat si Decembrie 31, 2014		<u>1.024.571.055</u>

Capitalul social al Societatii a fost inflatat pana la 31 decembrie 2003, data de la care economia Romaniei nu a mai fost considerata inflationista.

19. REZERVE

	<u>31 decembrie</u> 2015	<u>31 decembrie</u> 2014
Rezerve legale	14.783.404	14.613.210
Rezerve din reevaluare	34.066.531	34.640.974
Alte rezerve	<u>31.290.748</u>	<u>31.290.748</u>
Total	<u>80.140.683</u>	<u>80.544.931</u>

Rezervele din reevaluare sunt aferente reevaluarilor efectuate asupra imobilizarilor corporale si nu pot fi distribuite actionarilor pana cand nu sunt realizate.

In anul 2015 s-a constituit rezerva legala in valoare de 170.195 lei din profitul exercitiului financiar.

In alte rezerve sunt incluse si deducerile fiscale acordate la export in anii 2000-2003 in valoare de 6.100.419 RON (valoarea lor inainte de inflatie fiind de 4.957.578 RON). In cazul in care managementul va decide schimbarea destinatiei acestora ele vor fi taxate. Managementul a decis ca nu va utiliza aceste rezerve prin urmare nu s-a constituit impozit amanat pentru ele. Restul de alte rezerve provin din distribuirile de profit din anii anteriori.

20. ÎMPRUMUTURI

	<u>31 decembrie</u> 2015	<u>31 decembrie</u> 2014
a) Datorii catre asociati pe termen scurt	<u>4.880.000</u>	<u>6.774.086</u>
Împrumuturi	4.880.000	5.230.000
Dobanzi de platit catre asociati	-	<u>1.544.086</u>
b) Împrumuturi de la institutii bancare	<u>44.544.676</u>	<u>48.666.620</u>
Împrumuturi garantate		
Împrumuturi pe termen scurt	39.638.895	40.869.019
Împrumuturi garantate pe termen lung		
Împrumuturi pe termen lung	<u>4.905.781</u>	<u>7.997.601</u>
Total împrumuturi pe termen scurt si lung	<u>49.424.676</u>	<u>55.640.706</u>

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Contract	Sold 31.12.2015	Dobanda de plata 31.12.2015	Comisioane 31.12.2015
(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 -USD	25.964.278	1.319.905	245.690
-RON	-	364.547	15.466
(B) BRD – Contract de Credit nr. 567/10.12.2007 din RON	-	484.205	18.508
din EUR	-	31.716	1.350
(C) BRD–Contract de credit nr.103/16.05.2008	-	502.067	21.155
(D) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009	8.947.170	1.981	169
(E) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009	-	-	-
(F) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011	3.354.275	566	54
(G) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011	1.674.495	282	27
(H) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011	-	-	-
(I) Banca Transilvania-Contractul de credit nr. 385/02.07.2012	1.596.475	269	26
(J) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012	-	-	-
	41.536.693	2.705.538	302.445

Contract	Sold 31.12.2014	Dobanda de plata 31.12.2014	Comisioane 31.12.2014
(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006	26.248.604	1.433.494	228.826
(B) BRD – Contract de Credit nr. 103/16.05.2008	-	497.362	20.956
(C) BRD – Contract de Credit nr. 567/10.12.2007	4.787.851	503.190	18.886
(D) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009	7.291.272	64.341	7.757
(E) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009	713.079	33.908	3.974
(F) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011	3.354.275	213.812	19.580
(G) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011	1.674.495	106.761	9.777
(H) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011	-	-	-
(I) Banca Transilvania-Contractul de credit nr. 385/02.07.2012	1.596.475	28.843	9.321
(J) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012	-	-	-
	45.666.051	2.881.711	319.077

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

a) Sume datorate Asociatilor

Compania a incheiat la sfarsitul lunii martie 2009 contracte de imprumut cu asociatii pentru finantarea activitatii operationale dupa cum urmeaza:

- (I) cu d-l Radu Viehmann, in suma de 3.000.000 RON;
- (II) cu d-l Paul Radulescu, in suma de 250.000 RON;
- (III) cu d-l Ion Dinca, in suma de 350.000 RON;
- (IV) cu d-l Danut Spirea in suma de 200.000 RON.

Rata dobanzii in anul 2011 a fost de 10.5% pe an.

In 12 martie 2010, Compania a semnat contractul de imprumut nr. 490 cu Dl. Florescu Grigore Virgil, contract in suma de 1.500.000 lei, cu scadenta la 15.03.2011 si o dobanda neta de 12%

In anul 2011 s-au prelungit toate contractele de imprumut, iar rata dobanzii a fost de 8,82% si conform contract nr. 538 / 18.08.2011 Dl. Viehmann a creditat societatea cu 80.000 RON, contractul este pe termen scurt si este nepurtator de dobanda.

In anul 2012 s-au prelungit contractele de imprumut a D-lui Viehmann Radu si Dl. Florescu Grigore Virgil in luna mai si Dl. Dinca Ion in luna august.

In luna august 2012, cu contractul nr.867/30.08.2012, Dna. Ciorapciu Dana Maria a imprumutat S.C.Turbomecanica S.A. cu suma de 300.000 lei.

Imprumuturile au scadente la 31.12.2013 si o dobanda bruta de 9.5 %.

In anul 2012 s-au rambursat imprumuturile acordate de Dl. Radulescu Paul Nicolae, in valoare de 250.000 si de Dl. Spirea Danut, in valoare de 200.000 lei.

Soldul imprumuturilor de rambursat la 31.12.2012 este de 5.230.000 Ron.

In anul 2013, s-au prelungit contractele de imprumut ale D-lor Viehmann Radu, Florescu Grigore Virgil si Dinca Ion in luna februarie 2013.

Imprumuturile au scadenta 31.12.2013 iar valoarea dobanzii ramane neschimbata.

Soldul imprumuturilor de rambursat la 31.12.2013 este de 5.230.000 RON.

In anul 2014, s-au prelungit contractele de imprumut ale D-lor Viehmann Radu, Dinca Ion si Ciorapciu Dana Maria in luna ianuarie 2014.

Imprumuturile au scadenta 31.12.2014 iar rata dobanzii ramane neschimbata.

Soldul imprumuturilor de rambursat la 31.12.2014 este de 5.230.000 RON.

Dobanda datorata imprumuturilor de la actionari este, la 31.12.2014, in valoare de 1.544.086 lei, dupa cum urmeaza:

Viehmann Radu	1.390.239 lei;
Dinca Ion	101.966 lei;
Ciorapciu Dana Maria	51.881 lei.

In anul 2015 s-au prelungit contractele de imprumut ale D-lui Viehmann Radu cu Actul Additional 6 autentificat sub nr.143/05.02.2015 si al D-nei Ciorapciu Dana Maria cu Actul Additional nr.2 autentificat sub nr. 142/05.02.2015.

Imprumuturile au scadenta 31.12.2015 iar rata dobanzii este de 6,6% suma bruta ce include impozitul pe venituri care in prezent, conform Codului Fiscal este de 16%.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

a) Sume datorate Asociatilor (continuare)

In data de 08.01.2015, cu op nr. 16, s-a rambursat imprumutul D-lui Dinca Ion in suma de 350.000 lei si s-a achitat dobanda datorata in suma de 101.966 lei.

In anul 2015 s-a achitat esalonat dobanda datorata la 31.12.2014 D-lui Viehmann Radu (1.390.239 lei) si D-nei Ciorapciu Dana Maria(51.881) si dobanda datorata pentru 2015 in suma de 249.295 lei respectiv 16.623 lei.

Totodata s-a platit la Bugetul de Stat impozitul aferent dobanzii achitate pentru fiecare dintre ei, dupa cum urmeaza:

- Dinca Ion : 19.422 lei;
- Viehmann Radu : 312.262 lei in 2015, iar diferenta de 31 lei a fost constituita in decembrie 2015 si achitata in termenul legal (21 ianuarie 2016);
- Ciorapciu Dana Maria 13.048 lei.

b) Sume datorate institutiilor de credit

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006

La 13 aprilie 2005, Societatea a încheiat un contract de credit în sumă de 7 milioane USD prin BRD – Groupe Societe Generale.Imprumutul a fost prelungit prin contractul de credit numarul 103bis/28 aprilie 2006, prin care s-a mai acordat un plafon de rezerva in valoare de 1 milion USD.Prin actul additional nr.1/27.04.2007 s-a majorat plafonul de credit la 9.000.000 USD si s-a prelungit pana la data de 29.04.2008. Prin actul additional nr.2/25.04.2008 s-au prelungit ambele plafoane pana la data de 31.05.2008. Prin actul additional nr.3/30.05.2008 s-a modificat plafonul de credit la 10.000.000 USD, valabil pana la 29.04.2009 si s-a introdus o noua facilitate de credit de rezerva in valoare maxima de 1.000.000 USD pusa la dispozitie pe baza cererii exprese a imprumutatului, cu respectarea unor criterii de performanta.Prin actul additional nr.4/15.04.2009 s-a modificat rata dobanzii.

Prin actul additional nr.5/29.04.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului de credit pana la data de 31.05.2009. Prin actul additional nr.6/11.05.2009 s-a modificat" ANEXA 4-GARANTII".Prin actul additional nr. 7/29.05.009 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 30.06.2009. Prin actul additional nr.8/30.06.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului de credit pana la data de 31.07.2009.Prin actul additional nr.9/31.07.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului de credit pana la data de 31.12.2009 si au intervenit urmatoarele modificari:

- Facilitatea de Credit A reprezentata de un plafon global multi-option, multi-devize in valoare de 9.330.000USD s-a acordat pana la data de 31.12.2009, putand fi utilizata sub forma acordarii unuia sau mai multora din urmatoarele credite:
 - linie de credit
 - linie pentru emiterea de scrisori de garantie bancara
 - linie pentru deschiderea de acreditive
 - linie pentru scontarea de efecte de comert (cambii, bilete la ordin)

Cu actul additional nr.10 din 24.12.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.01.2010.Prin actul additional nr. 11 din 29.01.2010 s-a prelungit valabilitatea la data de 28.02.2010.Prin actul additional nr. 12 din 26.02.2010 s-a prelungit valabilitatea la 31.03.2010.Prin actul additional nr. 13 din 29.03.2010 s-a prelungit valabilitatea la data de 30.04.2010.Prin actul additional nr. 14 din 30.04.2010 s-a prelungit valabilitatea la 31.05.2010.Prin actul additional nr. 15 din 20.05.2010 s-a prelungit valabilitatea la 31.07.2010.Prin actul additional nr. 16 din 18.06.2010 prin care s-au actualizat garantiile. Prin actul additional nr. 17 din 31.07.2010 s-a diminuat facilitatea de creditare cu 75.000 USD, (pana la suma de 9.225 .000 USD, respectiv subplafonul sub forma de linie de creditare a scazut la 9.035.000 USD) si s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 31.08.2010.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 (continuare)

Prin actul aditional nr. 18 din 2010 s-a diminuat facilitatea de creditare cu 75.000 USD, (la valoarea de 9.180.000 USD, respectiv subplafonul sub forma de linie de creditare s-a diminuat la 8.960.000 USD) si s-a prelungit valabilitatea la 30.09.2010.

Prin actul aditional nr. 19 din 30.09.2010 s-a diminuat facilitatea de creditare cu 75.000 USD, (adica la 9.105.000 USD, respectiv subplafonul sub forma de linie de creditare a scazut la 8.885.000 USD) si s-a prelungit valabilitatea contractului la 31.10.2010.

Prin actul aditional nr. 20 din 29.10.2010 s-au convenit urmatoarele:

1. reducerea valorii facilitatii de credit
2. prelungirea perioadei de valabilitate a contractului pana la 31.07.2011
3. rambursarea lunara a sumei de 75.000 USD astfel incat valoarea maxima a facilitatii de credit la data de 31.07.2011 sa fie 8.355.000 USD, din care subplafon pentru utilizare sub forma de linie de creditare in valoare de 8.135.000 USD.
4. adaugarea unor conditii suplimentare la „angajamentele imprumutatului”:

- (sa nu constituie, fara acordul Bancii, nicio garantie sau alta sarcina asupra nici unui activ prezent sau viitor din patrimoniu a carui valoare depaseste 500.000 EUR/an cu exceptia Garantiilor in Anexa 4 la Contract si sa nu incheie intelegeri prin care activele din bilant sa devina obiect de compensatie cu alte obligatii).

- (sa domiciliizeze in conturi deschise la BRD toate incasarile rezultate din vanzarea activelor fixe si sa afecteze 50% din valoarea acestora rambursarea in avans a creditului).

Facilitatea de credit reprezentata de un plafon multioption, multidevize poate fi utilizat la data de 31.12.2010 sub forma unuia sau mai multora din urmatoarele credite:

- a) Linie de credit neconfirmata in valoare maxima de 8.735.000 USD;
- b) Plafon pentru emitere scrisori de garantie bancara (a caror valabilitate maxima nu poate depasi 12 luni de la data emiterii) in valoare de 8.955.000 USD;
- c) Plafon pentru deschidere de acreditive (termenul de valabilitate nu poate depasi 12 luni de la data emiterii) in valoare 8.955.000 USD;
- d) Plafon pentru scontarea efectelor de comert (cambii, bilete la ordin) in valoare maxima de 8.955.000 USD;

5. Prin actul aditional 21 din 19.05.2011 s-a stabilit valoarea limitei de creditare la 8.655.000 USD si acordarea acestei limite de la data actului aditional pana la data de 31.03.2012, adaugarea unor conditii suplimentarea la „angajamentele imprumutatului”.

Valoarea tuturor utilizarilor nu va depasi valoarea maxima a Facilitatii de Credit respectiv 8.655.000 USD pana la 31.07.2012.

Facilitatea de credit obtinuta de la BRD este garantata prin cesiunile de creante comerciale certe detinute de societate asupra debitorilor acceptati de BRD (si anume: UM01835, Wytwarnia Sprzetu Kominikacyynego PZL Rzeszow si Pratt & Whitney Klisz SP. ZO.O.), garantie reala mobiliara asupra sumelor de bani viitoare provenite din relatia cu: Rolls Royce plc Anglia si Rolls-Royce Deutschland; Unison Engine Compenents Bucharest SA; Agusta S.P.A.Italia prin ipoteca de rang I asupra obiectivelor „2-Hala prelucrari mecanice si montaj” (nr. Cadastral 317/3), „2-a- Anexa tehnica” (nr.cadastral 317/4), „2-b-Anexa tehnico-sociala” (nr. Cadastral 317/5) si „3-Hala tratamente termice, galvanizare, presaj sudura, amenajari” (nr.cadastral 317/6) si garantie rang I asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare.

Rata dobanzii conform contractului si a actelor aditionale s-a situat la nivelul anului 2011: ROBOR 1M + 3%, EURIBOR 1M + 4,5%, LIBOR 1M + 4,5%.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 (continuare)

Sumele utilizate la data de 31.12.2011 sunt: 6.020.664 USD (echivalentul a 20.104.805 RON) si 7.508.651 RON. Facilitatea de credit este scadenta la data de 31.03.2012.

Prin Actul Aditonal nr.22/30.03.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 17.04.2012 si s-a modificat rata dobanzii, astfel:

-pentru utilizarile in RON: ROBOR/3 luni+3, 00 %p.a.

-pentru utilizarile in EUR:EURIBOR/1 luna +4,5% p.a.

-pentru utilizarile in USD:LIBOR/1 luna+4,50 % p.a.

Prin Actul Aditonal nr.23/17.04.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 17.05.2012, prin Actul Aditonal nr.24/17.05.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.05.2012, prin Actul Aditonal nr.25/31.05.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 30.06.2012, prin Actul Aditonal nr.26/29.06.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.07.2012, prin Actul Aditonal nr.27/31.07.2012 s-au adus modificari la Anexa 4"GARANTII" si s-a prelungit valabilitatea pana la 31.08.2012 iar prin Actele Aditionale nr.28/31.08.2012,29/30.09.2012,30/31.10.2012, 31/29.11.2012 si 31/31.12.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului cu cate o luna.

Sumele utilizate la data de 31.12.2012 sunt 6.178.241 USD (echivalenul a 20.743.444,16 Ron) si 7.586.998 Ron.

In anul 2013, lunar, s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.12.2013 cu Actele Aditionale nr.33-44 iar prin Actul Aditonal 44/31.12.2013 s-au adus modificari Anexei 4,"Garantii" si s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 31.01.2014.

Sumele utilizate la data de 31.12.2013 sunt 6.237.974,59 USD (echivalentul a 20.305.231,09 lei) si 7.151.075,98 lei.

In anul 2014, cu Actele Aditionale nr.45-47 lunar, s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 30.04.2014 iar dobanzile si comisioanele datorate la 31.01.2014 impreuna cu dobanzile si comisioanele datorate pentru februarie, martie si aprilie 2014 s-au acumulat si au scadenta de plata 30.04.2014.

Prin Actul Aditonal 48/30.04.2014 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.07.2014, s-au completat angajamentele imprumutatului si s-a amanat plata dobanzilor si comisioanelor datorate la 30.04.2014 pana la 31.07.2014.

Totodata, la data de 31.07.2014 sunt scadente dobanzile si comisioanele acumulate in perioada 30.04.2014-31.07.2014.

Prin Actul Aditonal nr.49/31.07.2014 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 30.10.2014, s-au modificat angajamentele imprumutatului si s-a amanat plata dobanzilor si a comisioanelor pana la 30.10.2014.

Prin Actul Aditonal nr.50/30.10.2014 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.01.2015, s-au modifica termenii si conditiile aplicabile facilitatilor de credit si s-a amanat plata dobanzilor si a comisioanelor scadente la 30.10.2014 pana la 25.01.2015.

Totodata, la data de 25.01.2015 sunt scadente si dobanzile si comisioanele acumulate in perioada 30.10.2014-25.01.2015.

Prin Actul Aditonal nr.51/23.01.2015 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.04.2015, s-au modifica termenii si conditiile aplicabile facilitatilor de credit si s-a diminuat valoare creditului pana la valoarea maxima de 7,784,611 USD.

In luna noiembrie s-a diminuat limita de creditare in lei cu suma de 3.301.908,27 lei.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 (continuare)

La 31.12.2014 limitele de creditare aprobate sunt de 3.962.091,73 lei si 6.189.975 usd iar sumele utilizate sunt 6.187.523,78 USD (echivalentul a 22.812.162,67 lei) si 3.436.441,40 lei.

Dobanzile acumulate la 31.12.2014 sunt:

- RON 350.908,64

- USD 293.638,23, echivalent a 1.082.585,43 lei

Comisioanele acumulate de plata la 31.12.2014 sunt:

-RON 14.779,11

-USD 57.997,72, echivalent 213.825,99

Prin Actul Aditional nr.52/24.04.2015 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.05.2015,s-au modificat capitolele „PLATI” si „COMISIOANE”.

S-a amanat plata dobanzilor si a comisioanelor acumulate pana la 25.01.2015 scadente la 25.04.2015 pana la 25.05.2016.

Prin Actul Aditional nr.53/25.05.2015 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.05.2016.

S-a amanat plata dobanzilor si a comisioanelor acumulate pana la 25.01.2015 scadente la 25.04.2015 pana la 25.05.2016.

Plata dobanzilor si comisioanelor curente se face lunar.

S-au modificat capitolele privind „RATA DOBANZII” si „COMISIOANE” si s-a completat capitolul „ANGAJAMENTELE ÎMPRUMUTATULUI”.

La 31.12.2015 limitele de creditare aprobate sunt de 3.977.712,73 lei si 6.259.922,00 usd iar sumele utilizate sunt 6.259.922,00 USD (echivalentul a 25.964.278,48 le) si 0 lei .

Dobanzile acumulate la 31.12.2015 sunt:

- RON: 364.547,45 din care 364.994,17 lei reprezinta dobanda acumulata datorata pana la data de 25.01.2015 si 240,57 reprezinta dobanda aferenta decembrie 2015 scadenta in 25.01.2016;

- USD: 318.225,78 lei (echivalent a 1.319.905,07 lei)din care 313.411,04 usd reprezinta dobanda acumulata datorata pana la data de 25.01.2015 si 4.814,73 usd reprezinta dobanda aferenta decembrie 2015 scadenta in 25.01.2016).

Comisioanele acumulate de plata la 31.12.2015 sunt:

- RON: 15.466,40 lei ;

- USD: 59.235,22, echivalent 245.689,92 lei.

Prin scrisoarea emisa de BRD catre Turbomecanica in 09 martie 2016, Societatii i se aduce la cunostiinta faptul ca facilitatile de credit au fost prelungite pana la data de 25.05.2016 in vederea negocierii in cursul lunii aprilie 2016 a unei modalitati de restructurare pe termen lung al acestor facilitati, in concordanta cu posibilitatile reale de rambursare ale Societatii.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(B) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006

La 04.05.2006 , Societatea a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale contractul de factoring care cuprinde Conditii Generale si Conditii Speciale.

Contractul a fost modificat prin Actul Aditonal nr.1/30.01.2009, Actul Aditonal 1/28.02.2014 si Actul Aditonal nr.3/25.09.2015.

In 05.05.2006 s-au incheiat Conditii Speciale nr.1 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul S.C. Turbomecanica S.A si debitorul General Electric USA in care se stipuleaza obiectul contractului comercial, serviciile prestate de FACTOR ADERENTULUI, documentele justificative, limita de finantare de 1.500.000 USD, termenul de valabilitate al limitei de finantare (30.03.2007), procentul de finantare de 100%, rezerva de 1% din creantele aprobate, limita de creditare de 1.500.000 USD, termenul de valabilitate al limitei de creditare(30.03.2007), comisionul de factoring de 1,10 flat si 15 USD/document si rata anuala a comisionului de finantare LIBOR 1 M +2,25 %p.a.

Ulterior, s-au incheiat acte aditionale, astfel:

Act Aditonal nr.1/16.06.2006 prin care s-a modificat obiectul livrarilor;

Act Aditonal nr. 2/27.03.2007 prin care s-au modificat termenele de valabilitate al limitei de finantare si al limitei de creditare pana la 29.04.2007;

Act Aditonal nr.3/27.04.2007 prin care s-au modificat limitele de finantare si cea de creditare la 1.200.000 USD iar termenele de valabilitate al limitei de finantare si al limitei de creditare s-au prelungit pana la 31.03.2008;

Prin Actele Aditionale nr.4/21.03.2008,5/30.04.2008 si 6/31.05.2008 s-au prelungit succesiv limitele de finantare si cea de creditare la 29.04.2008,31.05.2008 si 29.04.2009.

Prin Actul Aditonal nr.7/09.04.2009 s-au modificat comisioanele de factoring, iar prin Actele Aditionale nr.8/29.04.2009,9/01.06.2009 si 10/25.06.2009 s-au prelungit termenele de valabilitate si de finantare la 31.05.2009,30.06.2009, respectiv 31.07.2009.

Prin Actul Aditonal nr.11/31.07.2009 se reduce plafonul de finantare la 1.200.000 USD,procentul de finantare al creantelor aprobate este stabilit la 90%, rezerva este de 0%, iar termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor este 30.09.2009.

Prin Actul Aditonal 12/07.09.2009 s-a revenit la procentul de finantare al creantelor aprobate de 100% , prin Actele Aditionale nr.13/30.09.2009 si 14/22.10.2009 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor la 30.10.2009 respectiv 31.12.2009.

Prin Actele Aditionale nr.15/30.12.2009,16/29.01.2010,17/26.02.2010,18/26.02.2010,19/05.05.2010, 20/25.05.2010,21/29.07.2010,22/31.08.2010 si 23/30.09.2010 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.10.2010 si s-au modificat comisioanele.

Prin Actul Aditonal nr.24/29.10.2010 termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel de acoperire risc de plata debitor devine 28.02.2011 iar procentul de finantare al creantelor aprobate este stabilit la 100%.

Prin Actele Aditionale nr.25/31.01.2011 termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor devine 31.07.2011 iar prin Actul Aditonal 26/11.07.2011 termenele se prelungesc la 30.11.2011 iar la procentul de finantare al creantelor aprobate devine 99%.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(B) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006 (continuare)

Prin Actele Aditionale nr. 27/10.11.2011,28/30.03.2012, 29/17.04.2012 si 29/17.04.2012 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.05.2012 si s-au modificat comisioanele.

Prin Actul Aditional 30/17.05.2012 s-a redus plafonul de finantare la 900.000 USD si s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana La 31.05.2012.

Prin Actele Aditionale nr. 31/31.05.2012,32/29.06.2012, 33/31.07.2012 si 34/30.09.2012 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana la 30.09.2012 si s-au modificat comisioanele.

Prin Actul Aditional nr.35/2012 s-a modificat articolul privind documentele justificative

Prin Actele Aditionale nr. 36/28.09.2012,37/30.10.2012, 37/30.10.2012, 38/28.11.2012 si 39/27.12.2012 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.01.2013 si s-au modificat comisioanele

Prin Actele Aditionale nr. 40/31.01.2013, 41/28.02.2013, 42/29.03.2013, 43/29.04.2013,44/30.05.2013, 45/02.07.2013, 46/30.07.2013, 47/28.08.2013, 48/27.09.2013, 49/29.10.2013 50/28.11.2013, 51/30.12.2013 si 52 /31.01.2014 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.012014 si s-au modificat comisioanele.

Prin Actul Aditional 53/28.02.2014 s-a stabilit plafonul de finantare la 100.000 USD, procentul de finantare a creantelor aprobate la 99% iar termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.03.2014.

Prin Actul Aditional 54/2014 s-au modificat termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor la 31.04.2014.

Prin Actul Aditional 55/2014 s-au modificat termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor la 31.05.2014 si procentul de finantare a creantelor aprobate la 90%.

Prin Actele Aditionale nr. 56/15.05.2014, 57/31.07.2014,58/30.10.2014 si 59/23.01.2015 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.03.2015 si s-au modificat comisioanele.

Prin Actul Aditional 60/08.04.2015 s-a stabilit plafonul de finantare la 50.000 USD si s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata pana la 25.04.2015 iar prin Actele Aditionale nr.61/27.04.2015 si 62/25.05.2015 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.03.2016.

Tot in 05.06.2006 , Societatea s-au incheiat Conditiiile Speciale nr.2 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul S.C. Turbomecanica S.A si debitorul General Electric din Franta in care se stipuleaza obiectul contractului comercial, serviciile prestate de FACTOR ADERENTULUI, documentele justificative, limita de finantare de 500.000 eur, termenul de valabilitate al limitei de finantare (29.04.2007), procentul de finantare de 100%, rezerva de 1% din creantele aprobate, limita de creditare de 500.000 eur, termenul de valabilitate al limitei de creditare(29.04.2007), comisionul de factoring de 1,10 flat si 12 EUR /document si rata anuala a comisionului de finantare EURIBOR 1 M +2,00 %p.a.

Ulterior s-au redus limita de creditare si cea de finantare la 400.000 EUR si s-au modificat succesiv termenul de valabilitate al limitei de finantare si al celei de creditare la 29.04.2009.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(B) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006 (continuare)

In 25.09.2015, s-a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale Conditii Speciale nr.2 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul TURBOMECHANICA SA si debitorul creantei cesionate IAR SA.

Plafonul de finantare este de 20.000.000 lei , termenul de valabilitate al plafonului de finantare este 25.05.2016 iar procentul de finantare a creantelor aprobate este de 75%.

Totodata s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. 175992/24.09.2015 si contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri mobile nr.175995/24.09.2015.

In 06.10.2015 s-a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale Conditii Speciale nr.3 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul TURBOMECHANICA SA si debitorul creantei cesionate GE Hungary Kft din Ungaria .

Plafonul de finantare este de 300.000 EUR, termenul de valabilitate al plafonului de finantare este 25.05.2016 iar procentul de finantare a creantelor aprobate este de 75%.

Totodata s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. 6158/06.10.2015 si contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri mobile nr.6159/06.10.2015.

(C) BRD – Contract de Credit nr.103/16.05.2008

La 16.05.2008, Societatea a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale contractul pe termen lung nr.103 pentru achizitia de echipamente destinate celulei de pinioane/roti dintate inclusiv ataxelor vamale aferente acestor echipamente, in valoare de 3.400.000 euro, pe o perioada de 7 ani.

Prin actul aditional nr. 1 din 15.04.2009 s-a modificat rata dobanzii iar prin actul aditional nr. 2 din 11.05.2009 s-a modificat garantia cf. G26/11.05.2009.

In anul 2010 prin actul aditional nr. 3 din 18.06.2010 s-au actualizat garantiile, iar prin actul aditional nr. 4 din 29.10.2010 s-au completat „angajamentele imprumutatului”.

Rata dobanzii conform contractului si a actelor aditionale s-a situat la nivelul anului 2011: EURIBOR 3M + 5%.

Prin actul aditional nr.5 din 19.05.2011 s-a modificat graficul de rambursare a soldului Creditului, s-a modificat data rambursarii finale a Creditului, in data de 15.11.2016, s-a modificat si adaugat conditii suplimentare in cadrul capitolului „Angajamentele Imprumutatului”.

Imprumutul acordat de BRD este garantat cu ipoteca rang II asupra obiectivelor conform punctului (A), garantie rang I asupra bunurilor reprezentate de echipamentele destinate crearii celulei Pinioane/Roti dintate, garantie asupra drepturilor de creanta conform punct (A) si asupra tuturor bunuri mobile viitoare si garantie rang I asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare.

Soldul final la 31.12.2011 este de 2.413.262 EUR (echivalentul a 10.424.658 RON). Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 15.11.2016.

In anul 2012, prin Actul Aditional nr.6/31.07.2012 s-au adus modificari la anexa „Garantii”.

La data de 31.12.2012, soldul creditului de rambursat este de 2.413.261,92 EUR (echivalentul a 10.424.567,52 RON)

In anul 2013, in perioada mai-septembrie, s-au incheiat Actele Aditionale nr.7-11 prin care s-a modificat Anexa 2”Graficul de rambursare”.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(C) BRD – Contract de Credit nr.103/16.05.2008 (continuare)

In 31.12.2013 s-a incheiat Actul Aditional nr. 12 prin care s-au adus modificari Anexei 3 "Garantii".

Scadenta finala este la data de 15.11.2016.

In anul 2013 s-a rambursat suma de 75.414,44 EUR echivalentul a 335.549,00 RON.

La data de 31.12.2013, soldul creditului de rambursat este de 2.337.847,48 EUR (echivalentul a 10.484.544,59 RON).

In anul 2014 s-a incheiat Actul Aditional 13/31.01.2014 prin care rata scadenta in 31.01.2014 si cea din 15.02.2014 se amana pana la 30.04.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.01.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.01.2014-30.04.2014 se acumuleaza si se achita in 30.04.2014 si se modifica Anexa 2 (Graficul de rambursare).

La 30.04.2014 s-a incheiat Actul Aditional 14 prin care rata scadenta in 30.04.2014 si cea din 15.05.2014 se amana pana la 31.07.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.04.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.04.2014-31.07.2014 se acumuleaza si se achita in 31.07.2014, se modifica Anexa 2 si se completeaza Angajamentele Imprumutatului.

La 31.07.2014 s-a incheiat Actul Aditional 15 prin care rata scadenta in 31.07.2014 si cea din 31.08.2014 se amana pana la 30.10.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.07.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.07.2014-30.10.2014 se acumuleaza si se achita in 30.10.2014 si se modifica Anexa 2.

La 30.10.2014 s-a incheiat Actul Aditional 16 prin care rata scadenta in 30.10.2014 si cea din 30.11.2014 se amana pana la 25.01.2015, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.10.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.10.2014-25.01.2014 se acumuleaza si se achita in 25.01.2015, se modifica Anexa 2 si capitolul „Definitii”.

In data de 24 noiembrie 2014, creditul s-a achitat in totalitate iar dobanzile si comisioanele acumulate sunt scadente la 25.01.2015.

Totodata, prin Actul Aditional nr. 17 din 23.01.2015, data scadenta a platii dobanzilor cumulate in valoare de 115.642 EUR a fost prelungita pana la 25.01.2015.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 110.966,37, echivalentul a 497.362,37 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 4.675,69 echivalentul a 20.956,91 lei.

In 24.04.2015 s-a incheiat Actul Aditional nr. 18 prin care s-a prelungit data platii dobanzii si a comisioanelor acumulate la data de 25.05.2015.

Prin Actul Aditional nr.19/25.05.2015 s-a modificat plata dobanzilor si a comisioanelor in data de 25.05.2016 si s-au completat angajamentele imprumutatului.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 110.966,37, echivalentul a 502.067,34 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 4.675,69 echivalentul a 21.155,16 lei.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(D) BRD – Contract de Credit nr.567/10.12.2007

La 10.12.2007, Societatea a încheiat cu BRD –Groupe Societe Generale contractul de credit pe termen lung nr. 567, în valoare inițială de 3.250.00 EURO, pentru achiziționarea terenului în vederea relocării sediului și capacităților de producție ale companiei. Prin actul adițional nr.1/10.12.2008 s-a prelungit perioada de tragere până la 28.02.2009, s-a diminuat valoarea creditului total cu 102.050 EUR iar suma disponibilă pentru noi trageri s-a stabilit a fi 182.000 EUR. Prin actul adițional nr.2/27.02.2009 s-a prelungit perioada de tragere până la 31.03.2009. Prin actul adițional nr. 3/15.04.2009 s-a modificat rata dobânzii. Contractul este încheiat pe o perioadă de 7 ani.

Prin actul adițional nr. 4/11.05.2009 s-a modificat garanția conform G26/11.05.2009.

În 2010, prin actul adițional nr. 5/05.03.2010 s-a rescadentat rata din martie 2010 în decembrie 2010. Prin actul adițional nr. 6/18.06.2010 s-au actualizat garanțiile. Prin actul adițional nr. 7/06.09.2010 s-au rescadentat rata din 06.09.2010 în 30.09.2010. Prin actul adițional nr. 8/30.09.2010 s-a rescadentat rata din 30.09.2010 în 31.10.2010.

Prin actul adițional nr. 9/21.10.2010 s-au convenit următoarele:

- modificare graficului de rambursare;
- prelungirea datei rambursării finale a creditului până la data de 10.03.2016;
- completarea „angajamentelor împrumutatului”;
- completarea evenimentelor de neexecutare.

Împrumutul acordat de BRD este garantat prin garanția reală mobilă asupra drepturilor de creanță născută din derularea contractelor comerciale cu UM 01835, Wytownia Sprzetu Kominikacynego PZL Rzeszow și Pratt & Whitney Klisz SP. ZO.O, în baza contractului de cumpărare pe termen lung componente motor din februarie 2006, prin garanție reală mobilă asupra sumelor de bani viitoare din relațiile comerciale cu Rolls – Royce plc Anglia și Rolls-Royce Deutschland; Unison Engine Components Bucharest SA; Agusta S.P.A. Italia și prin ipoteca rang I asupra terenului și garanție rang întâi asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare.

Prin actul adițional nr.10 din 19.05.2011 s-a modificat graficul de rambursare a soldului Creditului, s-a modificat data rambursării finale a Creditului, în data de 10.12.2016, s-a modificat și adăugat condiții suplimentare în cadrul capitolului „Angajamentele Împrumutatului”.

Rata dobânzii conform contractului și a actelor adiționale s-a situat la nivelul anului 2011: EURIBOR 3M + 5% pentru EUR; ROBOR 3M + 3,5% pentru RON.

Soldul final la data de 31.12.2011 este compus din 9.477.175 RON și 164.657 EUR (echivalentul a 711.268 RON). Ultima rată a contractului de credit este scadentă la data de 10.03.2016.

În anul 2012, s-a achitat suma de 557.480,92 Ron (cate 139.370,23 ron în lunile martie, iunie, septembrie și decembrie 2012) și suma de 83.134,16 Ron (reprezentând c/val a 18295,20 Ron, cate 4.573,80 Eur în lunile aprilie, iunie, septembrie și decembrie 2012).

Soldul final de rambursat la data de 31.12.2012 este compus din 8.919.694,44 Ron și 146.361,63 Eur (648.191,75 Ron).

În anul 2013 s-a rambursat suma de 557.480,90 RON și suma de 9.147,60 EUR reprezentând c/val. a 40.390,31 RON.

În perioada iunie-septembrie 2013 s-au încheiat Actele Adiționale nr.11-14 prin care s-a modificat Anexa 2”Graficul de rambursare” iar cu Actul Adițional nr.15/31.12.2013 s-a modificat Anexa 3 ”Garanții”.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(D) BRD – Contract de Credit nr.567/10.12.2007 (continuare)

Soldul final de rambursat la data de 31.12.2013 este compus din 8.362.213,54 Ron si 137.214,03 Eur (615.363,76 lei).

In anul 2014 s-a incheiat Actul Aditonal 16/31.01.2014 prin care rata scadenta in 31.01.2014 si cea din 10.03.2014 se amana pana la 30.04.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.01.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.01.2014-30.04.2014 se acumuleaza si se achita in 30.04.2014 si se modifica Anexa 2(Graficul de rambursare).

La 30.04.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 17 prin care rata scadenta in 30.04.2014 si cea din 10.06.2014 se amana pana la 31.07.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.04.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.04.2014-31.07.2014 se acumuleaza si se achita in 31.07.2014, se modifica Anexa 2 si se completeaza Angajamentele Imprumutatului.

La 31.07.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 18 prin care rata scadenta in 31.07.2014 si cea din 30.09.2014 se amana pana la 30.10.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.07.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.07.2014-30.10.2014 se acumuleaza si se achita in 30.10.2014 si se modifica Anexa 2.

La 30.10.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 19 prin care rata scadenta in 30.10.2014 si cea din 31.12.2014 se amana pana la 25.01.2015, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.10.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.10.2014-25.01.2015 se acumuleaza si se achita in 25.01.2015, se modifica Anexa 2 si capitolul „Definitii”.

In data de 24 noiembrie 2014, s-a rambursat suma de 3.902.366,30 lei si 56.819,17eur, reprezentand rata scadenta in 25.01.2015.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 4.459.847,24 lei si 73.180,83 eur, echivalent a 328.003,80 lei. Scadenta finala este la data de 10.12.2016.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 472.588,70 lei si 6.827,47 eur echivalent a 30.601,40 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 17.616,40 lei si 283.29 eur echivalentul a 1.269,73 lei.

In 23.01.2015 s-a incheiat Actul Aditonal nr.20/23.01.2015 prin care s-a modificat graficul de rambursare prin amanarea la plata a ratelor scadente in 31.03.2015 in valoare de 557.480,90 RON si 9.147,60 EUR pana la data de 25 aprilie 2015, plata integrala a dobnazilor si comisioanelor se va face in 25.04.2015, dobnazile si comisioanele datorate in perioada 25.01.2015-25.04.2015 vor fi platite lunar, s-au modificat si adaugat conditii suplimentare la „Angajamentele imprumutatului”.

In 24.04.2015 s-a incheiat Actul Aditonal nr. 21 prin care s-a prelungit data platii dobnazii si a comisioanelor acumulate la data de 25.05.2015 si s-a amanat plata ratelor scadente in 25.04.2015 la data de 25.05.2015.

Prin Actul Aditonal nr.22/25.05.2015 s-a modificat plata dobnazilor si a comisioanelor in data de 25.05.2016 si s-au completat angajamentele imprumutatului.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 484.204,70 lei si 7.009,87 eur echivalent a 31.716,16 lei, iar comisioanele de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 18.508,37 lei si 297.93 eur echivalentul a 1.349,79 lei.

In anul 2015 s-a rambursat creditul pentru teren respectiv 4.459.847,24 lei si 73.180,83 eur.

La 31.12.2015, soldul creditului pentru teren (contract 567/10.12.2007) in lei si in eur este „0”.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(E) BRD – Contract de credit nr. 8158/22.05.2015

La data de 22.05.2015, SC Turbomecanica SA a incheiat un contract pentru un credit de descoperit de cont temporar in valoare de 2.000.000 lei, pe o perioada de 30 de zile(21.06.2015).

Creditul a fost acordat cu destinatie exclusiva a achitarii obligatiilor la Bugetul de Stat.

Dobanda este de ROBOR 3M+7 puncte procentuale pe an.

Creditul se ramburseaza integral pana la data scadentei din sumele incasate aferente facturilor emise in cadrul contractului comercialnr.100BC/18.05.2015 incheiat de Turbomecanica SA cu MapN prin UM 01836Otopeni sau din alte incasari .

Totodata s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr.8159/22.05.2015 prin care s-a instituit ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor , titlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancareidentificate. Contract de ipoteca mobiliara asupra creantelor nr.8160/2.05.2015 prin care s-a constituit o ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare si Contract de ipoteca pe bunuri mobile nr.8161/22.05.2015, bunuri cuprinse in Anexa 1 la contract.

Suma de 2.000.000 lei a fost incasata in 25.05.2015.

Suma utilizata a fost de 1.982.238 lei iar rambursarea s-a facut in 29.05.2015.

La rambursare s-a achitat si dobanda in suma de 2.834,67 lei.

(F) BRD – Contract de credit nr. 7177/20.11.2015

La data de 20.11.2015, SC Turbomecanica SA a incheiat un contract pentru emiterea unei scrisori de garantie in valoare de 1.164.453,69 lei, data expirarii valabilitatii fiind 15.01.2016.

Beneficiarul SGB este UM 01836 Otopeni, iar contractul ce a stat la baza solicitarii este 253BC/15.10.2015.

Sunt stipulate comisioane pentru analiza documentatiei (25 eur), comision de emitere(0,50 flat), comision de risc(0,75%), comision pentru plata in cazul unei cereri de executare(0,15%), alte comisioane.

Totodata, s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr.7202/20.11.2015 prin care s-a instituit ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancareidentificatesi Contract de ipoteca mobiliara asupra creantelor nr.7202/20.11.2015 prin care s-a constituit o ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare.

Dupa expirarea Scrisorii de garantie, beneficiarul (UM 01836 Otopeni) a returnat originalul la BRD.

(G) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009

La 24.06.2009, Societatea a incheiat contractul de credit – nr.186 cu Banca Transilvania Sucursala Militari, cu destinatia plafon global de exploatare utilizabil astfel:

- linie de credit in suma de 5.600.000 lei-preluare de la Credit Europe Bank, cu scadenta 23.06.2010;
- credit pe termen scurt in suma de 3.800.000 lei cu scadenta 10.06.2010.

Rata dobanzii a fost initial de 18,5%, redusa succesiv astfel incat la 31.12.2010 dobanda este de 11.5%.

Imprumutul a fost incheiat pe o perioada de 1 an.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(G) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009 (continuare)

In 10.03.2010 s-a incheiat actul aditional nr. 1/186 prin care s-a suplimentat linia de credit cu 2.040.000 lei si s-a transformat creditul pe termen scurt in valoare de 1.760.000 lei in linie de credit cu scadenta 10.06.2010.

Prin actul aditional nr. 2/186/10.06.2010 s-a transformat plafonul global de exploatare in linie de credit prelungindu-se 12 luni si s-a redus rata dobanzii (de la 13,5% la 11,5%).

Tot in anul 2010, s-a incheiat actul aditional nr. 1/186/CES/01/10.03.2010 la contractul de garantie reala mobiliara (nr. 186/CES/01/24.06.2009) asupra incasarilor si soldul contului curent pentru garantarea indeplinirii obligatiilor.

Obligatia de rambursare a creditului contract cu Banca Transilvania Sucursala Militari este garantata prin ipoteca rang I asupra obiectivelor "6 - Magazii Generale" (nr. cadastral 317/8), "7 -Centrala termica" (nr. Cadastral 317/9), „8-Depozit de combustibil si carburant” (nr. cadastral 317/10), „10, 10-1, 10-2-Constructii Standuri” (nr. cadastral 317/12/2/2), „11-Gospodaria Lamine” (nr. cadastral 317/3) si „12-Drum acces” (nr. cadastral 317/15) si prin garantie reala mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent in lei.

Suma utilizata la data de 31.12.2011 este de 9.189.902 RON. Contractul de credit este scadent la data de 08.06.2012.

Prin Actul Aditional nr 04/186 /06.06.2012, s-a prelungit valabilitatea contractului pe 12 luni, cu o rata a dobanzii de 9,75%.

Suma utilizata la data de 31.12.2012 este de 8.682.64,54 RON.Contractul de credit este scadent in 07.06.2013.

Prin Actul Aditional nr 05/186 /06.06.2013, s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 20 iunie 2013, scadenta fiind data de 21.06.2013 iar prin Actul Aditional nr.06/186/21.06.2013 s-a prelungit valabilitatea contractului pe perioada 20.06.2013-05.06.2014.

Suma utilizata la data de 31.12.2013 este de 8.580.945,13 RON.Contractul de credit este scadent in 06.06.2014.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 07 prin care s-a aprobat amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada 27.02.2014-30.04.2014 cu o rata a dobanzii de 8%.

La garantii s-au adaugat 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort.

S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie , s-au inregistrat clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

Tot in 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.186/GAJ/01 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contractul 186/2009.

In 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 08 prin care s-a aprobat amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada mai-oct 2014 si esalonarea lor la plata in 8 luni incepand cu noiembrie 2014 cu o rata a dobanzii de 6%.

Dobanzile si comisioanele datorate pentru perioada febr-aprilie 2014 si se reesaloneaza la plata pe 8 luni incepand cu noiembrie 2014.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(G) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009 (continuare)

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Additional 01/186/GAJ/01 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Additional nr. 09 prin care s-a aprobat amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada noi-dec 2014 si esalonarea lor la plata in 5 luni incepand cu ianuarie 2014 cu o rata a dobanzii de 6%.

Dobanzile si comisioanele datorate pentru perioada febr-oct 2014 si se reesaloneaza la plata pe 5 luni incepand cu ianuarie 2015.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Additional 02/186/GAJ/01 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate , luate ca si garantie de confort.

In 20.11.2014 s-a achitat dobanda si comisioanelor acumulate in suma totala de 575.830,99 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 7.291.271,82 lei.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 64.340,50 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 7.756,89 lei.

Garantiile oferite bancii au o valoare de 23.572.508 RON (avand o valoare justa determinata de banca de 26.817.625 RON) si se refera la terenuri detinute de companie.

Contractul de credit este scadent in 29.05.2015.

In 2015 s-a incheiat Actul Additional nr.10/186/28.05.2015 prin care s-a prelungit tehnic linia de credit de la 29.05.2015 pana la 26.06.2015.

In data de 25.06.2015 s-a incheiat Actul Additional nr.11/186 prin care s-a prelungit valabilitatea liniei de creditare pana la data de 27.05.2016, s-a stabilit rata dobanzii la 7,97% (variabila), s-au mentinut garantiile, s-au in scris clauze speciale de acordare.

In anul 2015 s-au rambursat dobanda acumulata (64.340,50 lei) si comisioanele acumulate (7.756,89 lei).

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 8.947.170,12 lei.

Dobanda de plata aferenta anului 2015, scadenta in 31.01.2016 este de 1.980,50 lei, iar comisioanele de plata aferente anului 2015 scadente in 31.01.2016 sunt de 169,47 lei.

(H) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009

La 24.06.2009, Societatea a incheiat contractul de credit – nr. 187 cu Banca Transilvania Sucursala Militari, cu destinatia credit investitii preluare de la Credit Europe Bank, in suma de 744.000 EUR , cu scadenta 10.06.2014.

Rata dobanzii a fost initial de 10%, redusa ulterior la 9,5%, 9%, iar din 04.01.2010 dobanda este de 8,5%, iar dobanda actuala este de 7%.

Imprumutul este incheiat pe o perioada de 5 ani.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(H) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009 (continuare)

Obligatia de rambursare a creditului contract cu Banca Transilvania Sucursala Militari este garantata prin:

- ipoteka rang I asupra obiectivului „1- Anexa Tehnica Cabina Poarta”;
- ipoteka rang II asupra obiectivului „12- Drum Acces”;
- garantie reala mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent in lei.

Prin actul aditional 3/186/09.06.2011 s-a prelungit linia de credit pentru desfasurarea activitatii curente pe o perioada de 12 luni, de la 09.06.2011 la 08.06.2012.

Rata anuala a dobanzii s-a stabilit la valoarea de 9.5%.

Suma utilizata de rambursat la data de 31.12.2011 este de 367.142 EUR (echivalentul a 1.585.942 RON). Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 10.06.2014.

In anul 2012 s-a rambursat lunar, conform graficului de rambursare, suma de 12.238,05 Eur, cu un total de 146.856,60 Eur (662.090,43Ron).

Suma utilizata, de rambursat la data de 31.12.2012, este de 220.285,14 Eur (echivalent 975.576,80 Ron)

In anul 2013 s-au incheiat Actul Aditional nr. 01/187/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata din 11.06.2013 in 28.06.2013, Actul Aditional nr. 02/187/27.06.2013 avand ca obiect implementarea operatiunii de inlocuire(restructurare) credit de investitii (preluare de la Credit Europe Bank), operatiune care consta in amanarea integrala a ratelor aferente perioadei iunie 2013-ianuarie 2014 si refacerea graficului de rambursare in rate lunare egale pana la scadenta finala a creditului adica 10.06.2014.

Tot in 27.06.2013 s-a incheiat si Actul Aditional nr. 01/187/CES/01 la Contractul de Garantie Reala Mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr. 187/CES/01/24.06.2009 avand ca obiect garantarea indeplinirii obligatiilor derivate din Contractul nr. 187/24.06.2009 si actele aditionale la contractul sus-mentionat.

In anul 2013 s-a rambursat lunar, conform graficului de rambursare ,in perioada ianuarie-mai 2013 suma de 12.238,05 Eur, cu un total de 61.190,25 Eur (285.025,42 Ron)

Suma utilizata, de rambursat la data de 31.12.2013, este de 159.094,89 Eur (echivalent 713.492,85 Ron)

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 03 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 10 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 04 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada febr-mai 2014 fara modificarea perioadei de creditare.Ratele se vor acumula si se vor plati odata cu ultima rata din iunie 2014.

Dobanzile si comisioanele datorate in perioada febr-aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati cu ultima dobanda.

Rata dobanzii este de 6%.

La garantii s-au adaugat 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort.

S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie, s-au in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(H) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009 (continuare)

Tot in 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.187/GAJ/01 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contractul 187/2009.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.05 prin care s-a reesalonat creditul pe 24 luni de la scadenta cu rambursari in rate egale pe 24 luni incepand cu noiembrie 2014, amanarea la plata a dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada mai-oct 2014 si plata esalonata in 20 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisioanelor datorate pe perioada feb-aprilie 2014 si plata esalonata in 20 luni incepand cu noiembrie 2014.

Rata dobanzii a fost stabilita la 4.5%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 01/187/GAJ/01 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

In data de 13.11.2014, s-a incheiat Actul Aditional nr. 06 prin care s-a aprobat reactivarea ratei de capital aferenta lunii noiembrie 2014 si inglobarea acestia in soldul creditului, amanarea integrala la plata a ratelor de capital pe perioada noiembrie 2014-ianuarie 2015 fara modificarea perioadei de creditare. Ele se vor imparti in mod egal pe perioada de creditare ramasa incepand cu februarie 2015 pana la sfarsitul creditului.

Amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada noiembrie - decembrie 2014 si esalonarea lor in rate egale incepand cu ianuarie 2015 pana la sfarsitul creditului.

Dobanzile si comisioanele datorate pentru perioada februarie -octombrie 2014 se amana si se rescadenteaza la plata in rate egale incepand cu ianuarie 2015 pana la sfarsitul creditului.

Tot in 13.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 02/187/GAJ/01 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 159.094,89 eur, echivalent 713.079,21 lei.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 7.565,29 eur echivalent cu 33.908,39 lei, iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 886,7 eur, echivalent 3.974,28 lei.

Garantiile au o valoare neta de 482,875 EUR (2,164,294 RON) si o valoare de garantie de 424,833 EUR (1,904,144 RON) – ipoteca imobiliara si gaj pe echipamente .

Contractul de credit este scadent in 09.06.2016.

In 2015 s-a incheiat actul Aditional 07/187/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 09.02.2015 in 27.02.2015.

In 26.02.2015 s-a incheiat Actul Aditional 08/187 prin care s-a implementat operatiunea de inlocuire(restructurarre credit de investitii), afost stabilita dobanda la 4,527% (variabila),s-au mentinut garantiile, s-au in scris clauzele speciale de acordare.

In anul 2015 s-a rambursat creditul in valoare de 159.094,89 eur si s-au achitat dobanda si comisionul acumulate datorate (7.565,29 eur si 886,7 eur).

Rambursarea s-a facut lunar, in rate egale de cate 4.000 eur din februarie 2015 pana in septembrie 2015, iar in octombrie 2015 s-a rambursat toata suma ramasa de achitat , respectiv 127.094,89 eur.

Soldul creditului la 31.12.2015 este 0.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(I) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011

La data de 04.02.2011 Societatea a incheiat Contractul de credit pentru desfasurarea activitatii curente nr. 40 cu Banca Transilvania-Suc.Militari, in valoare de 3.400.000 lei, cu scadenta la 03.02.2012, rata anuala a dobanzii de 10%.

Garantia este constituita din:

1.Contractul de garantie reala mobiliara pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/01/04.02.2011;

2.Contract de garantie reala mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr. 40/CES/02/04.02.2011;

3.Contract de cesiune de creanta nr.40/CES/02/04.02.2011.

Suma utilizata la data de 31.12.2011 este de 3.398.274,74 RON.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 04.02.2012.

Prin Actul Aditional nr.1/40/03.02.2012 s-a prelungit scadenta la 02.10.2012.

Tot in 03.02.2012 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent si a subconturilor deschise la Banca Transilvania nr.40/CES/03/03.02.2012 si Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2012.

Prin Actul Aditional nr.02/40/02.10.2012 s-a facut restructurarea creditului.

Prin Actul Aditional nr.03/40/20.12.2012 s-au suplimentat garantiile.

Suma utilizata de rambursat la 31.12.2012 este de 3.398.274,76 RON.

In anul 2013 s-a incheiat Actul Aditional nr. 04/40/27.06.2013 la Contractul de Credit nr.40/04.02.2011 prin care s-a facut rescadentarea integrala a ratelor de capital datorate in perioada iulie 2013 - ianuarie 2014 (inclusiv), fara modificarea perioadei de creditare urmand ca ratele amanate la plata sa se distribuie egal pe intreaga perioada de creditare ramasa dupa expirarea facilitatii de inlocuire pana la finalul creditului.

Tot in 27.06.2013 s-a incheiat si Actul Aditional nr.02/40/GAJ/02/27.06.2013 la Contractul de Ipoteca Mobiliara pe Bunuri Determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2013 care modifica si completeaza contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2012 si actele aditionale aferente (se constituie in favoarea bancii o »IPOTECA asupra BUNURILOR si PRODUSELOR » la valoarea justa de 4.683.900lei si o valoare de garantie de 3.278.730 lei).

In lunile mai si iunie 2013 s-au rambursat 2 (doua) rate in suma de 22.000 Ron fiecare, in total suma rambursata a fost de 44.000 Ron.

Suma utilizata, de rambursat la data de 31.12.2013, este de 3.354.274,6 RON.

Scadenta finala a creditului este in data de 01.10.2019.

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.05 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 10 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.06 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada februarie -iulie 2014 fara modificarea perioadei de creditare.Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(I) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011 (continuare)

Dobanzile și comisioanele datorate în perioada februarie -aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula și se vor plăti în rate egale timp de 24 luni începând cu august 2014.

Rata dobânzii este de 8%.

Se modifica garantiile și se adaugă 19 echipamente cu valoare de garanție „0” fiind o garanție de confort. S-a stipulat obligația împrumutatului de a asigura bunurile care constituie garanție, s-au înscris clauze de derulare facilitate și clauze speciale de acordare a facilității.

În 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.01/40/CES/03 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În 27.02.2014 s-a încheiat Contractul de ipoteca mobilă nr.40/GAJ/03 având ca obiect cele 19 echipamente garanție de confort la contract și Actul Adicional 03/40/GAJ/02 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În data de 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.07 prin care s-a reesalonat creditul pe 24 luni de la scadența cu rambursări în rate egale pe 24 luni începând cu noiembrie 2014, amânarea la plata a dobânzilor și comisioanelor datorate în perioada mai-octombrie 2014 și plata esalonată în 24 luni începând cu noiembrie 2014 precum și reesalonarea dobânzilor și comisioanelor datorate pe perioada februarie -aprilie 2014 și plata esalonată în 24 luni începând cu noiembrie 2014.

Rata dobânzii a fost stabilită la 6%.

Tot în 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 04/GAJ/02 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În data de 11.11.2014, s-a încheiat Actul Adicional nr. 08 prin care s-a aprobat reactivarea ratei de capital aferentă lunii noiembrie 2014 și înglobarea acestuia în soldul creditului, amânarea integrală la plata a ratelor de capital pe perioada dec 2014-ian 2015 fără modificarea perioadei de creditare. Ele se vor împărți în mod egal pe perioada de creditare rămasă începând cu febr.2015 până la sfârșitul creditului.

Amanarea plății dobânzilor și comisioanelor datorate în perioada noiembrie - decembrie 2014 și esalonarea lor în 22 rate egale, începând cu ianuarie 2015.

Dobanzile și comisioanele datorate pentru perioada februarie -octombrie 2014 se amana și se rescadentează la plata în 22 rate egale, începând cu ianuarie 2015.

În 11.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 02/40/GAJ/03 prin care s-a constituit ipoteca mobilă de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare întocmit de reprezentantul Bancii Transilvania și 11 echipamente neevaluate, luate ca și garanție de confort.

Tot în 11.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 05/40/GAJ/02 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 3.354.274,76 lei.

Dobânda acumulată de plata la 31.12.2014 este în suma de 213.811,87 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt în suma de 19.580,14 lei .

Valoarea justă a imobilizărilor reprezentând garanții este de 24,987,026 RON, și au o valoare de garanție de 19,926,030 RON – ipoteca pe terenuri și echipamente.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(I) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011 (continuare)

In 2015 s-a incheiat actul Aditional 09/40/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 01.02.2015 in 27.02.2015, fara modificarea scadentei finale a creditului.

In 26.02.2015 s-a incheiat Actul Aditional 10/40 prin care s-a implementat operatiunea de inlocuire (restructurare) credit de investitii, a fost stabilita dobanda la 6,04% (variabila), s-au mentinut garantiile, s-au in scris clauzele speciale de acordare.

S-au achitat integral dobanda si comisionul acumulate in suma de 213.811,87 lei respectiv 19.580,14 lei.

Scadenta finala a creditului este 01 octombrie 2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 3.354.274,76 lei.

(J) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011

La data de 21.11.2011 Societatea a incheiat Contractul nr.664, avand ca obiect acordarea unui credit de investitie cu destinatia de amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie, cu scadenta 18.05.2012, in suma de 1.700.000 Ron iar rata anuala a dobanzii este de 10 %, indexabila.

Garantia este constituita din:

- 1.Contractul de garantie reala mobiliara pe bunuri existente determinate nr.664/GAJ/01/21.11.2011;
- 2.Contract de ipoteca imobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr. 664/CES/01/21.11.2011.

Suma utilizata la data de 31.12.2011 este de 1.570.921 RON.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 18.05.2012.

Prin Actul Aditional nr.01/664/17.05.2012 s-a reesalonat creditul iar noua scadenta este 17.10.2012 cu o rata a dobanzii de 9.75 %.

Tot in 17.05.2012 s-au incheiat si Actele Aditionate nr. 01/664/CES/01 si 01/664/GAJ/01.

Prin Actul Aditional nr.02/664/16.10.2012 s-a facut rescadentarea creditului.

Ultima rata a contractului este scadenta in 16.10.2019.

La 31.12.2012, suma utilizata de rambursat este de 1.696.242 RON.

In anul 2013 s-a incheiat Actul Aditional nr. 03/664/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata aferenta lunii iunie din data de 17.06.2013 in data de 28.06.2013 si s-a mentinut scadenta finala a creditului.

In 27.06.2013 s-a incheiat Actul Aditional nr.04/664 la Contractul de Credit nr.664/21.11.2011 prin care s-au amanat integral la plata ratele aferente perioadei iunie 2013-ianuarie 2014 avand ca obiect implementarea operatiunii de inlocuire(restructurare) credit de investitii acordat pentru amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie , in sold in suma de 1.674.495,31 LEI acordat initial in suma de 1.700.000 LEI.

Tot in 27.06.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.02/664/GAJ/01 la Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr. 664/GAJ/01/21.11.2011 avand ca obiect garantarea tuturor obligatiilor derivand din contractul de credit nr. 664/21.11.2011 si actele aditionale.

In anul 2013 s-a rambursat o rata conform graficului de rambursare in suma de 21.746,69 lei.

Scadenta finala este in 16.10.2019.

La 31.12.2013, suma utilizata de rambursat este de 1.674.495,31 RON.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(J) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011 (continuare)

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 05 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 16 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 06 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada februarie -iulie 2014 fara modificarea perioadei de creditare. Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

Dobanzile si comisioanele datorate in perioada februarie -aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati in rate egale timp de 24 luni incepand cu august 2014.

Rata dobanzii este de 8%.

Se modifica garantiile si se adauga 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort. S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie, s-au in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.03/664/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara nr.664//GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.07 prin care s-a reesalonat creditul pe 24 luni de la scadenta cu rambursari in rate egale pe 24 luni incepand cu noiembrie 2014, amanarea la plata a dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada mai-octombrie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisioanelor datorate pe perioada februarie -aprilie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 04/664/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 01/664/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract .

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Aditional nr. 08 prin care s-a aprobat amanarea integrala la plata a ratelor de capital pe perioada noiembrie 2014-ianuarie 2015 fara modificarea perioadei de creditare. Ele se vor imparti in mod egal pe perioada de creditare ramasa incepand cu februarie 2015 pana la sfarsitul creditului.

Amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada noiembrie -decembrie 2014 si esalonarea lor in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

Dobanzile si comisioanele datorate pentru perioada februarie -octombrie 2014 se amana si se rescadenteaza la plata in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 02/664/GAJ/02 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 05/664/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 1.674.495,31 lei.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(J) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011 (continuare)

Conform actului aditional nr 10 din 25 Februarie 2015, societatea nu va plati ratele aferente anului 2015 decat incepand cu anul 2016. Dobanzile si comisiunile acumulate au fost divizate in mod egal pe perioada ramasa si se platesc odata cu cele curente.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 106.760,70 lei iar comisiunile de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 9.776,89 lei.

In 2015 s-a incheiat Actul Aditional 09/664/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 16.02.2015 in 27.02.2015 fara modificarea scadentei finale a creditului.

In 26.02.2015 s-a incheiat Actul Aditional 10/664 prin care s-a implementat operatiunea de inlocuire (restructurare) credit de investitii, a fost stabilita dobanda la 6,04%variabila, s-au mentinut garantiile, s-au in scris clauzele speciale de acordare.

Scadenta finala a creditului este 16 octombrie 2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 1.674.495,31 lei.

(K) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011

La data de 21.11.2011, Societatea a incheiat un Contract avand ca obiect acordarea unui plafon non revolving de credite pe termen scurt pentru finantare TVA aferente investitiei de amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie nr.665/21.11.2011, cu scadenta 18.05.2012 cu valoarea de 408.000 Ron iar rata anuala a dobanzii este de 10%, indexabila.

Garantia este constituita din:

- 1.Contractul de garantie reala mobiliara pe bunuri existente determinate nr.665/GAJ/01/21.11.2011;
- 2.Contract de ipoteca imobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr. 665/CES/01/21.11.2011.

Suma utilizata la data de 31.12.2011 este de 377.041 Ron.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 18.05.2012.

Prin Actul Aditional nr.01/665/17.05.2012 s-a reesalonat creditul, iar noua scadenta este 17.10.2012.

Tot in 17.05.2012 s-au incheiat si Acte Aditionale nr.01/665/CES/01si 01/665/GAJ/01.

Prin Actul Aditional nr.02/665/16.11.2012 s-a facut rescadentarea creditului.

In anul 2012, conform graficului de rambursare, s-au rambursat 2 (doua) rate, in noiembrie si decembrie, fiecare in suma de cate 10.000 Ron.

Suma utilizata de rambursat la data de 31.12.2012 este de 387.215 Ron.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 16.10.2014.

In anul 2013 s-a incheiat Actul Aditional nr. 03/665/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata aferenta lunii iunie din data de 17.06.2013 in data de 28.06.2013 si s-a mentinut scadenta finala a creditului.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(K) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011 (continuare)

In 27.06.2013 s-a incheiat Actul Aditional nr.04/665 la Contractul de Credit nr.665/21.11.2011 prin care s-au amanat integral la plata ratele aferente perioadei iunie 2013-ianuarie 2014 avand ca obiect implementarea operatiunii de inlocuire(restructurare) credit pe termen mediu pentru finantare TVA aferent investitie in sold in suma de 327.925,28 lei, acordat initial in suma de 408.000 lei.

Tot in 27.06.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.02/665/GAJ/01 la Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr. 664/GAJ/01/21.11.2011 avand ca obiect garantarea tuturor obligatiilor derivand din contractul de credit nr. 665/21.11.2011 si actele aditionale.

In anul 2013 s-a rambursat 4(patru) rate conform graficului de rambursare in suma totala de 59.289,72lei.

Scadenta finala este in 16.10.2014.

La 31.12.2013, suma utilizata de rambursat este de 327.925,28 RON.

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 05 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 16 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 06 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada febr-iulie 2014 fara modificarea perioadei de creditare.Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

Dobanzile si comisioanele datorate in perioada februarie -aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati in rate egale timp de 3 luni incepand cu august 2014.

Rata dobanzii este de 8%.

Se modifica garantiile si se adauga 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort. S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie, s-au in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.03/665/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara nr.665//GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.07 prin care s-a aprobat amanarea ratelor de capital datorate in perioada august -septembrie 2014 fara modificarea perioadei de creditare, ratele amanate se achita la scadenta creditului, amanarea integrala a dobanzilor si comisioanelor amanate in perioada mai-septembrie 2014 pana la scadenta creditului, reesalonarea dobanzilor si comisioanelor aferente perioadei februarie -aprilie 2014 si amanarea pana la scadenta creditului.

In 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 04/665/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 01/665/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract .

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(K) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011 (continuare)

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Aditional nr. 08 prin care s-a aprobat reactivarea principalului restant in valoare de 319.927,26 lei si reesalonarea acestuia pana la 30.01.2015 cu rambursare in rata unica, la scadenta creditului, amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada noiembrie - decembrie 2014 si rambursarea lor in rata unica la scadenta creditului.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 02/665/GAJ/02 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 05/665/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Imprumutul s-a rambursat in luna noiembrie 2014 in trei transe:

-06.11. 2014	7.349,79 lei;
-07.11.2014	648,23 lei;
-20.11.2014	319.927,26 lei.

S-au achitat dobanda si comisioanele acumulate in trei transe:

-06.11. 2014	5.336,49 lei;
-07.11.2014	648,23 lei;
-20.11.2014	526,33 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 0 lei.

(L) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.385/02.07.2012

La data de 02.07.2012, Societatea a incheiat un Contractul de Credit nr.385 reprezentand credit de investitii avand ca obiect Acordarea unui credit de investitii cu destinatia reamplasare capacitate de productie, amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitatii si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie, cu scadenta 16.11.2012, perioada de utilizare 02.07.2012-01.11.2012, rata dobanzii 9.75%, in valoare de 1.600.000 RON.

Tot in 02.07.2012 s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.385/GAJ/01/02.07.2012 si Contractul de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr.385/ces/01/02.07.2012.

Creditul a fost rescadentat prin Actul Aditional nr.01/385/15.11.2012.

Suma utilizata, de rambursat la data de 31.12.2013, este de 1.596.475 Ron.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 15.11.2019.

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 04 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 15 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 05 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada februarie -iulie 2014 fara modificarea perioadei de creditare. Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

Dobanzile si comisioanele datorate in perioada februarie – aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati in rate egale timp de 24 luni incepand cu august 2014.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(L) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.385/02.07.2012 (continuare)

Rata dobanzii este de 8%.

Se modifica garantiile si se adauga 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort. S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie, s-au in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.02/385/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara nr.665//GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.06 prin care s-a reesalonat creditul pe 24 luni de la scadenta cu rambursari in rate egale pe 24 luni incepand cu noiembrie 2014, amanarea la plata a dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada mai-oct 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisioanelor datorate pe perioada februarie - aprilie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 03/385/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 01/385/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Aditional nr. 07 prin care s-a aprobat amanarea integrala la plata a ratelor de capital pe perioada noiembrie 2014-ianuarie 2015 fara modificarea perioadei de creditare.Ele se vor imparti in mod egal pe perioada de creditare ramasa incepand cu februarie 2015 pana la sfarsitul creditului.

Amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada noiembrie -decembrie 2014 si esalonarea lor in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

Dobanzile si comisioanele datorate pentru perioada februarie -octombrie 2014 se amana si se rescadenteaza la plata in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 02/385/GAJ/02 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 04385/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In data de 20.11.2014 s-a achitat partial dobanda acumulata in suma de 72.942,95 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 1.596.475 lei.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 28.843,42 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 9.321,31 lei.

In 2015 s-a incheiat Actul Aditional 08/385/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 15.02.2015 in 27.02.2015 fara modificarea scadentei finale a creditului.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(L) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.385/02.07.2012 (continuare)

Conform actului aditional nr 9 din 25 februarie 2015, societatea nu va plati ratele aferente anului 2015 decat incepand cu anul 2016. Dobanzile si comisiunile acumulate au fost divizate in mod egal pe perioada ramasa si se platesc odata cu cele curente.

Garantiile catre banca au o valoare justa de 6,187,503 RON si reprezinta 4,792,478 RON valoare de garantie (proprietati si echipamente).

Contractul de credit este scadent in 15.11.2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 1.596.475 lei.

(M) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012

La data de 02.07.2012, Societatea a incheiat un Contract de Credit nr.386, avand ca obiect acordarea unui plafon non revolving de credite pe termen scurt pentru finantare TVA aferente investitiei pentru reamplasare capacitate de productie, amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitailor de productie, cu perioada de utilizare 02.07.2012-01.11.2012 iar scadenta finala 16.11.2012, in valoare de 360.000 RON., rata dobanzii fiind de 9,75%.

Creditul a fost utilizat integral.

Tot in 02.07.2012 s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri determinate nr.386/GAJ/01/02.07.2012 si Contractul de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr.386/CES/01/02.07.2012.

In data de 15.11.2012, prin Actul aditional 01/386/15.11.2012 s-a facut reesalonarea creditului cu scadenta finala 14.11.2014.

Conform graficului de rambursare, in cursul anului 2012 s-a rambursat suma de 10.000 lei in luna decembrie 2012.

Suma utilizata de rambursat la 31.12.2012 este de 350.000 lei.

In anul 2013 s-a incheiat Actul Aditional nr. 02/386/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata aferenta lunii iunie din data de 15.06.2013 in data de 28.06.2013 si s-a mentinut scadenta finala a creditului.

In 27.06.2013 s-a incheiat Actul Aditional nr.03/386 la Contractul de Credit nr.386/02.07.2012 prin care s-au amanat integral la plata ratele aferente perioadei iunie 2013-ianuarie 2014 avand ca obiect implementarea operatiunii de inlocuire(restructurare) credit TVA aferent investitie in sold in suma de 300.000,00 lei, acordat initial in suma de 360.000 lei.

Tot in 27.06.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.01/386/GAJ/01 la Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr. 386/GAJ/01/02.07.2012 avand ca obiect garantarea tuturor obligatiilor derivand din contractul de credit nr. 386/02.07.2012 si actele aditionale.

In anul 2013 (ianuarie-mai) s-au rambursat 5(cinci) rate conform graficului de rambursare in suma totala de 50.000 lei.

Scadenta finala este in 16.10.2014.

La 31.12.2013, suma utilizata de rambursat este de 300.000 lei.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(M) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012 (continuare)

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 04 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 15 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr. 05 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada februarie -iulie 2014 fara modificarea perioadei de creditare. Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

Dobanzile si comisioanele datorate in perioada februarie -aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati in rate egale timp de 4 luni incepand cu august 2014.

Rata dobanzii este de 8%.

Se modifica garantiile si se adauga 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort. S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie , s-au inscris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.02/665/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara nr.386//GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.06 prin care s-a aprobat amanarea ratelor de capital datorate in perioada august -septembrie 2014 fara modificarea perioadei de creditare, ratele amanate se achita la scadenta creditului, amanarea integrala a dobanzilor si comisiunelor amanate in perioada mai-septembrie 2014 pana la scadenta creditului, reesalonarea dobanzilor si comisiunelor aferente perioadei februarie -aprilie 2014 si amanarea pana la scadenta creditului.

In 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 03/386/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 01/386/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Aditional nr. 07 prin care s-a aprobat reesalonarea creditului pana la data de 30.01.2015 cu rambursare in rata unica la scadenta creditului, amanarea platii dobanzilor si comisiunelor datorate in perioada noiembrie -decembrie 2014 si rambursarea lor in rata unica la scadenta creditului.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 02/386/GAJ/02 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 04/386/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Imprumutul s-a rambursat integral in data de 20.11.2014.

Tot in 20.11.2014 s-a achitat dobanda si comisioanele acumulate in suma de 18.575,47 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 0 lei.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(M) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012 (continuare)

In data de 07 martie 2016, Banca Transilvania a comunicat catre Societate ca aceasta nu are datorii restante fata de Banca Transilvania, ca pana in prezent relatiile dintre S.C Turbomecanica S.A si Banca Transilvania au fost bune si ca in conditiile in care pe perioada creditarii situatia financiara a Societatii, precum si previziunile bancii cu privire la potentialul afacerii derulate, vor demonstra faptul ca Turbomecanica SA are capacitatea sustinerii finantarilor acordate, Banca Transilvania nu isi va retrage sprijinul acordat Societatii.

(N) BRD-Acorduri de subordonare

In data de 29.02.2012, s-au incheiat Acorduri de subordonare intre BRD si Dl. Presedinte-Director General Viehmann Radu si Dl. Director Economic Dinca Ion.

In data de 18.02.2013 s-a incheiat Acord de subordonare intre BRD si Dna. Ciorapciu Dana-Maria.

Conformitate cu clauzele contractuale ale bancii

Societatea, conform contractelor de imprumut pe termen scurt incheiate cu BRD trebuie sa indeplineasca urmatorii indicatori economico – financiari, pentru a nu se modifica termenii contractelor de credit: raportul EBITDA/Cifra de afaceri sa nu fie mai mic de 17% si Profitul Net raportat la Cifra de afaceri sa nu fie mai mic de 5% la 31.12.2015. Societatea nu a indeplinit unul dintre acesti indicatori economico-financiari la 31.12.2015, respectiv raportul EBITDA/Cifra de afaceri a fost mai mic de 17%.

Managementul societatii a primit scrisori din partea BRD si Banca Transilvania conform carora bancile ofera disponibilitatea de sustinere financiara in baza posibilitatilor reale ale Companiei de a rambursa creditele.

21. PROVIZIOANE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Provizioane pentru beneficii post-angajare	968.649	1.494.810
Alte provizioane legate de personal	1.957.482	465.426
Provizioane pentru salarii compensatorii	601.517	1.099.975
Total	3.527.648	3.060.211

Provizioanele pentru salarii compensatorii reprezintă provizioane pentru salariile compensatorii ce vor fi plătite salariatilor Societății disponibilizati, în conformitate cu contractul colectiv de muncă.

In „Alte provizioane legate de personal” sunt incluse urmatoarele: provizion pentru bonusuri de performanta a anului 2015 ce vor fi acordate in 2016, provizion pentru concedii de odihna neefectuate la 31 decembrie 2015, provizion pentru tichete de masa aferente lunii decembrie 2015 ce vor fi acordate ulterior in 2016.

Cea mai recenta evaluare actuariala a privizionului pentru beneficii post-angajare a fost efectuata la 31 decembrie 2015. Valoarea actualizată a obligației privind beneficiul determinat, iar costurile aferente serviciilor curente și costul serviciului trecut, au fost măsurate utilizând Metoda Factorului de Credit Proiectat (MFCP). Aceste beneficii urmeaza a fi platite in mare in urmatorii 5-15 ani.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

21. PROVIZIOANE (continuare)

Principalele ipoteze utilizate în scopul evaluărilor actuariale au fost după cum urmează:

1) Ipotezele financiare

a) Rata de actualizare

Conform IAS 19, determinarea ratei de actualizare ar trebui să se bazeze pe ratele curente de rentabilitate obligațiuni / investiții cu venit fix, cu scadențe în concordanță cu durata obligațiilor privind beneficiile. În țările cu o piață în titluri de stat, practica comună în conformitate cu IAS 19 este de a utiliza randamentul titlurilor de stat.

Rata de actualizare utilizată a fost la nivelul de 3,86%, în concordanță cu Smith-Wilson interpolat metodei ratelelor de actualizare pe baza informațiilor publicate de către EIOPA pentru 31.12.2015 și care corespund obligațiunilor cu cupon zero cu o maturitate de 10,01 ani.

b) Rata de inflație

Au fost utilizate ratele inflației prognozate de Economist Intelligence Unit. Creșterile salariale pe termen lung au fost presupuse a fi de 2,2%.

c) Creșteri salariale

Ipotezele salariale sunt specifice societății și ar trebui să fie aplicate de către Societate, în conformitate cu politica de resurse umane pe termen lung, luând în considerare condițiile actuale ale bugetului previzionat și condițiile pieței de forță de muncă. Estimările creșterilor salariale viitoare țin cont de inflația prețurilor, vechimea în muncă, promovarea și alți factori relevanți, precum cererea și oferta pe piața muncii. (Par. 84, IAS 19).

Societatea nu intenționează nicio creștere salariale pentru anii următori și pentru proiectarea beneficiilor acordate angajaților în momentul pensionării a fost utilizată rata inflației.

2) Ipotezele demografice

a) Tabelele de mortalitate

Informațiile utilizate au fost cele disponibile pentru 2010. În practică, se utilizează o anumită reducere de mortalitate, în scopul de a reflecta îmbunătățiri viitoare ale mortalității.

b) Rata de rotație a personalului

Rata de rotație a personalului a fost stabilită pornind de la 13% pentru angajații care au mai mult de 35 de ani până la pensie și reducând la 0%.

Componentele costurilor de beneficii determinate recunoscute în profit sau pierdere sunt după cum urmează:

	31 decembrie 2015
Costul serviciului:	
Costul serviciului current	71.710
Costul dobanzii	33.335
Costul serviciului trecut	(312.045)
Beneficiile platite	(80.493)
TOTAL	(287.493)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

21. PROVIZIOANE (continuare)

Sumele recunoscute in alte venituri globale nete de impozit in ceea ce privește aceste planuri de beneficii determinate sunt după cum urmează:

	31 decembrie 2015
Reevaluarea datoriei nete privind beneficiul:	
(Câștiguri)/Pierderi actuariale	(238.668)
TOTAL	(238.668)

Costul curent de serviciu, costul dobânzii, costul serviciilor trecute și beneficiile plătite sunt incluse în alte câștiguri și pierderi în contul de profit sau pierdere.

Remăsurarea datoriei nete privind beneficiile datorate angajaților sunt incluse în alte venituri globale nete de impozit.

Ipoteze actuariale semnificative pentru determinarea obligației definite sunt următoarele: rata de actualizare, creșterile salariale previzionate și mortalitatea. Analiza de senzitivitate prezentată mai jos a fost determinată pe baza unor posibile și rezonabile modificări ale ipotezelor respective la sfârșitul perioadei de raportare.

Scenariu	Beneficii la pensionare	Variatie fata de scenariul de baza	Ajutor în cazul decesului unui angajat	Variatie fata de scenariul de baza
Scenariul de baza	874,786		93,863	
Rata de actualizare +1pp	811,191	-7%	88,510	-6%
Rata de actualizare -1pp	945,650	8%	99,737	6%
Creșterea salariului +1%	951,396	9%	100,881	7%
Scăderea salariului -1%	822,140	-6%	89,348	-5%
Rata de rotație a angajaților +0.5pp	837,632	-4%	91,415	-3%
Creșterea Mortalității +10%	868,755	-1%	103,812	11%
Scăderea Mortalității -10%	880,861	1%	83,849	-11%
Varsta de pensionare +1 an	815,916	-7%	106,304	13%
Varsta de pensionare -1 an	941,789	8%	81,393	-13%

22. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Datorii comerciale	3.537.816	6.297.977
Datorii privind facturile de primit	607.925	472.427
Total	4.145.741	6.770.404

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

23. ALTE DATORII CURENTE SI VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

ALTE DATORII CURENTE

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Salarii datorate	1.133.205	800.599
Taxe aferente salariilor datorate	2.753.579	2.761.942
TVA de plata	4.029.268	3.914.100
Alti creditor	166.565	15.878
Alte taxe	650.313	610.095
Avansuri de la clienti	10.546	
Total	<u>8.743.477</u>	<u>8.102.614</u>

VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

Veniturile inregistrate in avans se refera la servicii de reparatiefacturate si incasate care vor fi efectuate intr-o perioada ulterioara datei bilantului conform cerintelor clientilor. Suma in sold la 31 decembrie 2015 este de 515.658 RON .

24. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Taxe aferente salariilor datorate	2.401.560	4.103.584
TVA de plata	226.824	386.929
Alte taxe si penalitati	845.907	1.443.051
Total	<u>3.474.291</u>	<u>5.933.564</u>

In componenta datoriilor pe termen lung sunt evidentiata datoriile din Deciziile de esalonare nr. 14947/15.05.2013; 18348/20.02.2014; 18772/10.03.2014 emise de Ministerul Finantelor Publice, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, privind taxele aferente salariilor datorate, TVA de plata.

Societatea beneficiaza de amanarea la plata pana la data finalizarii esalonarii la plata a obligatiilor fiscale accesorii aferente obligatiilor fiscale principale esalonate la plata, in suma de 1.022.406 RON, conform Deciziei nr. 14948/15.05.2013, acest fapt determinand neinregistrarea acestei sume in situatiile financiare. In cazul in care Societatea va respecta planul de esalonare, aceasta suma va fi scutita de la plata la finalul perioadei de esalonare, in caz contrar, activandu-se obligatia de a plati suma mai sus mentionata.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

25. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Segmentele operationale ale Companiei, după cum sunt evidentiuate mai jos, reprezintă principalele produse și servicii efectuate: fabricarea partilor de aeronave, reparații de motoare și altele. De asemenea, împărțire pe zone geografice ține cont de țara de origine a principalilor clienți ai companiei.

Venituri din segmentare	Venituri din Segmentare	
	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2014
	RON	RON
Repere și piese de aviație	8.787.712	9.919.690
Reparații curente motoare	59.646.134	42.815.399
Altele	707.186	940.269
Total din operațiuni	69.141.032	53.675.358

În 2015 cheltuielile cu amortizarea și deprecierea sunt alocate: Repere și piese de aviație (16%), Reparații curente motoare (82%), altele 2%. Cheltuieli și castiguri nemonetare semnificative nealocate sunt: venit din reversare impozit pe profit amanat în suma de RON 874.664.

	Segment Active		Segment Datorii	
	31-Dec-15	31-Dec-14	31-Dec-15	31-Dec-14
Segment Active și Datorii				
Repere și piese de aviație	58.318.365	64.136.646	2.756.445	3.609.302
Reparații curente motoare	22.795.806	22.187.254	1.389.296	3.468.560
Nealocate	29.220.603	34.997.621	69.979.893	82.120.447
Total Active/Datorii	110.334.774	121.321.521	74.125.634	89.198.309

	Profit/(pierdere)	
	December 31, 2015	December 31, 2014
	RON	RON
Repere și piese de aviație	(231.471)	3.066.606
Reparații curente motoare	23.326.899	17.760.386
Altele	(16.709.299)	(11.977.850)
Nealocate	(2.538.870)	(12.403.611)
Total	3,847,259	(3.554.469)

Rezultatele raportate pe segmente sunt întocmite pe baza rapoartelor interne de management, pe segmente sunt alocate costurile directe în timp ce cele generale și administrative sunt prezentate la categoria altele. Sumele nealocate se referă la cheltuieli de finanțare, cu vânzarea activelor deținute spre vânzare și impozitul amanat aferent.

	Venituri pe zone geografice	
	31-Dec-15	31-Dec-14
Europa	68.785.655	52.685.071
SUA	355.377	990.287
Asia	-	-
Total	69.141.032	53.675.358

Compania este dependentă de relațiile comerciale pe care le are cu doi clienți interni majori. Cifra de afaceri cu aceștia în anul 2015 reprezintă 86% din totalul cifrei de afaceri anuale.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE

a) Gestionarea riscului privind capitalul

Societatea își gestionează capitalul pentru a se asigura că își va putea continua activitatea concomitent cu maximizarea averii acționarilor, prin optimizarea soldului de datorii și capital propriu.

Structura capitalului Societății constă în datorii, care include împrumuturile prezentate la nota 20, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu.

Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 18 și 19.

Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare. Această rată este calculată ca raport între datoria netă și capital total. Datoria netă se calculează ca împrumuturi totale (incluzând împrumuturile atât pe termen scurt cât și pe termen lung) mai puțin numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca și „capital și rezerve” așa cum este raportat în bilanț.

Gradul de îndatorare la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2014 a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Total împrumuturi	49.424.676	55.640.706
Numerar și echivalente de numerar	7.118.858	11.903.023
Datorii neta	42.305.818	43.737.683
Total capital și rezerve	36.209.140	32.123.212
Gradul de îndatorare	117%	136%

Gradul de îndatorare a fluctuat pozitiv pentru Companie, realizându-se o parte din activele destinate vânzării și rambursând împrumuturi, în vederea reducerii datoriilor și a costului finanțării.

b) Gestionarea riscului de valută

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar în tranzacțiile comerciale și de finanțare. Riscul valutar rezultă din activele și datoriile comerciale recunoscute, inclusiv împrumuturile, exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

c) Gestionarea riscului de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca fluxurile viitoare de numerar aferente instrumentelor financiare să fluctueze din cauza modificărilor de dobânzi pe piață. Fluxurile operationale de numerar sunt impactate în principal de modificările ratelor de dobândă, de împrumuturile în moneda străină de la instituții financiare din România. Compania are împrumuturi semnificative care o expun la variații semnificative de fluxuri de numerar ca urmare a variației dobânzilor. Compania este în proces continuu de negociere cu bancile privind împrumuturile acordate, ratele de dobândă și perioadele de rambursare.

d) Gestionarea riscului de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Societatea are politici menite să asigure că vânzările se fac către clienți cu referințe corespunzătoare privind bonitatea acestora. Data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine. Creanțele comerciale (clienții) sunt prezentate net de ajustările pentru deprecierea creanțelor incerte. Societatea dezvoltă politici care limitează valoarea expunerii la credit față de orice instituție financiară. Societatea nu solicită depozite colaterale însă în anumite cazuri solicită avansuri de la clienți în vederea livrării serviciilor sau produselor comandate. Disponibilitățile banesti sunt ținute în instituții financiare care sunt evaluate cu risc minim de default. Acestea sunt BRD și Banca Transilvania.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

e) Gestionarea riscului de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile, prin continua monitorizare a fluxului de trezorerie estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare. În cursul anului 2015, așa cum este prezentat în nota 20 și în nota de evenimente ulterioare, a obținut amânarea la plată a ratelor principale la împrumutul cu Banca Transilvania până în 2016.

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor și datoriilor financiare sunt determinate după cum urmează:

- valoarea justă a activelor și datoriilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate;
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente derivate) este determinată în conformitate cu modelele de prețuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând prețuri din tranzacțiile curente de piață observabile; și
- valoarea justă a instrumentelor derivate este calculată utilizând prețurile cotate. Acolo unde astfel de prețuri nu sunt disponibile se utilizează analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizând curba de randament aplicabilă duratei instrumentelor derivate care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivate care au la baza opțiuni.

Instrumentele financiare din bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent creanțelor existente.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale valurilor societății exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

	EUR 1EUR = RON	USD 1USD= RON	GBP 1GBP=RON	CHF 1CHF=RON	RON 1 RON=RON	31 decembrie 2015 Total
2015	4.5245	4,1477	6,1466	4,1797		
ACTIVE	RON	RON	RON		RON	RON
Numerar si echivalente de numerar	5.097	43.931	15.011	156	7.054.664	7.118.858
Creante si alte active curente	3,143,976	63.735			167.823	3,375,534
DATORII						
Datorii comerciale si alte datorii	267,729	1.018.324	108		2.859.579	4.145.740
Imprumuturi pe termen scurt si lung	556,287	27,529,874	-		21,338,516	49.424.677
Expunerea neta asupra bilantului (active-datorii)	2,325,057	(28,440,532)	14.903	156	(16,975,608)	(43,076,025)
	EUR 1EUR = RON	USD 1USD= RON	GBP 1GBP=RON		RON 1 RON=RON	31 decembrie 2014 Total
2014	4.4821	3.6868	5.7430			
ACTIVE	RON	RON	RON		RON	RON
Numerar si echivalente de numerar	14.138	378	59.744		11.828.763	11.903.023
Creante si alte active curente	551.609	105.437	84.009		1.402.774	2.143.829
DATORII						
Datorii comerciale si alte datorii	81.206	1.096.901	6.426		5.585.871	6.770.405
Imprumuturi pe termen scurt si lung	1.629.156	24.108.574	-		29.902.977	55.640.706
Expunerea neta asupra bilantului (active-datorii)	(1.144.615)	(25.099.660)	137.327		(22.257.311)	(48.364.259)

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Analiza de senzitivitate

Societatea este expusă. În principal, cu privire la cursul de schimb al EUR și USD față de RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea societății la o creștere și descreștere de 10% a EUR / USD față de RON. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea internă a riscului valutar către conducerea superioară și reprezintă estimarea conducerii cu privire la modificările rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza senzitivității include doar valuta rămasă exprimată în elemente monetare și ajustează conversia la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% în cursurile de schimb. În tabelul următor o valoare negativă indică o descreștere a profitului atunci când RON se depreciază cu 10% față de EUR / USD. O întărire cu 10% a RON față de EUR / USD va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii iar soldurile de mai jos vor fi pozitive.

	Impact asupra rezultatului la data:	
	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2014
EUR	232.506	114.461
USD	(2.844.053)	2.509.966
GBP	1.490	(13.732)
CHF	16	

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază datele până la scadență a datoriilor financiare ale Societății.

Tabelele au fost întocmite pe baza fluxurilor de numerar neactualizate ale datoriilor financiare la cea mai apropiată dată la care este posibil ca Societății să se solicite să plătească. Tabelul include atât dobânda cât și fluxurile de numerar aferente capitalului.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE(continuare)

2015	<u>Rata dobanda</u>	<u>Mai putin de 1 luna</u>	<u>Mai putin de 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>	<u>Total</u>
Nepurtatoare de dobanda						
Datorii comerciale si alte datorii	-	(2.551.195)	(644.390)	(857.082)	(93.074)	(4.145.741)
Alte datorii	-	(6.910.268)	(2.250.666)	(3.488.145)	-	(12.649.079)
Instrumente purtatoare de dobanda						
Imprumut pe termen lung si scurt (din care)						
Credit imobiliar teremen lung BTRL	ROBOR 6M+4.4%	(72.919)	(802.109)	(2.479.247)		(3.354.275)
Credit teremen lung RELOCARE RON BT	ROBOR 6M+4.4%	(33.968)	(373.643)	(1.188.864)		(1.596.475)
Credit teremen lung BTRL ron	ROBOR 6M+4.4%	(36.402)	(400.423)	(1.237.670)		(1.674.495)
Credite bancare pe termen scurt in lei BRD	ROBOR 3M + 2% pa		-	-	-	-
Limita de creditare in lei la Banca Transilvania M	ROBOR 6M+6.4%		(8.947.170)	-	-	(8.947.170)
Credite banc. pe termen scurt in val.-USD-BRD	LIBOR 1M + 3.0% pa		(25.964.278)	-	-	(25.964.278)
Imprumuturi de la actionari	6,6%		(4.880.000)	-	-	(4.880.000)
Dobanzi de plata			(2.470.980)	(537.002)	-	(3.007.982)
Total Datorii		(9.604.752)	(46.733.659)	(9.788.010)	(93.074)	(66.219.495)
Numerar si alte echivalente de numerar	-	7.118.858	-	-	-	7.118.858
Creante si alte active curente	-	2.102.126	1.144.938	128.469	-	3.375.534
Total Active		9.220.985	1.144.938	128.469		10.494.392
Total Net		(383.767)	(45.588.721)	(9.659.541)	(93.074)	(55.725.103)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE(continuare)

2014	Rata dobanda	Mai puțin de 1 luna	Mai puțin de 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	Total
Nepurtatoare de dobanda						
Datorii comerciale si alte datorii	-	(6.770.405)	-	-	-	(6.770.405)
Alte datorii	-	(219.053)	(7.883.561)	(5.933.564)	-	(14.036.178)
Instrumente purtatoare de dobanda						
Imprumut pe termen lung si scurt (din care)						
Credit imobiliar termen lung BTRL	6%	-	(647.317)	(2.706.958)	-	(3.354.275)
Credit i.TVA termen lung BTRL ron	6%	-	-	-	-	-
Credite bancare pe termen lung (teren) BRD RON	ROBOR 3M + 3.5% pa	-	(2.229.923)	(2.229.924)	-	(4.459.847)
Credit termen lung RELOCARE RON BT	6%	-	(302.780)	(1.293.695)	-	(1.596.475)
Credit bancar pe termen lung-teren-Euro-BRD	EURIBOR 3M + 5% pa	-	(164.002)	(164.002)	-	(328.004)
Credit bancare termen lung BRD-EUR 2	EURIBOR 3M + 5% pa	-	-	-	-	-
Credit termen lung BTRL ron	6%	-	(323.148)	(1.351.347)	-	(1.674.495)
Credit de investitii in EUR la BTL Militari	4.5%	-	(461.404)	(251.675)	-	(713.079)
Credite bancare pe termen scurt in lei BRD	ROBOR 3M + 3% pa	-	(3.436.441)	-	-	(3.436.441)
Limita de creditare in lei la Banca Transilvania M	6%	-	(7.291.272)	-	-	(7.291.272)
Credite banc. pe termen scurt in val.-USD-BRD	LIBOR 1M + 4.5% pa	-	(22.812.163)	-	-	(22.812.163)
Imprumuturi de la actionari	9,5%	(350.000)	(4.880.000)	-	-	(5.230.000)
Dobanzi de plata		(101.966)	(4.642.689)	-	-	(4.744.655)
Total Datorii		(7.441.424)	(55.074.670)	(13.931.165)	-	(76.447.289)
Numerar si alte echivalente de numerar		11.903.023				11.903.023
Creante si alte active curente	-	2.143.829	-	-	-	2.143.829
Total Active		14.046.852				14.046.852
Total Net	-	6.605.428	(55.074.670)	(13.931.165)	-	(62.400.437)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

27. REZULTATUL PE ACTIUNE

(a) De bază

Rezultatul de bază pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului aferent acționarilor societății la numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare aflate în emisiune în timpul anului, cu excepția acțiunilor ordinare achiziționate de societate și păstrate ca acțiuni de trezorerie (nota 18).

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rezultat aferent acționarilor societății	3.847.259	(3.554.469)
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune	369.442.475	369.442.475
Rezultat de bază pe acțiune	0.01	(0.01)

(b) Diluat

Rezultatul diluat pe acțiune este calculat prin ajustarea numărului mediu ponderat al acțiunilor existente pentru a lua în considerare conversia tuturor acțiunilor potențial diluate. Societatea nu are datorii convertibile sau opțiuni de emisie de acțiuni care pot fi transformate în acțiuni comune care ar putea duce la ajustarea numărului mediu ponderat al acțiunilor.

28. PARTI AFILIATE

Imprumuturile de la actionari sunt prezentate in nota 20.

29. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Datorii potentiale:

Impozitare

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de dezvoltare continuă și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției și la un procent de minimum 0.02% începând cu 1 iulie 2013 pe zi (0,03% începând cu 1 martie 2014), dar pot fi semnificativ mai mari. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

În conformitate cu prevederile emise de către Ministrul Finantelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculatiei impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Societatea va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către actionari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

Mediul înconjurător

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în continuă dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat niciun fel de obligații la 31 decembrie 2015 sau la 31 decembrie 2014 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, referitoare la mediul înconjurător.

Stocuri detinute in custodie

La 31 decembrie 2015, Societatea nu detinea stocuri in custodie.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

30. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

În 28.01.2016 s-au prelungit contractele de împrumut ale D-lui Viehmann Radu (Act adițional nr.7 autentificat sub nr. 51) și al D-nei Ciorapciu Dana Maria (Act adițional 3, autentificat sub nr.52) până la data de 31.12.2016, s-a menținut rata dobânzii.

S-au achitat lunar dobânda datorată, precum și impozitul pe dobânzi la Bugetul de Stat.

Pentru luna ianuarie 2016, D-l Viehmann Radu a primit dobânda în sumă de 21.116 lei și s-a achitat impozitul în sumă de 4,022 lei, iar D-na Ciorapciu Dana Maria a primit dobânda în sumă de 1.408 lei și s-a achitat impozitul în sumă de 268 lei, iar pentru luna februarie 2016 D-l Viehmann Radu a primit dobânda în sumă de 19.753 lei și s-a achitat impozitul în sumă de 3.763 lei, iar D-na Ciorapciu Dana Maria a primit dobânda în sumă de 1.317 lei și s-a achitat impozitul în sumă de 251 lei.

Având în vedere volumul actual de comenzi de la GENERAL ELECTRIC COMPANY din SUA, societatea noastră a considerat că deocamdată nu mai este necesară prelungirea contractului de factoring pe această relație.

Urmare acestui fapt, în 16.03.2016 Departamentul Global Transaction Banking Direcția Factoring din BRD-Groupe Societe Generale ne-a comunicat excluderea relației GENERAL ELECTRIC COMPANY din SUA din cadrul contractului de factoring nr.539/04.05.2006 încheiat cu BRD-Groupe Societe Generale S.A.

Așa cum se specifică în scrisorile primite de la cele 2 bănci primite în luna martie 2016, atât BRD Group Societe Generale, cât și Banca Transilvania susțin în continuare activitatea SC Turbomecanica S.A. și asigură societatea ca nu își vor retrage sprijinul financiar pe perioada creditării.

În data de 18.01.2016, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a hotărât aprobarea rascumpărării de către societate a propriilor acțiuni, în conformitate cu prevederile legale aplicabile, în următoarele condiții: maxim 36.944.241 acțiuni (10% din totalul acțiunilor care compun capitalul social cu valoare nominală de 0.1 lei/acțiune la un preț minim egal cu prețul de piață de la Bursa de Valori București din momentul efectuării achiziției și un preț maxim de 0,12 lei, pentru o perioadă de maxim 18 luni de la data publicării Hotărârii AGEA în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, în vederea implementării unui sistem de remunerare care să asigure respectarea principiului performanței pe termen lung și a unui program de fidelizare a salariaților pe o perioadă de cel puțin 3 ani, respectiv acordarea unui mandat Consiliului de Administrație pentru aducerea la îndeplinire a acestei hotărâri.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura 

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura 





TURBOMECANICA

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

Tel.: (+4) 021 434 07 41 Fax: (+4) 021 434 09 21; (+4) 021 434 31 65

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

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL TMB PE ANUL 2015 CONFORM REGULAMENTULUI CNVM NR.1/2006

SC 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 de activitate al societatii 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.

Programul de restructurare tehnica si de reamplasare a fluxurilor tehnologice, initiat cu mai multi ani in urma si de valorificare a activelor disponibilizate ca urmare a reorganizarii societatii au inceput sa produca efecte si sa constituie baza solida prin care societatea se poate reechilibra in scurt timp.

Intreaga activitate financiar-contabila a avut in vedere respectarea urmatoarelor principii:

- principiul prudentei;
- principiul permanentei metodelor ;
- principiul continuitatii activitatii;
- principiul independentei exercitiului;
- principiul intangibilitatii bilantului de deschidere a exercitiului;
- principiul necompensarii;
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Contabilitatea S.C. Turbomecanica S.A. este principalul instrument de cunoastere, gestiune si control a patrimoniului, asigura inregistrarea cronologica si sistematica a informatiilor, prelucrarea si pastrarea acestora, oglindind situatia reala a patrimoniului si a rezultatelor obtinute.

Societatea conduce contabilitatea in partida dubla, intocmeste rapoarte lunare, trimestriale, la finele anului prezentand bilant contabil.

Inregistrările contabile se fac cronologic si sistematic potrivit planului de conturi si normelor in vigoare, orice operatie patrimoniala fiind consemnata intr-un document justificativ.

In plus Serviciul Financiar Contabilitate este astfel organizat incat sa permita obtinerea unui proces de raportare financiara de inalta calitate. Rolurile si responsabilitatile sunt definite in mod specific si este aplicat un proces de control in scopul asigurarii corectitudinii si exactitatii procesului de raportare financiara.

Prezentarea rezultatelor anului 2015, se regaseste in situatiile financiare ale anului, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) din care evidentiem cateva aspecte:

A. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

DENUMIRE	2015	2014
Venituri	69.141.032	53.675.358
Alte castiguri si (pierderi)	(14.985.665)	(2.363.784)
Variatia stocurilor	2.529.251	(162.517)
Materii prime si materiale	(15.864.137)	(12.999.635)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(22.301.787)	(17.977.039)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(5.445.365)	(4.376.236)
Costuri financiare, net	(3.385.665)	(4.531.530)
Alte cheltuieli operationale	(6.399.707)	(6.343.691)
Castiguri/Pierderi din vanzari de active destinate vanzarii	115.948	(12.742.291)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	3.403.905	(7.821.365)
Impozitul pe profit	(431.310)	
Impozit pe profit amanat	874.664	4.266.896
Profitul/(pierdere) anului	3.874.259	(3.554.469)
Alte venituri globale, nete de impozit		
Diferente favorabile din reevaluare	-	3.951.110
Impozit pe profit amanat		(1.058.756)
(Pierdere) / Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	238.668	
Alte venituri globale totale	238.668	2.892.354
Rezultatul global al anului	4.085.927	(662.115)

B. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

DENUMIRE	2015	2014
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	55.047.738	54.924.522
Imobilizari necorporale	8.930.542	10.445.422
Alte active	1.000	
Total active pe termen lung	63.979.280	65.369.944
Active circulante		
Stocuri	23.951.055	29.736.898
Creante comerciale	2.250.180	2.143.829
Alte creante	2.396.696	1.047.431
Numerar si echivalente de numerar	7.118.858	11.903.023
Active destinate vanzarii	10.638.705	11.120.396
Total active circulante	46.355.494	55.951.577
Total active	110.334.774	121.321.521

DENUMIRE	2015	2014
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	80.140.683	80.544.931
Rezultat reportat	(1.068.502.598)	(1.072.992.773)
Total capitaluri proprii	36.209.140	32.123.213
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	4.905.781	7.997.601
Datorii cu impozitul amanat	3.862.833	4.737.497
Provizioane	968.649	1.494.810
Alte datorii pe termen lung	3.474.291	5.933.564
Total datorii pe termen lung	13.211.554	20.163.472
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	4.145.741	6.770.404
Imprumuturi	44.518.895	47.643.105
Impozit profit curent	431.310	
Provizioane	2.558.999	1.565.401
Venituri inregistrate in avans	515.658	4.953.313
Alte datorii curente	8.743.477	8.102.614
Total datorii curente	60.914.080	69.034.837
Total datorii	74.125.634	89.198.309
Total capitaluri proprii si datorii	110.334.774	121.321.521

C. ACTIUNEA TURBOMECANICA

DENUMIRE	2015	2014
Numar de actiuni	369.442.475	369.442.475
Valoare nominala pe actiune	0,10	0,10
Valoare contabila pe actiune	0,098	0,08
Pret mediu pe actiune	0,031	0,03
Profit net pe actiune	0,01	-0,009
Valoare de piata pe actiune la sfarsitul perioadei	0,034	0,03
Capitalizarea Bursiera	12.561.044	10.713.832

D. INDICATORI MACROECONOMICI

DENUMIRE	2015	2014
Inflatia	-0,6	1,07
Curs mediu de schimb euro	4,44	4,44
Curs mediu de schimb dolar	4,01	3,35
Curs mediu de schimb GBP	6,13	5,51

E. CIFRA DE AFACERI PE SEGMENTE

DENUMIRE	2015	2014
Cifra de afaceri, din care:	69.141.032	53.675.358
Repere si piese de aviatie	8.787.712	9.919.690
Reparatii curente motoare	59.646.134	42.815.399
Altele	707.186	940.269

Din cele prezentate mai sus se evidentiaza faptul ca in anul 2015 S.C. TURBOMECANICA S.A a desfasurat o activitate profitabila realizand un profit brut de 9,75 mil. lei si un profit net de 3,84 mil.lei, profit obtinut in conditiile in care societatea a realizat venituri totale de 76,7 mil.lei pentru care a cheltuit suma de 73,3 mil. lei.

Ponderea cea mai mare a acestor venituri, respectiv 90,1% a fost realizata din activitatile productive specifice profilului de fabricatie al societatii.

In ceea ce priveste cifra de afaceri, aceasta prezinta un nivel de realizare de 69.141.032 cu 28,4% mai mare decat programul aprobat de AGA pentru anul 2015 si cu 28,9% mai mare fata de realizarile anului 2014, si se explica prin realizarea in partea finala a anului a unor comenzi suplimentare destinate M.Ap.N.

Profitul brut realizat de societate in relatie cu cifra de afaceri determina o rata a rentabilitatii societatii de 4,92%, dar rata marjei brute din exploatare, care masoara nivelul rezultatului brut din exploatare independent de politicile financiare, de investitii, de incidenta fiscalitatii si a elementelor exceptionale, se situeaza la un nivel de 14,1%.

Faptul ca rata marjei brute din exploatare este pozitiva demonstreaza ca societatea a recuperat aptitudinea proprie a activitatii de exploatare de a genera profit si de a creste productivitatea muncii, baza solida in actiunile de micorare continua a gradului de indatorare a societatii, a recuperarii echilibrului financiar si distribuirii de dividende.

Din rezultatul net al exercitiului financiar pe anul 2015 in suma de 3.847.259 lei s-a constituit rezerva legala, in valoare de 170.195 lei, diferenta urmand a se acoperi pierderea contabila inregistrata in perioada precedenta.

F. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Tinand cont de prevederile Legii contabilitatii, de Standardele Internationale de Raportare Financiara, ale Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, inventarierea s-a desfasurat in anul 2015 in baza Deciziilor nr. 296/22.10.2015, pentru inventarierea anuala a mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar, a Decizie nr. 295/22.10.2015, pentru inventarierea anuala a materiilor prime, materialelor, productiei neterminata, produse finite, rebuturi, ambalaje, marfuri si Deciziei nr. 303/26.10.2015, pentru inventarierea anuala a activelor, furnizorilor si creditorilor.

Rezultatele inventarierii anuale au fost consemnate in Procesul verbal de Inventariere anuala a SC TURBOMECANICA SA, inregistrat sub nr. 1008/24.02.2016.

Disponibilitatile aflate in conturi la banci la 31.12.2015 au fost reconciliate cu documentele de evidenta contabila, iar disponibilitatile in valute au fost evaluate la cursul BNR la acea data.

G. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI, A EVIDENTEI CONTABILE ANALITICE SI SINTETICE

Gestiunile de valori materiale sunt organizate in functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare sau folosinta astfel:

- mijloacele fixe sunt organizate cantitativ – valoric;
- materii prime, obiecte de inventar, materiale consumabile sunt organizate pe magazine la nivelul societatii prin metoda cantitativ valorica.

Contabilitatea valorilor materiale se tine prin folosirea inventarului permanent, iar controlul este exercitat in conformitate cu O.M.F.P. nr. 2861/09.10.2009

H. CALITATE

I. Pe parcursul anului 2015 in domeniul **asigurarii calitatii** s-au intreprins urmatoarele actiuni:

1. Pentru a se alinia cerintelor standardelor de referinta, autoritatilor de reglementare si ale clientilor sai si pentru a implementa modificarile organizatorice aplicate in acest an in TMB, entitățile structurale TMB au intervenit asupra urmatoarelor documente ale Sistemului de management al calitatii / management al mediului:

- ◆ S-au elaborat/revizuit **42 Proceduri Generale** inclusiv **Anexe Independente**
- ◆ S-au elaborat/revizuit **20 Standarde de Firma** inclusiv **Anexe Independente**
- ◆ S-au elaborat/revizuit **61 Instructiuni de Lucru** inclusiv **Anexe Independente**
- ◆ S-a revizuit **Memoriul de Presentare al Organizatiei de Productie TMB**. necesar autorizarii civile a **TMB**, de catre **Autoritatea Aeronautia Civila din Romania**, pentru fabricatia produselor destinate programului **AgustaWestland**, in contextul dezvoltarii relatiei contractuale cu acest client
- ◆ S-a revizuit **Planul Calitatii** cod **PQ S-0002** aferent relatiei contractuale cu clientul **AgustaWestland (Finmeccanica S.p.A. - Helicopters Division)**
- ◆ S-a revizuit **Planul Calitatii** cod **PQ S-0008** aferent relatiei contractuale cu clientul **Rolls-Royce**
- ◆ S-au elaborat **3 Planuri Calitate Sistem** inclusiv **Planuri Calitate Produs** pentru a raspunde prevederilor contractuale ale clientului **M.Ap.N.**, cu privire la fabricatia/reparatia produselor realizate de TMB si in conformitate cu prevederile specifice standardelor **NATO, AQAP 2120 si AQAP 2105**
- ◆ S-au revizuit **Regulamentul de Organizare și Funcționare TMB, Regulamentul Intern TMB și Regulamentul privind Securitatea si Sanatatea in Munca in TMB**
- ◆ S-a revizuit **Manualul de Politici Contabile**
- ◆ S-a elaborat/revizuit **Politica Salariala TMB**
- ◆ S-a elaborat **Politica pentru Mediu TMB**

Departamentul Sistem Calitate și Organizare a actionat in 2015 in sensul aplicarii unei imbunatatirii continue a modului de organizare si proiectare a Sistemului de Management al Calitatii.

2. Pentru a dovedi conformarea cu cerintele clientilor sai, TMB s-a supus si s-a calificat in urma auditurilor de secunda parte efectuate de catre acestia, asa cum este prezentat in continuare:

În mai 2015, **General Electric Energy Product Europe** a efectuat în **TMB** un audit de supraveghere pentru produsele fabricate, având ca referențial documentația tehnică de execuție produse. În urma auditului, **nu s-au constatat neconformități**, urmând să continue colaborarea **TMB - General Electric Energy Product Europe**.

3. Pentru dovedi conformarea cu cerintele clientilor sai TMB s-a supus si s-a calificat in urma auditurilor de terta parte efectuate de catre acestia, asa cum este prezentat in continuare:

În ianuarie 2015, **European Aviation Safety Agency (EASA)** împreună cu **Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR)** a efectuat în **TMB** un audit pentru supravegherea organizației de producție **Turbomecanica S.A.** în conformitate cu prevederile **Regulamentului EU nr. 748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G.** În urma auditului, **nu s-au constatat neconformități**, menținându-se **autorizarea** acordată de **AACR.**

În februarie 2015, **Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR)** a efectuat în **TMB** un audit neprogramat pentru supravegherea organizației de producție **Turbomecanica S.A.** în conformitate cu prevederile **Regulamentului EU nr. 748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G.** În urma auditului, **nu s-au constatat neconformități**, menținându-se **autorizarea** acordată de **AACR.**

În junie 2015, **Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR)** a efectuat în **TMB** un audit programat pentru supravegherea organizației de producție **Turbomecanica S.A.** în conformitate cu prevederile **Regulamentului EU nr. 748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G.** În urma auditului, **AACR** a întocmit **Raportul de Investigație nr. RTI-TMB-2015-SCG-P1_06.2015/15.06.2015** și a constatat **1 neconformitate de nivel 2 și 2 neconformități de nivel 3 (recomandari)**, prin **Rapoartele de Neconformitate/Recomandare TMB-026+TMB-028** anexate la **Raportul de Investigație** mai-sus menționat. Pentru neconformitățile constatate, **TMB** a efectuat analiza de identificare a cauzelor neconformităților, stabilirea acțiunilor de corecție/corective/preventive adecvate înlăturării lor, care au fost acceptate de **AACR.** Pentru neconformitățile semnalate, s-au stabilit 4 acțiuni de corecție/corective/preventive, care s-au finalizat în septembrie 2015.

În septembrie 2015, **AEROQ** a efectuat un audit pentru supravegherea sistemului de managementul calității **TMB** în conformitate cu prevederile **standardului ISO 9001:2008.** În urma auditului, **AEROQ** a întocmit **Raportul de Audit nr. 3291/24.09.2015** și **nu a constatat neconformități**, menținându-se **certificarea** acordată de **AEROQ.**

În noiembrie 2015, **Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR)** a efectuat în **TMB** un audit programat pentru supravegherea organizației de producție **Turbomecanica S.A.** în conformitate cu prevederile **Regulamentului EU nr. 748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G.** În urma auditului, **AACR** a întocmit **Raportul de Investigație nr. RTI-TMB-2015-SCG-P2/16.11.2015** și a constatat **1 neconformitate de nivel 3 (recomandare)**, prin **Raportul de Neconformitate/ Recomandare TMB-029** anexat la **Raportul de Investigație** mai-sus menționat. **TMB** a efectuat analiza de identificare a cauzelor neconformităților și stabilirea corecțiilor și acțiunilor corective/preventive adecvate, care au fost acceptate de **AACR.** Pentru neconformitatea semnalată, s-a stabilit 1 acțiune de corecție/corectivă/preventivă, care s-a finalizat în decembrie 2015.

În decembrie 2015, **AEROQ** a efectuat un audit pentru certificarea sistemului de managementul mediului **TMB** în conformitate cu prevederile **standardului ISO 14001:2005.** În urma auditului, **AEROQ** a întocmit **Procesul Verbal din 15.12.2015** și **nu a constatat neconformități**, acordând **certificatul nr. 811M/22.12.2015**, cu valabilitate până la data de 13.09.2018.

4. Pentru a garanta conducerii TMB, clientilor și organismelor de certificare corecta implementare a cerintelor sistemului de management al calitatii / management al mediului și mentinerea eficientei și eficacitatii acestora, Departamentul Sistem Calitate și Organizare a derulat în 2015 audituri interne / externe așa cum se prezintă în continuare:

4.1 Audituri interne de sistem

Derularea auditurilor interne pentru sistemul de management calitate s-a realizat în conformitate cu **Planul de Audit PA-TMB 2015**, aprobat de **Directorul General.**

În anul 2015 s-au efectuat **52 audituri** în care s-au constatat **19 neconformități** pentru care s-au stabilit **46 acțiuni corective** care au fost finalizate în proporție de 83%, unele fiind programate în anul 2016.

Derularea auditurilor interne pentru sistemul de management mediu s-a realizat în conformitate cu **Planul de Audit PA-TMB 2015**, aprobat de **Directorul General.**

În anul 2015 s-au efectuat **2 auditudini** în care s-au constatat **5 neconformități** pentru care s-au stabilit **5 acțiuni corective** care au fost finalizate în proporție de 100%.

4.2. Auditudini interne de produs

Derularea auditurilor interne de produs s-a realizat în conformitate cu **Planul de Audit PA-TMB 2015**, aprobat de **Directorul General**.

În anul 2015 s-au efectuat **9 auditudini** în care s-au constatat **14 neconformități** pentru care s-au stabilit **33 acțiuni corective** care au fost finalizate în proporție de 100%.

4.3. Auditudini interne de proces

Derularea auditurilor interne de proces s-a realizat în conformitate cu **Planul de Audit PA-TMB 2015**, aprobat de **Directorul General**.

În anul 2015 s-au efectuat **15 auditudini** în care s-au constatat **20 neconformități** pentru care s-au stabilit **29 acțiuni corective** care au fost finalizate în proporție de 83%, unele fiind programate în anul 2016.

4.4. Auditudini externe la furnizori

Derularea auditurilor externe la furnizori s-a realizat în conformitate cu **Planul de Audit PA-TMB 2015**, aprobat de **Directorul General**, astfel:

În martie 2015, TMB a efectuat la **Molle Industriali Conte** un audit programat pentru supravegherea furnizorilor pentru programul **AgustaWestland** în conformitate cu prevederile **Regulamentului EU nr. 748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G**. În urma auditului, TMB a întocmit **Raportul de Audit nr. B1.1F/27.03.2015** prin care s-au semnalat **2 observații** și s-au indicat **5 propuneri de îmbunătățire**, acceptate de reprezentantul furnizorului. Deoarece nu s-au constatat neconformități, echipa de audit TMB a propus menținerea furnizorului **Molle Industriali Conte** (cod IT-0331) în **Lista de Furnizori Aprobați TMB**, cu statutul "Acceptat Necondiționat".

5. Pentru asigurarea monitorizării performanței proceselor TMB în scopul creșterii satisfacției clienților cu privire la calitatea produselor/serviciilor livrate și sporirii atractivității acestor produse/procese pe piața sectorului aeronautic, în anul 2015 s-au derulat următoarele acțiuni:

5.1 Prin procedura generală **PG SMQ-05 "Analiza managementului"**, au fost stabiliți indicatorii cheie de proces necesari atingerii obiectivelor strategice și de calitate și care influențează nivelul de satisfacție client. Acești indicatori sunt:

- **Indicatorul I1 (gradul de respectare a termenelor de livrare)** are un trend crescător și se încadrează în obiectivul propus ($100\% \pm 3\%$) având valoarea globală de 99,00%;
- **Indicatorul I2 (gradul de respectare a cantităților solicitate de clienții TMB a fi livrate)** are un trend descrescător și se încadrează în obiectivul propus ($100\% \pm 3\%$) având valoarea globală de 97,46%;
- **Indicatorul I3 (gradul de nerespectare a cerințelor documentației tehnice de execuție - neconformități și rebuturi)** are un trend crescător și se încadrează în obiectivul propus ($\leq 0,75\%$) cu o valoare globală de 0,35%;
- **Indicatorul I4 (gradul de neasigurare a conformității produselor livrate - reclamații clienți)** are un trend crescător și se încadrează în obiectivul propus ($\leq 0,5\%$) cu o valoare globală de 0,47%;
- **Indicatorul I5 (costurile non-calității)** are un trend descrescător și se încadrează în obiectivul propus ($\leq 5\%$ din valoare antecalcul comenzi interne producție afectată) cu valoarea globală de 1,74%.

5.2 În domeniul **proceselor speciale și al activității laboratoarelor de calitate**, și în anul 2015 s-a continuat de o **manieră ascendentă** politica de **satisfacere a cerințelor clientului**, cât și **creșterea nivelului de atractivitate** prezentat de societate pentru potențialii clienți activi în domeniul industriei aeronautice prin următoarele acțiuni :

5.2.1. Accreditare procese speciale

Accreditarea de terta parte NADCAP a proceselor speciale

Evenimentele cu cea mai puternică semnificație **privind creșterea nivelului de atractivitate a TMB** în piața industriei aeronautice raman **acreditările și reacreditările NADCAP**.

În anul **2015** s-au **reacreditat** următoarele procese speciale:

În aprilie 2015, **NADCAP** a desfășurat în **TMB** un audit de reacreditare a **proceselor de control nedistructiv** instalate în **TMB** conform cerințelor **AC7114**. În timpul auditului s-a constatat **1 neconformitate minoră** care a fost corectată până la încheierea auditului. Ca urmare, **procesul a fost reacreditat cu valabilitatea acreditării de 24 luni (Program de Merit)** (dată expirare certificat: **30 aprilie 2017**).

În iunie 2015, **NADCAP** a desfășurat în **TMB** un audit de reacreditare a **proceselor compozite (lipire cu adeziv)** instalate în **TMB** conform cerințelor **AC7118**. În urma auditului **nu s-au constatat neconformități**. Ca urmare, **procesul a fost reacreditat cu valabilitatea acreditării de 24 luni (Program de Merit)** (dată expirare certificat: **31 octombrie 2017**).

În iunie 2015, **NADCAP** a desfășurat în **TMB** un audit de reacreditare a **proceselor de îmbunătățire suprafețe (ecruisare)** instalate în **TMB** conform cerințelor **AC7117**. În urma auditului s-a constatat **1 neconformitate minoră** pentru care s-au stabilit corecțiile și acțiunile corective/preventive necesare, acestea fiind finalizate și acceptate de **NADCAP**. Ca urmare, **procesul a fost reacreditat cu valabilitatea acreditării de 24 luni (Program de Merit)** (dată expirare certificat: **31 octombrie 2017**).

În iunie 2015, **NADCAP** a desfășurat în **TMB** un audit de reacreditare a **proceselor de procesare chimică** instalate în **TMB** conform cerințelor **AC7108**. În urma auditului s-a constatat **1 neconformitate minoră** pentru care s-au stabilit corecțiile și acțiunile corective/preventive necesare, acestea fiind finalizate și acceptate de **NADCAP**. Ca urmare, **procesul a fost reacreditat cu valabilitatea acreditării de 24 luni (Program de Merit)** (dată expirare certificat: **31 octombrie 2017**).

În octombrie 2015, **NADCAP** a desfășurat în **TMB** un audit de reacreditare a **proceselor de tratamente termice** instalate în **TMB** conform cerințelor **AC7101** și **AC7102**. În urma auditului s-a constatat **2 neconformități (1 majoră și 1 minoră)** pentru care s-au stabilit corecțiile și acțiunile corective/preventive necesare, acestea fiind finalizate și acceptate de **NADCAP**. Ca urmare, **procesul a fost reacreditat cu valabilitatea acreditării de 18 luni (Program de Merit)** (dată expirare certificat: **31 iulie 2017**).

5.2.2. Certificari de procese de secunda parte

5.2.2.1. Certificari AgustaWestland (Finmeccanica S.p.A. - Helicopters Division)

În acest an **s-au menținut toate certificările de procese speciale și de laborator** obținute anterior.

S-au transmis către client dosarele de recalificare și s-au obținut recalificarile pentru următoarele procese:

- examinare nedistructivă magnetică conform IT12/ 0199/02 (valabilitate: 03.08.2018);
- tratamente termice oțeluri (5025) conform IT 12/0271/02 (valabilitate: 31.08.2018);
- tratamente termice oțeluri (CEMCALIR) conform IT 12/0194/02 (valabilitate: 29.09.2018);
- tratamente termice aliaje oțel conform IT 12/0200/02 (valabilitate: 29.09.2018);
- tratamente termice oțeluri (5015) conform IT 12/0274/02 (valabilitate: 29.09.2018);
- filetare prin rulare conform DQP IT12/0256/02 (valabilitate: 20.09.2018);
- examinare nedistructivă cu lichide penetrante conform DQP IT12/193/02 (valabilitate: 11.01.2019);
- verificare pată de contact (Green Run Test) conform DQP 1854 (valabilitate: 22.01.2019).

De asemenea, s-a transmis către client dosarul de calificare și s-a obținut calificarea pentru următoarele procese noi:

- asamblare prin fretare conform DQP IT12/0458/00 (valabilitate: 29.09.2018).

5.2.2.2. Certificari General Electric

In acest an s-au mentinut toate certificarile de procese speciale si de echipamente obtinute anterior.

5.2.2.3. Introducere de repere noi in productie

In perioada anului 2015 s-au introdus in fabricatie **27 repere noi** componente a **3 ansamble distincte** pentru clientul **General Electric Power and Water (GEPW) Hungary** . Pentru aceste repere s-au realizat **27 dosare FAI** extern din care **25** sunt aprobate si **2** sunt in curs de aprobare ,dosarele fiind transmise la **CLT**. Cu inchiderea acestor dosare **conditiile tehnologice de fabricatie** si **criteriile de acceptare** a conformitatii respectivelor repere sunt omologate , ceea ce permite trecerea la productia de serie .(Atasat este tabelul cu **situatia FAI 2015**).

Pentru clientul **Finmeccanica Italia (Agusta-Westland)** s-au introdus in fabricatie **4 repere noi** pentru care s-au intocmit **4 dosare FAI** extern din care **3** sunt aprobate ,iar **1** este in curs de aprobare ,dosarul fiind trimis la **CLT**. Prin integrarea in **TMB** a acestor repere se continua procesul de asimilare a pachetului nou de repere pentru Cutia de Transmisie Principala de la elicopterele **FNM Italia**. Suplimentar , la acest client, la **26 de repere** aflate in productia curenta, s-au realizat un numar de **8 dosare FAI intern** (modificari administrative) si **18 dosare FAI** externe datorate unor modificari tehnologice.

In aceasta perioada s-au introdus in reparatie **2 repere de Ansamble Mecanice** **AR 330** si **2 repere de TURMO IV CA** pentru care s-au intocmit **dosare FAI intern** . Extinderea continua de asimilare in **TMB** a diverselor solutii de reparatie asociate unor repere din produsele licentiate asigura largirea posibilitatilor de intretinere a acestora prin interventiile reparatorii din cadrul **TMB**.

Stadiul aprobarii reperelor mentionate mai sus, se regaseste in tabelul de mai jos:

GEPW Hungary				
Nr.Crt.	Nr. reper	Nr. FAI	Status	Nr. aprobare
1	117E4036G005 ASSY	CQ-0221	Aprobat	SQ-03244.1
2	117E4037G005	CQ-0220	Aprobat	SQ-03244.1
3	154D7501P001	CQ-0180	Aprobat	SQ-03244.1
4	188C9446P001	CQ-0208	Aprobat	SQ-03244.1
5	188C9447P001	CQ-0159	Aprobat	SQ-03244.1
6	188C9448P001	CQ-0207	Aprobat	SQ-03244.1
7	237C5401P001	CQ-0211	Aprobat	SQ-03244.1
8	314A5157P001	CQ-0209	Aprobat	SQ-03244.1
9	314A5157P002	CQ-0210	Aprobat	SQ-03244.1
10	355B6447P001	CQ-0160	Aprobat	SQ-03244.1
11	355B6447P002	CQ-0161	Aprobat	SQ-03244.1
12	40988	CQ-0206	Aprobat	SQ-03244.1
13	40989	CQ-0166	Aprobat	SQ-03244.1
14	129E9007G001 ASSY	CQ-0495	Aprobat	SQ-076023
15	129E9006G001	CQ-0496	Aprobat	SQ-076023
16	101E2244P001	CQ-0497	Aprobat	SQ-076023
17	166D1604P001	CQ-0499	Aprobat	SQ-076023
18	166D1604P002	CQ-0500	Aprobat	SQ-076023
19	166D1630G001	CQ-0498	Aprobat	SQ-076023
20	188C9446P002	CQ-0501	Aprobat	SQ-076023
21	314A5157P003	CQ-0502	Aprobat	SQ-076023
22	314A5157P004	CQ-0503	Aprobat	SQ-076023
23	201E3031G001 ASSY	CQ-0504	Aprobat	SQ-076025
24	201E3032G002	CQ-0505	Aprobat	SQ-076025
25	154D7500P001	CQ-0713	Aprobat	SQ-003231
26	203D2114P001	CQ-1037	Trimis la aprobare	
27	117E8221E	CQ-1156	Trimis la aprobare	

FINMECANICCA (AGUSTA)				
Nr.Crt.	Nr. reper	Nr. FAI	Status	Nr. aprobare
1	109-0435-31-1	0380	Aprobat	109-0435-31-1_IT1212
2	109-0435-31-1	0390	Aprobat	0390
3	109-0442-01-123	0160	Aprobat	109-0442-01-123_IT1211
4	109-0442-01-131	0780	Aprobat	109-0442-01-131_IT1211
5	109-0442-03-105	0620	Aprobat	0620
6	109-0442-03-105	CQ-1280	Aprobat	CQ-1280
7	109-0443-01-103	CQ-1282	Aprobat	CQ-1282
8	109-0445-02-103	0260	Aprobat	109-0445-02-103_IT1213
9	109-0445-03-1	0045	Aprobat	0045
10	109-0445-08-117		Aprobat	109-0445-08-117_IT1214
11	109-0445-09-1	0047	Aprobat	0047
12	109-0403-14-1	CQ-0289	Aprobat	109-0403-14-1_12_10/CQ-0289
13	109-0403-14-3	CQ-0668	Aprobat	109-0403-14-3_12_10/CQ-0668
14	109-0403-18-1	CQ-0425	Aprobat	109-0403-18-1_12_11/CQ-0425
15	109-0403-19-1	CQ-0426	Aprobat	109-0403-19-1_12_10/CQ-0426
16	109-0405-05-1	0060	Aprobat	109-0405-05-1_IT1214
17	109-0405-72-1	0050	Aprobat	109-0405-72-1_IT1211
18	109-0405-72-1	CQ-0232	Aprobat	CQ-0232
19	109-0406-51-103	CQ-0344	Aprobat	109-0406-51103_12_11/CQ-0344
20	109-0406-53-1	0050	Aprobat	109-0406-53-1_12_11
21	109-0406-54-1	0040	Aprobat	109-0406-54-1_12_10
22	109-0406-55-1	0050	Aprobat	109-0406-55-1_12_11
23	109-0406-55-1	CQ-1286	Aprobat	CQ-1286
24	109-0406-57-1	CQ-0339	Aprobat	109-0406-57-1_12_11
25	109-0406-70-1	0050	Aprobat	109-0406-70-1_12_11
26	109-0406-72-105	0060	Aprobat	109-0406-72-105_12_13
27	109G6320A25-101	1049744	Aprobat	109G6320A25-101_IT1212
28	109G6320A44-101	0010	Aprobat	109G6320A44-101_IT1211
29	109G6320A45-101	0010	Aprobat	109G6320A45-101_IT1211
30	109-0403-04-3	CQ-1131	Trimis la aprobare	
SNIAS				
1	330A31329921	CQ-1174	Aprobat	CQ-1174
2	330A34411321	CQ-1305	Aprobat	CQ-1305
TURMO				
1	0044130080	CQ-1264	Aprobat	CQ-1264
2	0044130120	CQ-1017	Aprobat	CQ-1017

6. Atestari Laborator Central

În perioada anului 2015 TMB a participat la programul de testare încrucișată interlaboratoare-Round-Robin, care a fost organizat de către **Institutul EXOVA Toulouse -Franța**, și susținut de grupul de firme **Airbus, General Electric Aero, Safrane Grup, Eurocopter, MTU și GKN**. Procedeele de laborator supuse de către TMB testării încrucișate au fost următoarele :

- ⇒ **duritate Rockwell / Vickers**, kit 6-1 pe oțel
- ⇒ **duritate Brinell / Rockwell B**, kit 6-2 pe aluminiu
- ⇒ **microduritate**, kit 6-3 pe oțel cementat
- ⇒ **conductivitate electrică**, kit 10-7 pe aluminiu.
- ⇒ **ceață salină**, kit 7-1

La toate kit-urile prezentate mai sus și procesate în laboratoarele TMB s-au obținut rezultate încadrate în **clasele 1 și 2 de performanță**. În acest mod TMB continuă să asigure îndeplinirea cerințelor NADCAP și a clienților GEAE, Rolls Royce și Finmeccanica Spa, privitoare la procedeele de laborator menționate.

7. Reclamatii / Sesizari

In perioada anului **2015**, **TMB** a primit din partea clientilor un numar de **34 reclamatii**, din care :

- **6** de la clientii externi (2 reclamatii de la **FINEMECCANICA (AGUSTA-WESTLAND)**, 3 reclamatii de la **ROLLS-ROYCE** si 1 reclamatie de la **GEAE**; situatia acestora este prezentata in tabelul 7.1 de mai jos:

- **28** de la clientii interni (**18** reclamatii de unitati militare **M.Ap.N** si **10** reclamatie de la **IAR Brasov**); situatia acestora este prezentata in tabelul 7.2 de mai jos.

În cadrul procesului de analiză și soluționare a **R/S** au rezultat acțiuni corective și preventive menite să corecteze, să consolideze sau să îmbunătățească performanțele procesuale.

7.1.Reclamații/sesizări piese client extern

Nr. total R/S :	6	Reclamații
Client - reper R/S (nr. bucăți afectate):		
- AW - 109-0403-14-3 (1 buc.)	1	Reclamație
- AW - 109-0403-14-1 (1 buc.)	1	Reclamație
- RR - FW73730 (80 buc.)	2	Reclamații
- RR – V926368 (27 buc.)	1	Reclamație
- GEAE – 5023T70P01 (1 buc.)	1	Reclamație

Situția acțiunilor corective și preventive este indicată mai jos:

Număr total ACP :	6
Număr total R/S respinse:	1
Număr total ACP închise:	5
Număr total ACP deschise:	0

7.2 Reclamații/sesizări produse client intern

Număr total R/S :	34	<i>Reclamatii / Sesizari</i>
Număr total de R/S pe categorii de produse:		
- motor TURMO	2	<i>Reclamații</i>
- motor VIPER	3	<i>Reclamații</i>
- palier ventilator PV	2	<i>1 Reclamatie / 1 Sesizare</i>
- termocupie allison	2	<i>Reclamații</i>
- ansamblu fuzetă-manșon	2	<i>Reclamații</i>
- bloc regulator BR	4	<i>Reclamații</i>
- rampă termocupie motor VIPER	1	<i>Reclamație</i>
- transmisător presiune ulei TPU	1	<i>Reclamație</i>
- micropompă	1	<i>Reclamație</i>
- TGB AW	6	<i>4 Reclamatii / 1 Sesizari</i>
- bloc demaraj	5	<i>Reclamații</i>
- cutie transmisie spate CTS	1	<i>Reclamație</i>
- arbore transmisie spate AT	1	<i>Reclamație</i>
- cutie transmisie principala CTP	2	<i>Reclamații</i>
- altele	1	<i>Reclamații</i>

Număr total R/S de la clienți interni:	28
UM 01836	7
UM 01838 Bobocu	2
UM 01945 E Timisoara	4
UM 01961 Otopeni	5
IAR Brasov	10
Număr total R/S închise:	26
Număr total R/S deschise:	8

8. Protecția Nucleară

În anul 2015, din punct de vedere al protecției nucleare, a fost întocmită și transmisă la **CNCAN cereri și dosare** pentru obținerea autorizațiilor privitoare la deținerea **generatorului de raze X Eresco MF42** și deținerea unui număr de 19 repere ale motorului **Viper**, fabricate din materialul **MSRR 8014** cu conținut de thoriu. S-au obținut autorizațiile necesare cu următoarele termene de valabilitate:

- **Autorizația VI 926/2015** pentru Deținerea generatorului de raze X Eresco MF42 cu valabilitate până 09.06.2017;
- **Autorizația VI 070/2016**, pentru deținerea pieselor Viper din material MSRR 8014, cu valabilitate până în 17.01.2018.

Autorizațiile permit desfășurarea activităților de CND cu radiații penetrante și păstrarea în condiții legale a materialelor radioactive fabricate din aliaj de Magneziu cu conținut de 2,5 – 4% Thorium.

9. Protecția Mediului

9.1 Autorizația Integrată de Mediu

Prin programul de mediu pentru anul 2015, TMB a întocmit și transmis **cererile și dosarele de evaluare și autorizare** pentru :

- **autorizația Integrată de mediu ,conform legea 273/2013 privind emisii industriale și OM 818/2003 privind aprobarea proceduri de emisie a autorizației integrate de mediu, (autorizația detinută expira în finalul anului 2015);**
- **autorizația de gospodărire a apelor, conform Legii 107/1996 privind legea apelor și a OMMGA nr. 662/2006 privind procedura și competențele de emisie a autorizației de gospodărire ape, (autorizarea detinută expira în finalul anului 2015);**
- **auditul energetic ,conform Legii 121/2014 privind Eficiența energetică.**

TMB a obținut de la autoritățile de reglementare republicane următoarele autorizări/evaluări :

-**Autorizația Integrată de Mediu cu nr. 5/11.02.2016** pentru întreaga societate și sectorul acoperiri metalice valabilă 10 ani; emisă de **Agentia de Protecția Mediului București**;

-**Autorizație Gospodărire Ape nr.507/B din 28.12.2015**, valabilă 2 ani emisă de **Administrația Națională „Apele Române”**.

- Evaluarea energetică din decembrie 2015 solicitată de Sc TMB SA, conform comanda 6583/07.09.2015 din partea SC QURTZ MATRIX SRL cu rezultatele favorabile, și predat la **SC TMB SA** cu proces verbal de predare primire **Nr. 34507/28.01.2016**

Pentru conformarea deplină cu prevederile din autorizații și din evaluarea energetică s-au stabilit o serie de obiective și acțiuni, preluate în Programul Sistemului de Management al Mediului al TMB și în Planul de Investiții pe 2016, acțiuni care sunt în curs de desfășurare.

Autorizarile mai sus menționate și evaluarea energetică permit funcționarea în condiții de deplină legalitate a instalațiilor, echipamentelor și proceselor existente în SC TMB SA.

În anul 2015, nu s-au înregistrat incidente de mediu și nici poluări ale apelor uzate sau aerului peste valorile maxim admise de legislația în vigoare.

La controlul Gărzii Naționale de Mediu încheiat cu PV nr. 229/25.06.2015 au fost notificate unele întârzieri în întocmirea unor documentații asociate autorizației precum și neînceperea evaluării energetice deja solicitate anterior. Aceste lipsuri au fost rezolvate, închiderea lor fiind raportată la autoritățile de reglementare și control.

9.2. Certificarea sistemului de Management al Mediului

În urma cererii de certificare, recertificare și supraveghere a sistemului de management nr. 009 din 13.07.2015, **SCTMB SA** a fost auditată de **SC AEROQ SA**, în vederea acreditării Sistemului de Management al Mediului în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 14001:2005 – Sistemul de Management de Mediu. Ca urmare a acestui audit **SC TMB SA** a primit certificatul 811M/22.12.2015, cu o valabilitate de 3 ani până pe 13.09.2018.

10. Instruiri Personal

În decursul anului 2015, în conformitate cu prevederile **Planului de Instruire Periodică Personal TMB**, prin cursuri de instruire și atestare specifice au fost asigurate și menținute competențele necesare celor 116 operatori, inspector și laboranți pentru procese speciale și laboratoare, realizându-se efectiv un număr de 33 instruiri specifice.

I. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Managementul societății a asigurat desfășurarea activităților de Producție, Asigurarea Calității, Financiar - Contabilitate, Marketing - Vânzări și Resurse Umane prin compartimentele de specialitate.

Numărul mediu de salariați la 31.12.2015 a fost de 404.

Varsta medie a personalului la aceeași dată a fost de 48.64 de ani, în scădere de la valoarea de 49.5 ani înregistrată în anul 2014.

În perioada ianuarie – decembrie 2015, au plecat din societate un număr de 50 salariați și au fost angajate 135 persoane.

Total cheltuieli cu beneficiile angajaților, efectuate în anul 2015, a fost în suma de -22.301.787 lei, din care:

• cheltuieli cu salarii:	16.667.206 lei;
• salarii compensatorii:	528.176 lei;
• tichete de masă:	759.452 lei;
- tichete cadou:	211.240 lei;
- contribuții la asigurări și protecție socială:	4.135.713 lei.

Politica de personal a companiei cu privire la școlarizarea, perfecționarea și atestarea personalului a fost bine susținută în ceea ce privește instruirile interne, iar bugetul alocat instruirilor externe a crescut. Instruirile s-au derulat în conformitate cu planul aprobat pentru anul 2015.

În conformitate cu această societatea a investit în cursuri de creștere a competențelor și abilităților personalului TESA și management suma de 20.733 lei și suma de aproximativ 56.852 lei pentru participarea la cursuri de perfecționare și atestare în exteriorul companiei.

În interiorul companiei s-au efectuat cursuri de perfecționare și atestare care au totalizat un număr de aproximativ 3.033 de ore pentru 154 salariați.

În perioada analizată un număr de numai 38 salariați au participat la școlarizări și diferite cursuri de calificări/policalificări, însumând 2.551 de ore de curs.

Costurile implicate in cursul anului 2015 in procesul de recrutare au fost de aproximativ 445 lei.

Ponderele cheltuielilor cu personalul in cifra de afaceri realizata pe anul 2015 a fost de 32,26%.

In ceea ce priveste gradul de sindicalizare al societatii, 64.26% dintre salariatii societatii sunt membri de sindicat.

Referitor la nivelul de pregatire si specializare a personalului situatia se prezinta astfel:

- 25.18% salariatii cu studii superioare – 105 persoane, din care:
 - absolventi doctorat: 1 pers.
 - Studii post universitare 4 pers EMBA
- 47.48% salariatii cu studii liceale si postliceale - 198 persoane
- 23.02% salariatii absolventi de scoala profesionala - 96 persoane
- 4.31% salariatii absolventi de scoala generala - 18 persoane

Raporturile dintre administratie si salariatii sunt reglementate in baza Contractului Colectiv de Munca pe anii 2015-2016. Climatul socio-profesional este monitorizat permanent, existand un sistem de comunicare intre partenerii sociali care sa nu permita aparitia de stari conflictuale, care de altfel in 2015 au fost inexistente.

Evaluarea aspectelor legate de protectia si securitatea muncii

Problemele cu implicatii directe si indirecte asupra protectiei si securitatii muncii in cadrul **TMB** reprezinta o prioritate in politica societatii fiind tratate in stransa corelatie cu prioritatile legate de dezvoltarea economica, sanatate si instruire.

In cadrul conducerii societatii, exista in permanenta monitorizare asigurarea conditiilor optime de realizare a activitatii de productie , cu respectarea conditiilor de securitate a activitatii intregului personal.

Astfel, in anul 2015, un loc prioritar pe lista investitiilor l-a ocupat modernizarea Sectiei de Procese Speciale.

In cadrul acestei activitati s-a urmarit atat modernizarea echipamentelor, cat si imbunatatirea conditiilor de lucru, prin realizarea unei instalatii de incalzire moderne, igienizarea intregii sectii, precum si inlocuirea in totalitate a tamplariei metalice vechi cu tamplarie termopan si panouri termoizolante.

De asemenea, au fost modernizate spatiile de lucru pentru personalul TESA aferent acestei sectii.

Totodata s-a inceput si programul de modernizare a instalatiilor de ventilatie si evacuare astfel incat sa asigure o protectie sporita atat personalului cat si mediului.

De asemenea, in programul de investitii din anul 2015 a fost cuprinsa si modernizarea spatiului destinat activitatii de sudura atat, cu robot cat si manuala.

Noua hala modernizata a fost dotata cu sala de masa, grupuri sanitare , precum si cu spatii destinate vestiarelor personalului ce isi desfasoara activitate in acest loc.

Prin programul de protectia si securitatea muncii pentru anul 2015, s-au desfasurat toate activitatile necesare pentru respectarea Legii Securitatii si Sanatatii in munca nr. 319/2006 si a normelor metodologice de aplicare, precum si a celorlate acte legislative din domeniu, in vigoare, prin luarea urmatoarelor masuri:

- evaluarea riscurilor pentru securitatea si sanatatea in munca la toate locurile de munca;
- in baza evaluarii riscurilor s-au luat masuri de prevenire care sa asigure imbunatatirea nivelului securitatii si al protectiei sanatatii lucratorilor;
- s-au completat materialele de SSM, conform legislatiei actuale, care se utilizeaza la efectuarea instructajelor periodice de SSM pentru angajatii **TMB** precum si pentru stabilirea masurilor necesare desfasurarii in conditii de securitate a proceselor tehnologice;

- s-a achizitionat echipament de lucru pentru tot personalul TESA,
- s-a asigurat aprovizionarea cu materiale igienico-sanitare (creme de protectie etc.) in conformitate cu prevederile din Normativul intern;
- a fost finalizata achizitionarea de incaltaminte de protectie de protectie pentru personalul care desfasoara activitati in afara halelor de productie
- au fost achizitionate solutii de spalare urgenta a ochilor pentru personalul din Atelierele de Galvanizare, Stocare-Ambalare si Vopsitorie si masti de protectie respiratorie pentru personalul din cadrul Laboratorului de control nedistructiv, precum si masti noi , conform cu ultimele cerinte in domeniu pentru sudori;
- Pentru personalul ale carui activitati se desfasoara in mediu toxic, a fost achizitionat, conform normativelor in vigoare, antidot constand in lapte praf si apa minerala;
- s-au intretinut si reparat grupurile sanitare, vestiarele, spalatoarele, dusurile, etc., in toate sectiile de productie;
- s-au prelungit autorizatiile instalatiilor de ridicat si instalatiilor sub presiune detinute de **TMB** (in conformitate cu prescriptiile CNCIR) ;
- s-au efectuat investigatiile anuale obligatorii de medicina muncii pentru personalul angajat; in urma primirii Raportului de supraveghere medicala, s-a concluzionat faptul ca nu au fost semnalate boli profesionale la angajatii examinati, nefiind necesara schimbarea locului de munca pentru niciunul dintre acestia.

In cursul anului 2015, in **TMB** nu s-au inregistrat accidente de munca sau boli profesionale

J. ACTIVITATEA DE VANZARI-MARKETING

In anul 2015, piata externareprezentata in principal de componentele si subansamblele pentru motoare de aviatie, cumuleaza eforturi de recastigare a stabilitatii pozitiei, prin procesul de re-branding al companiei si prin participarea la targurile internationale Paris Airshow si Dubai Airshow.

Procesul de re-branding a avut ca scop cresterea vizibilitatii **TMB** la nivel international prin crearea unei imagini noi, sustinute de reorganizarea web-site-ului companiei, modificarea siglei si crearea de materiale de promovare bazate pe noile principii de imagine ale companiei care sa cuprinda capabilitatile certificarii si realizarile actuale.

In consecinta in anul 2015 **TMB** a adus modificari in:

- Brosura companiei
- Pliantul companiei
- Web-site-ul companiei
- Logo-ul companiei
- Prezentarea .ppt a companiei
- Filmul de prezentare al companiei

Materialele au fost prezentate cu succes la targurile anului 2015 unde **TMB** a participat cu stand propriu pentru a reintra in atentia marilor companii de profil.

Participarea la Paris Airshow a fost sustinuta cu prezenta unor reprezentati **MapN** care au sprijinit **TMB** in reluarea discutiilor cu AIRBUS Helicopters si Turbomeca in vederea unei posibile coalborari viitoare pe parte de productie dar si in ceea ce priveste aprovizionarea **TMB** cu repere specifice reparatiilor de motoare cu turbina de gaz pentru aeronave si ansamble mecanice de elicopter.

Participarea la Dubai Airshow a avut ca scop principal crestrea vizibilitatii si reluarea afirmatii capacitatilor **TMB** la nivel international.

Utilizand noile materiale de promovare **TMB**, a reusit sa recastige increderea companiei **GE Power & Water - Ungaria**, cu care **TMB** a negociat la jumatatea anului 2015, un program de colaborare concretizat in comenzi ferme in valoare totala actuala de 3.890.350,00 EURO (din care 2.938.800,00 EURO este suma aferenta anului 2016 care urmeaza a fi suplimentata in continuare), cu certitudinea de extindere a programului pe urmatorii ani, prin semnarea unui LTA pana la sfarsitul anului 2016. Extinderea programului are in vedere suplimentarea capacitatilor de tratament termic obiect inclus in planul de investitii pe anul 2016.

Este important de remarcat in continuare mentinerea cu succes a autorizariiacordate de **Autoritatea Aeronautica Civila Romana** pentru fabricatia de produse/componente/echipamente pentru echiparea elicopterelor tip **AW109** si respectiv **AW119 – FINMECCANICA (AGUSTA WESTLAND) ITALIA** (conform Certificatului nr **RO.21G.0008/02.12.2014**).

In baza acestei autorizari, **TMBa** continuat in 2015 livrarea de subansamble complete de cutii de transmisie spate pentru elicopter (fabricatie, montaj, incercare) si va continua sa dezvolte programe de cooperare cu **FINMECCANICA ITALIA** si in anul 2016.

Totodata, **TMB** a reusit sa consolideze si sa dezvolte realtia cu **AGUSTA WESTLAND – FINMECCANICA** prin introducerea in fabricatie a loturilor Demo pentru 13 repere ce urmeza a fi asimilate in cursul anului 2016.

Pe piata interna, pentru produsele din profilul aeronautic, **TMB** este in continuare, unicul producator si reparator de motoare cu turbina de gaz pentru aeronave si ansamble mecanice de elicopter din Romania, principalii clienti fiind **M.Ap.N. (S.M.F.A., S.M.F.N.), S.C. IAR S.A. Brasov** si **S.R.I.**

Alocarile bugetare aferente anului 2015 au fost marcate semnificativ de situatia politica internationala si cu preponderenta din aria geografica a Romaniei, care a obligat Guvernul la o crestere considerabila a volumului de comenzi ferme/contracte care au fost atribuite **TMB** pentru reparatiile produselor aeronautice din dotarea **M.Ap.N.** si **S.R.I.**

In conditiile prezente, in care criza in zona se mentine dominanta si in care situatia politica internationala actuala nu este ferita de conjuncturi conflictuale, piata interna constituie in continuare pentru anul 2016 o oportunitate de consolidare a cifrei de afaceri a companiei, prin continuarea programelor de inzestrare ale **M.Ap.N** atat in ceea ce priveste mentinerea la parametrii optimi a tehnicii de lupta existente cat mai ales prin continuarea programelor de modernizare elicoptere cu sistem **SOCAT** si de asemenea, a programelor de mentenanta aferente flotei de avioane **IAR 99 SOIM** (prin aducerea in parametrii optimi de functionare a unui numar considerabil de motoare **VIPER 632-41M** ce echipeaza aceste avioane).

TMBare in continuare ca obiectiv major si in anul 2016 incarcarea eficienta a capacitatii de fabricatie in domeniul prelucrarilor mecanice, corelat cu flexibilitatea de a raspunde nevoilor specifice fiecarui client (de exemplu livrari "just in time", acceptarea fluctuatiei rezonabile a cerintelor clientilor, existenta unui stoc rezonabil de siguranta de piese finite etc). Corelata cu politica de globalizare a fabricatiei de piese in piata mondiala, politica aplicata de marile companii, aceasta directie strategica a companiei noastre are ca obiectiv marirea cifrei de afaceri in anul 2016 cu 16.6% fata de cifra targetata in anul 2015, respectiv atingerea targetului de 70.000.000 lei / corespunzator unei cresteri a cotei **EBITDA** cu 12% fata de 2015.

Tot ca directie strategica, compania are in vedere in continuare, in paralel cu dezvoltarea ampla a programelor cu **GE Power & Water - Ungaria**, recuperarea relatiei de afaceri cu firma **General Electric Aircraft Engines SUA** si clientii sai, precum si cu firma **Rolls-Royce**.

In plus fata de aspectele prezentate, **TMB** ia in considerare pentru anul 2016 o politica de marketing agresiva, incluzand in bugetul de marketing alocat pentru anul 2016 participarea companiei la un numar de sase evenimente promotionale interne si internationale (targuri/expozitii) precum:

Aerospace Meetings Romania (14-16 martie 2016),
Black Sea Defense and Aerospace – BSDA (18-20 mai 2016),
ASD DAYS UK (3-4 Mai 2016),
ILA BERLIN AIRSHOW (1-3 iunie 2016),
FARNBOROUGH AIRSHOW (11-17 iulie 2016),
AIRTEC MUNICH AIRSHOW (25-27 oct 2016),

Cu aceasta ocazie vor fi prezentate pe piata externa dar si interna capabilitatile companiei, programele pe care dorim sa le dezvoltam in continuare, activitati ce speram a fi urmate de cereri de oferta si concretizate in afaceri avantajoase pentru companie in 2016 si pe viitor.

K. GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Guvernanța corporativă reprezintă conducerea responsabilă și controlul unei societăți comerciale. Din perspectiva guvernanței corporative două aspecte sunt de importanță majoră pentru **TMB**: creșterea încrederii investitorilor, partenerilor de afaceri, clienților și angajaților în organele de conducere și de control ale companiei, precum și echilibrarea situației economice și după aceea creșterea valorii companiei. Adoptarea unor bune practici și politici de guvernanță corporativă trebuie să devină pentru **TMB** suportul temeinic de dezvoltare solidă, după un proces dificil și costisitor de restructurare a companiei.

Conformarea cu prevederile Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București

Consiliul de administrație al societății a adoptat Regulamentul de Guvernanță Corporativă (RGC) al **TMB**, în conformitate cu Recomandarea 3 din Codul de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București (CGC). RGC cuprinde structurile, responsabilitățile și practicile prevăzute în CGC, ce rezultă din actele constitutive ale **TMB** completate cu prevederile legislative în vigoare și cu recomandările enunțate în CGC.

Regulamentul de Guvernanță Corporativă este disponibil pe pagina web a **TMB** www.turbomecanica.ro. Nivelul de implementare de către **TMB** a principiilor și recomandărilor din CGC sunt raportate în Anexa privind stadiul conformării cu Codul de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București, care va fi comunicată **BVB** împreună cu Raportul anual 2015 și afișată pe pagina web a Societății, www.turbomecanica.ro.

În luna septembrie 2015, Bursa de Valori București a emis un nou Cod de Guvernanță Corporativă. În conformitate cu prevederile art.87, alin. 1 și 2 din Codul Bursei de Valori București, Cartea I - Titlul II Emitenții și Instrumentele Financiare. **TMB** a adus la cunoștința investitorilor prin Raportul Curent transmis în data de 15.01.2016 stadiul conformării cu Codul de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București, la data 31.12.2015

În Raportul Curent transmis în data de 16.01.2016 **TMB** a respectat un număr de 23 prevederi, din care 4 îndeplinite parțial.

Compania nu s-a putut alina în întregime la un număr de 9 prevederi pentru care managementul va hotărâ și implementa măsurile necesare pentru a putea fi respectate. Redăm prevederile care nu au fost respectate cu motivul pentru care nu au fost respectate :

A. 1 Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termeni de referință și responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A

Motivul pentru neconformitate: **TMB** nu a respectat această prevedere neavând un Regulament intern al Consiliului de administrație, însă în Actul Constitutiv, în Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății și în Regulamentul de Guvernanță Corporativă sunt stabilite regulile de organizare, funcționare și componentele Consiliului de Administrație.

A.2 Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului, în orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflict de interese care au survenit sau pot surveni.

Motivul pentru neconformitate: **TMB** nu a respectat această prevedere neavând un Regulament intern al Consiliului de administrație, însă în Regulamentul de Guvernanță Corporativă există Reguli privind conflictul de interese ale membrilor Consiliului de Administrație.

A. 5 Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvaluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.

Această cerință urmează să fie implementată în cursul anului 2016 prin completarea Regulamentului de Guvernanță Corporativă și prin Regulamentul Consiliului de Administrație.

A.6 Orice membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de consiliu.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016 prin completarea Regulamentului de Guvernanta Corporativa si prin Regulamentul Consiliului de Administratie.

A.8 Declaratia privind Guvernanta Corporativa trebuie sa contina informatii privind evaluarea Consiliului sub conducerea Presedintelui sau a Comitetului de Nominalizare va rezuma masurile cheie si schimbarile rezultate in urma acestora. Societatea trebuie sa aiba o politica/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzand scopul, criteriile si frecventa procesului de evaluare.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016.

A.9 Declaratia privind Guvernanta Corporativa trebuie sa contina informatii privind numarul de intalniri ale Consiliului si comitetelor in cursul ultimului an, participarea administratorilor (in persoana si in absenta) si un raport al Consiliului si comitetelor cu privire la activitatile acestora

Cerinta va fi respectata la momentul intocmirii declaratiei pentru anul 2016, respectiv ianuarie 2017.

A.10 Declaratia privind Guvernanta Corporativa trebuie sa cuprinda informatii referitoare la numarul exact de membrii independenti din Consiliul de Administratie sau din Comitetul de Supraveghere.

Cerinta va fi respectata la momentul intocmirii declaratiei pentru anul 2016, respectiv ianuarie 2017.

B. 3 In cadrul responsabilitatilor sale, Comitetul de audit trebuie sa efectueze o evaluare anuala a sistemului de control intern.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016, prin evaluarea anuala a sistemului de control intern.

B.4. Evaluarea trebuie sa aiba in vedere eficacitatea si cuprinderea functiei de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului de control intern prezentate catre comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea si eficacitatea cu care conducerea executiva solutioneaza deficientele sau slabiciunile identificate in urma controlului intern si prezentarea de rapoarte relevante in atentia Consiliului.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016 .

B.5 Comitetul de audit trebuie sa evalueze conflictele de interese in legatura cu tranzactiile societatii si ale filialelor acesteia cu partile afiliate.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016

B.6 Comitetul de audit trebuie sa evalueze eficienta sistemului de control intern si a sistemului de gestiune a riscului

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016

B.7 Comitetul de audit trebuie sa monitorizeze aplicarea standardelor legale si a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie sa primeasca si sa evalueze rapoartele echipei de audit intern.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016

B.8 Ori de cate ori Codul mentioneaza rapoarte sau analize initiate de Comitetul de audit, acestea trebuie urmate de raportari periodice (cel putin anual) sau ad-hoc care trebuie inaintate ulterior Consiliului.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016

B.9 Niciunui actionar nu i se poate acorda tratament preferential fata de alti actionari in legatura cu tranzactii si acorduri incheiate de societate cu actionarii si afiliatii acestora.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2016 prin completarea Regulamentului de Guvernanta Corporativa cu prevederi privind actionarii si afiliatii acestora.

B.10 Consiliul trebuie sa aiba o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii stranse a carei valoare este egala sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Consiliu in urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului si dezvaluita in mod corect actionarilor si potentialilor investitori, in masura in care aceste tranzactii se incadreaza in categoria evenimentelor care fac obiectul cerintelor de raportare.

Acest punct nu este aplicabil in **TMB** datorita faptului ca societatea nu are relatii stranse cu alte companii a caror valoare este egala sau mai mare de 5% din activele nete ale **TMB**.

C.1 Societatea trebuie sa publice pe pagina sa de internet politica de remunerare si sa includa in Raportul anual o declaratie privind politica de remunerare in cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.

Motivul pentru neconformitate : Politica de remunerare a administratorilor si a Directorului General este cea prevazuta in Contractul de administrare.

D.2 Societatea va avea o politica privind distributia anuala de dividende sau alte beneficii catre actionari, propusa de Directorul General sau de directorat si adoptata de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intentioneaza sa le urmeze cu privire la distributia profitului net.

Cerinta urmeaza a fi implementata in perioada urmatoare prin elaborarea unei reglementari in acest sens.

D.3 Societatea va adopta o politica in legatura cu previziunile, fie ca acestea sunt facute publice sau nu.

Cerinta urmeaza sa fie implementata in perioada urmatoare prin elaborarea unei politici in legatura cu previziunile.

Structuri de guvernanta corporativă și componența CA

TMB este o societate comercială care funcționează în conformitate cu Legea societăților comerciale nr. 31/1990, modificată și completată. Societatea a făcut parte din oferta publică inițiată de Guvernul României în anul 1995, sub denumirea de "Program de Privatizare în Masă". În urma acestui program Societatea a îndeplinit condițiile de listare pe piața reglementată **Bursa de Valori București (BVB)**, unde a fost listată în data 07.10.1998.

În calitate de emitent Societatea se conformează prevederilor Legii 297/2004, privind piața de capital, și a regulamentelor specifice emise de Comisia Națională de Valori Mobiliare (CNVM) în baza numitei legi.

TMB este administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație (CA), format din 5 membri aleși de adunarea generală a acționarilor din data de 14.05.2012 pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși.

Administratorii în funcție la data de 31.12.2015:

Nume	Funcția	Anul primei alegeri	Anul expirării prezentului mandat
Radu Viehmann	Președinte, Director General	2000	2016
Dana Maria Ciorapciu	Administrator neexecutiv	2006	2016
Emilia Manta	Administrator neexecutiv	2006	2016
Grigore Florescu	Administrator neexecutiv	2006	2016
Henriette Spinka	Administrator neexecutiv independent	2008	2016

Membrii CA au adoptat voluntar și autoimpus CGC al BVB, au aprobat regulamentul de CG, care se găsește în limba română pe pagina web a societății www.turbomecanica.ro și raportează către BVB stadiul conformării cu Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti. **TMB** a depus și va depune eforturile profesionale, legale și administrative necesare pentru a asigura alinierea la prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti și prezentarea transparentă a acestor rezultate.

Competențele și responsabilitățile CA sunt cele prevăzute în RGC. Președintele CA deține și funcția de director general al Societății.

Au fost formate trei comitete de lucru de către CA, după cum urmează: comitet de audit, comitet de nominalizare și comitet de remunerare. Majoritatea acestor comitete sunt formate din membrii neexecutivi ai CA.

Calificarea și experiența profesională a administratorilor este prezentată în CV-urile care pot fi accesate pe pagina web a Societății www.turbomecanica.ro.

Administratorii care ocupă funcții similare în alte societăți emitente din țară sau străinătate sunt:

- Henriette Spinka – administrator la SC Anteco SA Ploiești din anul 2008;

Participarea administratorilor la capitalul social al TMB la 31.12.2015:

Nume	Funcția	Nr.actiuni	% din capitalul social
Radu Viehmann	Președinte, Director General	95.758.800	25.92%
Dana Maria Ciorapciu	Administrator neexecutiv	56.003.876	15.16%
Emilia Manta	Administrator neexecutiv	0	0
Grigore Florescu	Administrator neexecutiv	0	0
Henriette Spinka	Administrator neexecutiv independent	285.000	0.0771

În cursul anului 2015, CA s-a întrunit în 11 sedințe, cel puțin două sedințe pe fiecare trimestru, în prezența a 4-5 dintre membrii săi – și a adoptat decizii care îi permit să își îndeplinească atribuțiile de o manieră eficientă și eficientă. Astfel, la întrunirile sale, CA a analizat rezultatele financiare obținute în perioada de raportare și cumulat de la începutul anului, ca și performanța economică în raport cu bugetul și cu perioada similară a anului trecut.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
DIRECTOR GENERAL


Ing. RADU VIEHMANN



Numele Deloitte se referă la organizația Deloitte Touche Tohmatsu Limited, o companie cu răspundere limitată din Marea Britanie, la firmele membre ale acesteia, în cadrul căreia fiecare firmă membră este o persoană juridică independentă. Pentru o descriere amănunțită a structurii legale a Deloitte Touche Tohmatsu Limited și a firmelor membre, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/ro/despre.

Deloitte furnizează servicii clienților din sectorul public și privat în următoarele domenii profesionale - audit, taxe, consultanță, consultanță financiară – deservind numeroase industrii. Prin intermediul rețelei sale globale de firme membre, care activează în peste 150 de țări, Deloitte pune la dispoziția clienților săi resursele internaționale precum și priceperea locală pentru a-i ajuta să exceleze indiferent de locul în care aceștia își desfășoară activitatea. Obiectivul celor 225 000 de profesioniști din Deloitte este acela de a crea un impact vizibil în societate.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/ro/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Deloitte provides audit, tax, consulting, and financial advisory services to public and private clients spanning multiple industries. With a globally connected network of member firms in more than 150 countries, Deloitte brings world-class capabilities and high-quality service to clients, delivering the insights they need to address their most complex business challenges. Deloitte has in the region of 200,000 professionals, all committed to becoming the standard of excellence.

4-8 Nicolae Titulescu Road
East Entrance, 2nd floor
Sector 1, Bucharest, 011141,
Romania
Tel: + 40 21 222 16 61
Fax: + 40 21 222 16 60

The Office, Building A, 8th floor,
77, 21 Decembrie 1989 street
400604, Cluj-Napoca
Romania
Tel: +40 21 207 54 17
Fax: +40 364 801 152

City Business Center 2, 5th floor,
10 Coliștar Brediceanu Street,
300011, Timisoara, Timis,
Romania
Tel: +40 21 207 54 13
Fax: +40 356 178 001

www.deloitte.ro

© 2015 Deloitte Romania