



TURBOMECANICA

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

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

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

Cod Registrul Comerțului J40/533/1991

Cod Fiscal RO3156315 Cod Unic de Înregistrare 3156315

Capital Social subscris integral vărsat 36.944.247,50 RON

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

Nr :16 / Data : 28.08.2020

**RAPORT SEMESTRIAL CONFORM LEGII 24/2017, ART.65 SI
REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018**

DATA RAPORTULUI : 30 Iunie 2020

SOCIETATEA TURBOMECANICA S.A.

SEDIUL SOCIAL : Bucuresti, B-Dul Iuliu Maniu,Nr.244,Sector 6.Romania

NUMARUL DE TELEFON / FAX: 021 434.07.41 / 021 434.09.21

**NUMARUL SI DATA INREGISTRARII LA OFICIUL REGISTRULUI COMERTULUI:
J40/533/1991;**

FORMA DE PROPRIETATE: Majoritar Privată;

ACTIVITATEA PREPONDERENTA: 3030 Fabricarea de Aeronave si Nave Spatiale;

COD UNIC DE INREGISTRARE: RO3156315;

**PIATA REGLEMENTATA PE CARE SE TRANZACTIONEAZA VALORILE
MOBILIARE EMISE: Bursa de Valori Bucuresti ;**

CAPITALUL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 36.944.247,5 LEI.

RAPORT DE GESTIUNE 30 IUNIE 2020

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

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

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

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

Prezentarea rezultatelor la 30 IUNIE 2020, se vor regasi in situatiile financiare ale anului, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) din care evidentiem cateva aspecte:

1. Situatia rezultatului financiar:

<u>DENUMIRE INDICATORI</u>	<u>30 IUNIE 2020</u>	<u>30 IUNIE 2019</u>
Venituri	54.796.174	51.518.745
Alte castiguri si pierderi	2.909.830	2.934.663
Variatia stocurilor	6.938.448	6.454.696
Materii prime si materiale	(20.255.176)	(17.693.943)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(23.348.666)	(18.534.984)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(4.365.204)	(4.191.982)
Costuri financiare, nete	(979.004)	(952.325)
Alte cheltuieli operationale	(4.122.863)	(2.677.575)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	11.573.539	16.857.295
Impozitul pe profit	1.485.305	2.382.816
<u>Profit/(pierdere) perioadei</u>	<u>10.088.234</u>	<u>14.474.479</u>

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

Societatea a realizat venituri din exploatare in suma de 62.026.328 lei, si cheltuieli din exploatare in suma 49.492.303 lei.

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

Societatea inregistreaza la finele Semestrului I un profit net de 10.088.234 lei.

Cifra de afaceri, a crescut cu 6,3% fata de aceeași perioadă a anului trecut, aceasta datorandu-se in special cresterii livrarilor de produse catre clienti interni intracomunitari si clienti extracomunitari. (Unison Polonia, Witzenmann Germania, Avio Italia, Aviall SUA)

Veniturile aferente costului productiei in curs de executie si a variatiei stocurilor, au avut o crestere de 7,5 % fata de aceeași perioadă a anului trecut. Cresterea provine intotdeauna de la variatiile (cresteri/descrasteri) din productia in curs de executie, eliberare/lansare de comenzi noi (conform cerintelor clientilor) si finalizare comenzi din procesul de productie.

Cheltuielile cu materii prime si materiale au crescut fata de anul trecut cu ~20%, societatea luand masuri in ceea ce priveste procesul de aprovizionare prin achizitia de materii prime si materiale necesare si pentru produsele care se vor finaliza pana la sfarsitul anului 2020.

In contextul COVID 19, s-au achizitionat materiale privind securitatea angajatilor, prin achizitia de manusi, masti, dezinfectanti, termoscanere, in valoarea de ~210.000 ron;

Cheltuielile cu beneficii angajatia au crescut fata de aceeași perioadă a anului trecut situatie care este considerata justificata deoarece dinamica sumei veniturilor in valoare de 54.796.174 ron, devanseaza dinamica cheltuielilor inainte de impozitare in valoare de 43.222.635 ron. Cresterea cheltuielilor cu salariile constituie un aspect normal in conditiile corelarii acesteia cu evolutia volumului de activitate.

Societatea in aceasta perioada a facut noi angajari, iar cresterea cu beneficii angajati a fost influentata intr-o mica masura de aceste angajari.

Valoarea altor cheltuieli operationale a crescut cu aproximativ 50%, aceasta datorandu-se serviciilor de paza in incinta societatii, servicii cu pregatirea personalului prin cursuri de specialitate, servicii metalizare reperi Rolls Royce in valoare de 113.000 ron, echipare sateliti reperi pentru reparatii Cutie Transmisie Principala pentru clientii interni: IAR Brasov, MAPN, in valoare de 900.000 ron; cheltuieli privind bursele pentru invatamantul dual, in valoare de 134.100 ron

Turbomecanica colaboreaza cu mai multe colegii (Colegiul Tehnic ‘Dinicu Golescu’, Colegiul Tehnic ‘Carol I’, Colegiul Tehnic ‘HenriCoanda’ si Liceul Tehnologic ‘Ion I.C.Bratianu’) pentru a organiza clase din cadrul programului ‘Invatamant Profesional Dual’, aceste clase fiind destinate tinerilor care doresc sa se specializeze in una din meseriile din industria aviatiei .

In aceste programe societatea ofera absolventilor clasei a 8-a din toată țara, toate conditiile formarii profesionale în urmatoarele meserii:

- “Operator masini cu comanda numerica” - 16 locuri in clasa de la Colegiul Tehnic Dinicu Golescu
- “Mecanic aeronave” - 16 locuri in clasa de la Colegiul Tehnic Henri Coanda
- “Mecanic de mecanica fina” - 20 locuri in clasa de la Liceul Tehnologic Ioan I.C.Bratianu
- “Frezor – rabotor-mortezor” - 14 locuri in clasa de la Liceul Tehnologic Ioan I.C.Bratianu
- “Strungar” - 16 locuri in clasa de la Colegiul Tehnic Carol I

Turbomecanica ofera beneficii materiale foarte atractive elevilor care se inscriu la clasele de Invatamant Dual pe toata durata scolarizarii, de asemenea instruire in atelierele Turbomecanica pe

timpul perioadelor de practica unde isi cladesc specializarea pentru una din meseriile enumerate mai sus si un beneficiu extraordinar care este asigurarea din partea Turbomecanica ca vor obtine un loc de munca in cadrul companiei dupa absolvirea liceului.

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

2. Situatia financiare:	pozitiei	30 Iunie 2020	31 DECEMBRIE 2019
DENUMIRE INDICATORI			
Active			
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale		56.987.569	55.465.420
Imobilizari necorporale		2.358.015	3.391.723
Alte active		6.000	6.000
Total active pe termen lung		<u>59.351.585</u>	<u>58.863.143</u>
Active circulante			
Stocuri		63.805.934	55.610.633
Creante comerciale		14.171.701	4.540.984
Alte creante		1.741.256	2.018.674
Numerar si echivalente de numerar		3.530.785	4.105.218
Total active circulante		<u>83.249.677</u>	<u>66.275.509</u>
Total active		<u>142.601.262</u>	<u>125.138.651</u>
Capitaluri proprii si datorii			
Capital si rezerve			
Capital emis		1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve		89.721.151	89.981.651
Rezultat reportat		(1.021.493.304)	(1.031.975.951)
Actiuni propria		(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii		<u>92.199.494</u>	<u>81.977.346</u>
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi		5.914.562	3.567.060
Datorii cu impozitul amanat		2.158.761	2.158.761
Provizioane		1.504.542	1.840.284

Alte datorii pe termen lung	<u>1</u>	<u>1</u>
Total datorii pe termen lung	<u>9.577.866</u>	<u>7.566.106</u>
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	4.831.055	8.387.340
Imprumuturi TS	26.356.979	14.128.979
Impozit pe profit current	234.501	889.100
Provizioane TS	1.369.179	4.026.021
Venituri inregistrate in avans	8.755	2.178
Alte datorii curente	8.023.432	8.161.569
Total datorii curente	<u>40.823.902</u>	<u>35.595.199</u>
Total datorii	<u>50.401.767</u>	<u>43.161.305</u>
Total capitaluri proprii si datorii	<u>142.601.262</u>	<u>125.138.651</u>

Active corporale si necorporale – exista o tendinta de crestere a acestor active prin efectuarea de investitii/modernizari cadiri, masini si utilaje din patrimoniul TMB.

Creantele comerciale in valoare de 14 mil, au crescut semnificativ fata de 31.12.2019, cauza principala o reprezinta creantele de la clienti interni, creante care s-au incasat ulterior datei de 30.06.2020, iar in mica masura intarzierile in incasarile de la clienti externi, care si-au decalat termenele de plata.

Stocurile, acestea au cunoscut o crestere fata de 31.12.2019 cu ~15%, societatea luand masuri in ceea ce priveste procesul de aprovizionare prin achizitia de materii prime si materiale necesare si pentru produsele care se vor finaliza pana la sfarsitul anului 2020. Aceste masuri s-au luat pentru a preveni eventualele probleme in lantul de aprovizionare, care ar putea genera intarzieri in procesul de productie. Aceasta solutie a generat o iesire de numerar reflectata in cash flow.

Imprumuturile pe termen scurt acordate sub forma de limita de creditare au fost utilizate intr-o proportie mult mai mare fata de 31.12.2019 prin faptul ca termenele de incasare ale facturilor emise catre clienti inainte de finalul Semestrului 1, au fost incasate ulterior datei de 30.06.2020.

Datoriile comerciale si alte datorii – acestea s-au diminuat cu ~70% fata de 31.12.2019, societatea si-a respectat termenele de plata contractuale catre toti furnizorii si toate datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat. TMB nu are nicio datorie fiscala neachitata catre autoritatile statului.

Datoriile pe termen lung, au avut un trend crescator fata de finele anului 2019, prin incheierea de noi contracte de leasing privind achizitionarea de utilaje: Centrul de prelucrare prin frezare in axe OKK, Masina de masurat in coordonate 3D, Masina de curatat cu ultrasunete, Masina de rectificat in coordonate Chien Wei Precise Technology, Strung orizontal CNC Ace, toate aceste utilaje s-au achizitionat in vederea cresterii capacitatii de productie.

Capitalul propriu al societatii la 30.06.2020 este de 92.199.494 lei.

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

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

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

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

Se precizeaza faptul ca raportarile contabile intocmite la 30 IUNIE 2020 nu sunt auditate financiar.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

RADU VIEHMANN |

|

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 30 IUNIE 2020**

DENUMIRE	30 IUNIE 2020	31 DECEMBRIE 2019
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	56.987.569	55.465.420
Imobilizari necorporale	2.358.015	3.391.723
Alte active	6.000	6.000
Total active pe termen lung	59.351.585	58.863.143
Active circulante		
Stocuri	63.805.934	55.610.633
Creante comerciale	14.171.701	4.540.984
Alte creante	1.741.256	2.018.674
Numerar si echivalente de numerar	3.530.785	4.105.218
Total active circulante	83.249.677	66.275.509
Total active	142.601.262	125.138.651
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	89.721.151	89.981.651
Rezultat reportat	(1.021.493.304)	(1.031.975.951)
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	92.199.494	81.977.346
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	5.914.562	3.567.060
Datorii cu impozitul amanat	2.158.761	2.158.761
Provizioane	1.504.542	1.840.284
Alte datorii pe termen lung	1	1
Total datorii pe termen lung	9.577.866	7.566.106
Datorii curente		

Datorii comerciale si alte datorii	4.831.055	8.387.340
Imprumuturi TS	26.356.979	14.128.979
Impozit pe profit curent	234.501	889.100
Provizioane TS	1.369.179	4.026.021
Venituri inregistrate in avans	8.755	2.178
Alte datorii curente	8.023.432	8.161.569
Total datorii curente	<u>40.823.902</u>	<u>35.595.199</u>
Total datorii	<u>50.401.767</u>	<u>43.161.305</u>
Total capitaluri proprii si datorii	<u>142.601.262</u>	<u>125.138.651</u>

DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU

DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL
CLAUDIA

**SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR LA
30 Iunie 2020**

<u>DENUMIRE INDICATORI</u>	<u>30 Iunie 2020</u>	<u>30 Iunie 2019</u>
Venituri	54.796.174	51.518.745
Alte castiguri si pierderi	2.909.830	2.934.663
Variatia stocurilor	6.938.448	6.454.696
Materii prime si materiale	(20.255.176)	(17.693.943)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(23.348.666)	(18.534.984)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(4.365.204)	(4.191.982)
Costuri financiare, nete	(979.004)	(952.325)
Alte cheltuieli operationale	(4.122.863)	(2.677.575)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	<u>11.573.539</u>	<u>16.857.295</u>
Impozitul pe profit	1.485.305	2.382.816
Profit/(pierdere) perioadei	<u>10.088.234</u>	<u>14.474.479</u>
DIRECTOR GENERAL VIEHMANN RADU	ECONOMIC SI COMERCIAL	DIRECTOR ANGHEL CLAUDIA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30 Iunie 2020

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 IANUARIE 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 Iunie 2020
		Total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	36.944.248					36.944.248
Ajustari ale capitalului social	987.626.807					987.626.807
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	35.182.370			260.499		34.921.870
Rezerve legale	15.691.483					15.691.483
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	31.385.416	260.499				31.645.915
Alte rezerve	39.107.798					39.107.798
Actiuni propria						0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii	599.408					599.408
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	858.690				858.690
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold D	1.008.346.916				1.008.346.916
	Sold C					

Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold D				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C				0
Rezultatul reportat-beneficii angajati actuarial	Sold D	1.086.601			1.086.601
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold D	1.166.893		133.914	1.032.979
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	258.730			258.730
	Sold D				0
Rezultat reportat	Sold D	73.464.208	19.585.830	39.171.660	53.878.377
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	21.919.302	66.716.001	76.101.278	12.534.025
	Sold D		2.588.549	142.757	2.445.792
Repartizarea profitului		2.333.472		2.333.472	0
TOTAL CAPITAL PROPRIU		81.977.346	44.802.121	34.579.973	92.199.494

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

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

La 30 Iunie 2020 rezerva legală era în sumă de 15.691.483 lei. Rezerva legală se constituie conform legislației românești ca un transfer din venitul net. Transferul poate fi de maxim 5 % din profitul brut până la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU

DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA
30 Iunie 2020**

Indicator	Nr. rd.	Realizat 30/06/2019	Realizat 30/06/2020
+ Cifra de afaceri	01	51.518.745	54.796.174
+ Productia stocata (+;-)	02	6.454.696	6.938.448
+ Alte venituri din exploatare si provizioane	03	168.219	291.706
= Total venituri din exploatare	04	58.141.660	62.026.328
+ Cheltuieli cu materiile prime , materiale consumabile si marfuri	05	16.479.773	18.983.424
+ Energie, combustibil etc.	06	1.214.170	1.271.752
+ Cheltuieli cu personalul	07	18.502.001	23.348.666
+ Cheltuieli privind prestatiile externe	08	2.555.793	3.744.258
+ Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	09	418.449	485.148
+ Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	10	1.239.965	1.506.534
+ Alte cheltuieli de exploatare (despagubiri, active cedate, etc.)	11	-18.158	152.521
= Total cheltuieli de exploatare	12	40.391.992	49.492.303
Rezultatul din exploatare (+/-)	13	17.749.668	12.534.025
+ Venituri financiare	14	185.461	142.757
- Cheltuieli financiare	15	1.077.834	1.103.243
= Rezultatul financiar (+/-)	16	-892.373	-960.486
Rezultatul brut al exercitiului (+/-)	17	16.857.295	11.573.539
Impozit pe profit	18	2.382.816	1.485.305
Rezultatul net al exercitiului (+/-)	19	14.474.479	10.088.234
FLUX DE NUMERAR	20	Realizat 30/06/2019	Realizat 30/06/2020
+ Profit sau pierdere (+/-)	21	14.474.479	10.088.234
+ Amortizarea inclusa in costuri	22	4.191.983	4.365.204
- Variatia stocurilor (+/-)	23	8.867.746	8.195.302
- Variatia creantelor (+/-)	24	11.297.478	9.129.055
+ Variatia furnizorilor si clientilor creditorilor (+/-)	25	11.708.111	-3.556.285
- Variatia altor active (+/-)	26	-5.886.479	-6.040.523
+ Variatia altor pasive (+/-)	27	-35.196.800	-8.133.189
= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	28	-16.718.157	-8.519.870
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	29	0	0
- Achizitii de imobilizari corporale	30	6.684.982	6.755.828
- Cheltuieli pt. Imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	31	0	0

=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	32	-6.684.982	-6.755.828
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	33	3.228.940	12.916.844
=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	34	3.228.940	12.916.844
	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	35	1.760.914	2.570.078
	Flux de numerar net	36	809.164	962.202
	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	37	2.570.078	3.532.280

Fluxul de numerar a fost calculat prin metoda indirecta.

Cash flow-ul societatii a inregistrat o crestere pozitiva de ~1.000.000 ron, fata de aceeași perioada a anului trecut.

Veniturile din exploatare au avut o crestere de 7% fata de aceeași perioada a anului trecut, aceasta datorandu-se in special cresterii Cifrei de afaceri (6%), prin executarea si livrarea produselor catre clienti interni, externi.

Cheltuielile din exploatare au crescut fata de 30.06.2019 cu 22%, aceasta datorandu-se in mare masura cresterii cheltuielilor cu materii prime si materiale, cresterii cu beneficiile angajatilor si cresterii prestarilor de servicii executate de terti. Variatiile sunt explicate la pct. 1 Situatia rezultatului financiar.

Cash flow-ul din activitatea de exploatare este impactata de variatia activelor si pasivelor societatii, influentate in mare masura de variatia:

- in crestere a creantelor in valoare de 9.129.055, societatea avand creante comerciale care au fost incasate ulterior datei de 30.06.2020,
- in crestere a stocurilor, societatea aplicand o politica de preventie in acest caz influentata de impactul pe care l-ar putea avea COVID 19 asupra lantului de aprovizionare.
- datoriilor catre furnizori, care au scazut fata de aceeași perioada a anului trecut cu 70%, societatea indeplinindu-si toate termenele contractuale de plata, fata de furnizorii interni si externi

Cash flow-ul din activitatea de investitii a avut o crestere foarte mica fata de aceeași perioada a anului trecut ~1%, utilajele achizitionate in aceasta perioada punandu-se in functiune in perioada ulterioara Semestrului 1

Cash flow-ul din activitatea financiara este influentat de variatia:

- pozitiva prin cresterea imprumuturilor pe termen lung privind achizitia de utilaje in leasing, mentionate la punctul 2 din situatia pozitiei financiare
- imprumuturilor pe termen scurt, care sunt acordate sub forma de limita de creditare si care au fost utilizate intr-o proportie mult mai mare fata de aceeași perioada a anului trecut, inregistrand o crestere fata de aceeași perioada a anului trecut de 9,6 mil ron, iar fata de 31.12.2019 inregistrand o crestere de 87%.

DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU

DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL,
ANGHEL CLAUDIA

NOTE EXPLICATIVE
LA 30 iunie 2020

1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	20.499.872	495.313	1.220	X	20.993.965
Imobilizari necorporale in curs	03	193.117	354.948	540.791	X	7.274
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	20.692.989	850.261	542.011	X	21.001.239
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	18.794.996				18.794.996
Constructii	06	12.008.084	16.284			12.024.367
Instalatii tehnice si masini	07	33.534.113	1.114.281	40.788	40.788	34.607.606
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	219.967	7.250	0		227.217
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	2.201.352	4.554.475	1.137.814		5.168.014
Investitii imobiliare in curs de executie	11					0
TOTAL (rd. 05 la 09)	12	66.758.513	5.692.290	1.178.601	40.788	71.272.201
Active biologice	13				X	
Imobilizari financiare	14	6.000			0	6.000
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+10+11)	15	87.457.502	6.542.551	1.720.612	40.788	92.279.440

a. SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16				
Alte imobilizari	17	17.301.265	1.341.958		18.643.223
TOTAL (rd. 16 la 17)	18	17.301.265	1.341.958		18.643.223

Imobilizari corporale					
Terenuri	19				
Constructii	20	912.851	360.422		1.273.273
Instalatii tehnice si masini	21	10.319.739	2.644.585	31.707	12.932.617
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22	60.503	18.239		78.741
Investitii imobiliare	23				
TOTAL (rd. 19 la 23)	24	11.293.093	3.023.246	31.707	14.284.631
Active biologice	25				
AMORTIZARI-TOTAL (rd.15+20)	26	28.594.358	4.365.205	31.707	32.927.855

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta.

Toate mijloacele fixe achizitionate sunt inregistrate in debitul conturilor 231 "IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS" si 223 "INSTALATII TEHNICE IN CURS DE APROVIZIONARE".

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

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	489.897		71.588	418.309
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	0			0
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	10.596.288			10.596.288
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	94.914			94.914
Deprecierea stocurilor in curs de executie	1.080.614			1.080.614
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	0			0
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	44.019			44.019
Deprecierea stocurilor de produse finite	952.562			952.562
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	45.069			45.069
Provizioane pentru restructurare	0			0
Prov. pentru pensii si obligatii similare	1.840.284		335.742	1.504.542
Alte provizioane	4.026.021		2.656.842	1.369.179
TOTAL	19.169.669		3.064.173	16.105.496

Societatea a constituit provizioane pentru datoriile catre salariati ca urmare a primelor de pensionare prevazute in CCM, provizioane pentru concediile de odihna neefectuate (cuprinse la Alte provizioane) si bonusuri de performanta (cuprinse la Alte provizioane) , precum si provizioane pentru creante neincasate la termen.

Reducerile, constau in reversarea/anularea provizioanelor constituite la 31.12.2019 si care au presupus o iesire de numerar in Semestrul I 2020

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

3. PROFIT FISCAL

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

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

Profit 10.040.304

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

Venituri neimpozabile	2.930.259
Cheltuieli nedeductibile	5.966.961
Deduceri (amortizare fiscala)	2.376.708
Elemente similare veniturilor (surplus din reevaluarea cont 105)	135.246

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

Veniturile neimpozabile in valoare de 2.930.259 ron, reprezinta in acest caz, valoarea provizioanelor reversate in S1, (provizioane constituite la sf. anului 2019 care au fost considerate, cheltuieli nedeductibile la calcul impozitului pe profit la 31.12.2019), iar acum odata cu reversarea partiala a acestora, sunt considerate venituri neimpozabile.

Cheltuielile nedeductibile, ponderea cea mai mare 94% in totalul cheltuielilor nedeductibile, in valoare totala de 5.966.961 ron, o reprezinta cheltuiala cu impozitul pe profit aferent trim 1 2020 in valoare 1.250.804 ron si amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale (in valoare 4.365.204 ron) in timp ce restul in valoare de 6% reprezinta sponsorizari, cheltuieli reclama si publicitate, cheltuieli aferente parc auto, cheltuieli de protocol, impozit nerezidenti

PROFIT IMPOZABIL: 10.835.543

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	
		30.06.2019	30.06.2020

1.	Cifra de afaceri neta	51.518.745	54.796.174
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	20.813.296	26.391.706
3.	Cheltuielile activitatii de baza	12.912.427	14.505.591
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.428.042	2.193.726
5.	Cheltuielile indirecte de productie	6.472.827	9.692.389
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	30.705.449	28.404.468
7.	Cheltuielile de desfacere	699.900	1.143.425
8.	Cheltuieli generale de administratie	12.424.100	15.018.724
9.	Alte venituri din exploatare	168.219	291.706
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	17.749.668	12.534.025

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 30 Iunie	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	15.409.581	15.409.581	
Furnizori-debitori	729.753	729.753	
Cienti	14.601.345	14.601.345	
Creante-personal si asigurari sociale	370.395	370.395	
T.V.A. neexigibil	26.743	26.743	
Alte creante cu statul si institutiile publice	0		
Debitori diversi	111.645	111.645	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	430.300	430.300	

Datorii	Sold la 30 Iunie	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
Total, din care:	47.544.846	39.471.524	5.914.561	2.158.761
Credite bancare pe termen scurt	20.868.583	20.868.583		
Imprumuturi pe termen lung	11.402.958	5.488.397	5.914.561	
Furnizori	4.831.055	4.831.055		
Cienti-creditori	0	0		
Datorii cu personalul si asig. soc.	3.876.368	3.876.368		
Impozit dividende	0	0		
T.V.A. de plata	1.095.925	1.095.925		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	267.467	267.467		

Alte datorii	1.236.980	1.236.980		
Impozit pe profit amanat	2.158.761	0		2.158.761
Dividende	1.785.948	1.785.948		
Creditori diversi	20.801	20.801		

Imprumuturi bancare	Sold la 30 Iunie
	2020
BRD – GSG	13.887.420
Banca Transilvania	6.981.163
Imprumuturi de la Asociati pe termen scurt	4.880.000
Imprumuturi pe termen scurt	25.748.583
Imprumuturi de la Asociati	
BRD – GSG	
Banca Transilvania	
Imprumuturi pe termen lung	
Total	25.748.583

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Considerente generale

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

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

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

Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Utilizarea estimărilor

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

Continuitatea activității

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

Imobilizari corporale

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

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

Utima reevaluare s-a facut in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare si cu Reglementarile Standardelor Internationale de raportare Financiara, de catre evaluator independent, autorizat S.C. NEOCONSULT VALUATION SRL., in baza contractului nr. 5483 din 17.10.2017

Registrele contabile privind evidenta mijloacelor fixe sunt tinute la zi atat la valoarea neta cat si la costurile istorice (inainte de reevaluare).

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ani
Constructii	10 - 50

Instalatii tehnice si masini	3 - 15
Alte instalatii si mobilier	3 - 15

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

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

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

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

Imobilizari necorporale

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

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

Stocuri

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

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

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

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

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

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

Creante si datorii

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

Creantele comerciale sunt evidentiata la valoarea nominala.

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

Sistemul informatic

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

Disponibilitati si echivalent de disponibilitati

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

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

Venituri si cheltuieli

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

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

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

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

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

Diferente de curs valutar

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

In anul 2020 la 30 iunie s-au inregistrat urmatoarele diferente de curs valutar:

	lei
la venituri (cont 765)	47.598
la cheltuieli (cont 665)	35.784

Impozit pe profit

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

Impozitul curent pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul obținut potrivit legislației române, ajustat pentru anumite poziții conform legislației fiscale, la o rată de 16% pentru anul 2020. Pierderile înregistrate în anii anteriori pot fi acoperite din profit în perioadele următoare.

Taxa pe valoare adaugata

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

Tranzactii in valuta

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 30 iunie 2020 a fost de 4,8423 lei pentru 1 EUR și 4,3233 lei pentru 1 USD.

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

Evenimente ulterioare

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare.

7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr. crt		U.M.	30.06.2019	30.06.2020
1.	Capital social subscris	lei	36.944.248	36.944.248
	Efectul inflatiei asupra capitalului social	lei	987.626.807	987.626.807
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)			
	numar		369.442.475	369.442.475
	valoare totala	lei	1.024.571.055	1.024.571.055
3.	Actiuni rascumparabile	numar	36.944.241	36.944.241
	data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
	caracterul obligtoriu sau neobligtoriu al rascumpararii		facultativa	facultativa
	valoarea eventualei prime de rascumparare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar		nu este cazul	nu este cazul
5.	Obligatiuni emise		nu este cazul	nu este cazul

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI DIRECTORII

Indicator		U.M.	30.06.2019	30.06.2020
Salariati				
	1. numar mediu aferent exercitiului	nr.	428	501
	2. numar efectiv aferent exercitiului	nr.	452	519
	3. salarii platite sau de platit aferente exercitiului	lei	17.850.053	22.413.488
	4. cheltuieli cu asigurarile sociale	lei	651.948	935.178

Societatea nu a acordat in anul Semestrul I 2020 credite directorilor si administratorului.

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

9. DATE INFORMATIVE

a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii:

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

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

b) Obiectul de activitate :

- fabricatia motoarelor si ansamblelor mecanice pentru avioane si elicoptere

- c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina:
- cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati);
 - cursul inscris in declaratia vamala (pentru marfuri)

d) Cifra de afaceri neta, total 54.796.174 lei
din care : export 7.265.402 lei

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

	lei	euro	usd
Motor Turmo IV C RK+ PSD+RPC	20.746.367	4.307.532	4.718.622
Butuc rotor principal RK+ PSD	9.099.329	1.889.278	2.069.582
Cutie transmisie principala RK+PSD	8.522.392	1.769.489	1.938.361
Cutie transmisie spate RK+PSD	480.000	99.662	109.173
Cutie transmisie intermediara RK+PSD	200.000	41.526	45.489
Reparatii curente motoare, asistenta tehnica, PSD motor T56	40.595	8.429	9.233
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb aviatie	695.122	144.327	158.101
Reparatii, transformare motor Viper	1.328.486	275.831	302.155
Reparatii arbori transmisie	1.547.815	321.370	352.040
Reparatii RK palier Ventilator	705.000	146.378	160.348
Reparatii amortizori baleiaj	307.621	63.871	69.966
Reparatii agregate	315.382	65.482	71.732
TOTAL IAR + MApN	43.988.109	9.133.175	10.004.801
Reparatii piese Aeroteh+altii	1.701.645	353.310	387.028
Repere si piese Unison	547.854	113.750	124.606
Aviatie export	5.659.148	1.174.999	1.287.135
Componente industriale	1.606.254	333.504	365.332
Diverse	1.293.164	268.497	294.122
TOTAL VANZARI	54.796.174	11.377.234	12.463.023

Pe arii geografice, cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:

EUROPA	7.108.697	1.475.966	1.616.826
SUA	141.513	29.382	32.186
ASIA	15.192	3.154	3.455
TOTAL EXPORT	7.265.402	1.508.503	1.652.467
ROMANIA	47.530.772	9.868.732	10.810.556
	54.796.174	11.377.235	12.463.024

CIFRA DE AFACERI NETA

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4,8163 lei pentru 1 euro si 4,3967 lei pentru un usd (valori medii afisate de BNR).

Rezultatul net al exercitiului: 10.088.234 lei

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA**30 Iunie 2020**

Nr. Crt.	Indicatorul	Formula de calcul	30 Iunie 2020	30 Iunie 2019
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente	2,04	1,49
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat /capital propriu) *100	6,41	5,86
3	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) *180 zile	30,73	28,22
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,92	0,84

- Indicatorul lichiditatii curente, valoarea este supraunitara, (2,04) in crestere fata de aceeași perioada a anului trecut și reflecta o buna capacitate de plata, deci un risc redus pentru creditorii, certificand faptul ca societatea este capabila sa-si acopere datoriile pe termen scurt din activele curente.
- Viteza de rotatie a debitelor clienti care exprima eficacitatea societății in colectarea creanțelor sale, respectiv numarul de zile pana la data la care debitorii își achita datoriile catre societate. Avand in vedere dinamica vanzarilor și specificul incasarii creanțelor consideram ca valoarea indicatorului este una normala.
- Indicatorul gradului de indatorare, valoarea lui indica faptul ca societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. In calculul acestui indicator capitalul imprumutat cuprinde atat creditele bancare, cat și datoriile din leasing.

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL
CLAUDIA**

Declaratie administrator

Ing. Radu Viehmann Presedintele Consiliului de Administratie si Director General imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 iunie 2020.

Declaram ca toate politicile contabile utilizate de TURBOMECANICA S.A. pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 iunie 2020 sunt in conformitate cu O.M.F.P. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare.

Confirmam ca in semestrul I al anului 2020 nu au fost cazuri de incalcari sau posibile cazuri de neconformitate cu legi sau reglementari care ar putea influenta semnificativ raportarile contabile. Declaram ca raportarile contabile la 30 iunie 2020 ale TURBOMECANICA S.A. ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlate informatii referitoare la activitatea desfasurata in perioada 01.01.2020 – 30.06.2020.

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

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

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

Precizam faptul ca raportarile contabile intocmite la 30 iunie 2020 nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU