



TURBOMECHANICA

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

RAPORT CURENT

nr 02/28.02.2022

Conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, respectiv ale Legii nr. 24 / 2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data Raportului: **28.02.2022**

Denumirea entității emitente: TURBOMECHANICA SA

Sediul social: Bucuresti, Bd. Iuliu Maniu nr 244, Sector 6

Numărul de telefon: 021 434 32 06 021 434 07 41 fax: 021 434 07 94

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 3156315

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/533/1991

Cod LEI : 52990005AIXHHACIZH85

Capital social subscris și vărsat: 36.944.247,50 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti Titluri de capital – Categoria actiuni standard

Eveniment important de raportat:

Societatea Turbomecanica SA pune la dispozitia investitorilor si a organismelor de reglementare rezultatele financiare preliminare neauditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, cu urmatoarele precizari:

In ceea ce priveste situatia pozitiei financiare:

Diferenta semnificativa intre perioadele de raportare 2021 vs 2020 pe liniile “Active contractuale” si “Stocuri”, provine din ajustarea aferenta standardului IFRS 15 inregistrata la 31.12.2020.

La acesta data, productia in curs de executie a fost recunoscuta ca un activ contractat pe termen lung respectiv termen scurt.

La 31.12.2021 sunt in curs de analiza, documentare si justificare activele contractuale ce intra in sfera de aplicare a standardului IFRS 15 pentru anul 2021, existand la acesta data informatii incerte cu privire la tratarea corespunzatoare a modificarilor situatiei pozitiei financiare aferente anului 2020.

In analiza comparativa a celor 2 ani, este important de avut in vedere faptul ca la data de 31.12.2020 s-a inregistrat reclasificarea integrala a sumei aferente productiei in curs de executie

ca active contractuale pe termen lung si pe termen scurt de unde provine si diferenta semnificativa pe linia stocurilor.

Referitor la creantele comerciale, acestea au inregistrat o crestere fata de aceeaasi perioada a anului 2020 in principal datorita situatiei contractelor in executare si implicit a livrarilor efectuate in a doua jumatate a lunii decembrie 2021 si incasate ulterior sfarsitului de an fiscal 2021.

In anul 2021, Societatea a depus la BRD – Groupe Societe Generale, cu titlu de depozit, sume in valoare de 15.000.000 lei. Aceasta suma are ca destinatie probabila asigurarea fondurilor proprii in vederea demararii proiectului de dezvoltare in intretinerea motoarelor civile. In anul 2022 se doreste continuarea asigurarii acestor fonduri pana la echivalentul a 6.000.000 Eur.

Mediul economic si informatiile din piata sunt monitorizate si analizate continuu pentru a documenta deciziile Societatii cu privire la determinarea celei mai favorabile destinatii a depozitelor, avand in vedere si evolutia dobanzilor de referina dar si a previziunilor referitoare la inflatie.

In ceea ce priveste capitalurile proprii ale Societatii, in baza Hotararii AGEA nr.3/26.08.2021 s-a inregistrat ajustarea aferenta adoptarii pentru prima data a IAS 29 – *“Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”*, fara a influenta totalul capitaluri proprii.

Aceasta modificare clarifica valoarea neta a capitalului subscris si varsat al Societatii si asigura transparenta informatiilor catre investitori si partile interesate.

Imprumuturile pe termen lung reflecta contractele de leasing pe care Societatea le are incheiate in vederea asigurarii planului de investitii.

Modificarea semnificativa pe linia datoriilor curente este legata in principal de implementarea politicii de plati a furnizorilor cu respectarea scadentelor contractuale agreeate.

Imprumuturile pe termen scurt cuprind sumele aferente capitalului de lucru in proportie de 78% din valoare, 17,5% din valoare este atribuita imprumuturilor de la partile afiliate, iar diferenta reprezinta partea recunoscuta pe termen lung a contractelor de leasing.

In luna iunie 2021 TBM a pus in functiune utilajul Centru de Prelucrare prin frezare in 5 axe OKK VP-9000, achizitionat prin leasing valoarea acestuia fiind de 2.294.494 Lei.

Evolutia provizioanelor pe termen scurt si pe termen lung s-a mentinut aproximativ la aceleasi valori datorita schimbarilor efectuate in componenta acestora.

In anul 2021 s-a recunoscut integral ca provizion valoarea rezultata din raportul de inspectie fiscala nr 7/2022 in baza caruia organul de inspectie fiscala a emis decizia de impunere cu privire la sume aferente taxelor si contributiilor aferente tichetelor cadou distribuite angajatilor pe care Societatea le-a tratat initial in baza definitiilor stabilite in CCM cu privire la cheluielile sociale.

Raportul de inspectie fiscala impreuna cu decizia de impunere au fost emise de catre organul de inspectie fiscala in luna ianuarie 2022 iar Societatea a demarat deja formalitatile legale pentru a beneficia de amnistie fiscala in ceea ce priveste dobanzile si accesoriile. Totodata Societatea se pregateste pentru documentarea contestarii deciziei de impunere.

Legat de situatia rezultatului financiar, in urma inventarierii patrimoniului, Societatea a analizat situatia comenzilor din productia in curs de executie si a hotarat transferul unor comenzi catre stocurile de semifabricate din productie proprie in baza informatiilor cunoscute cu privire la necesitatea utilizarii acestora.

Aceste transferuri urmeaza a fi reintroduse in fazele de executie pe masura nevoiilor comunicate de catre Departamentul Productie in vederea utilizarii acestora pe produsele de intretinere viitoare.

Ca urmare a actiunilor mentionate mai sus, s-a inregistrat o diminuare a variatiei productiei in curs cu impact in rezultatele financiare ale Societatii.

Totodata impact semnificativ s-a inregistrat si in urma identificarii comenzilor aferente activitatii de intretinere a motoarelor proprietate TBM, folosite atat ca motoare de calibrare a bancului cat si ca motoare de omologare. In acest sens Societatea a reclasificat in Imobilizari Corporale valoarea aferenta acestora.

Cu toate ca cheluielile salariale au crescut cu 6%, acest procent este in scadere comparativ cu perioada de raportare 2019-2020, unde cresterea a fost de aproximativ 20%. In acest sens, in anul 2021 s-a emis decizia interna nr. 376 / 01.09.2021 pentru limitarea cresterii cheltuielilor cu personalul prin sistarea angajarilor pentru posturile vacante. Totusi rulajul de personal pe posturile ocupate a fost adresat prin angajari.

Mentionam faptul ca situatiile financiare preliminare la data de 28.02.2022 sunt neauditate financiar, urmand ca analiza de impact a standardului IFRS15 sa se finalizeze pana la publicarea situatiilor financiare finale si auditate pentru anul 2021.

Analiza impactului IFRS 15 reprezinta o operatie complexa si datorita urmatoarelor aspecte:

- Complexitatea sistemului de lansare a comenzilor de productie pe nivele ierarhice, in principal pentru asigurarea trasabilitatii executiilor, impuse de domeniul de activitate;
- Multiplele tipuri de comenzi si anume: fabricatie pe comanda client, fabricatie proprie pentru asigurarea de pieses de schimb in intretinerea produselor de aviatie militare cat si intretinerea propriu-zisa a produselor de aviatie militara atat pe contract cat si conform protocolului agreat datorita pozitiei Societatii in industria strategica de aparare nationala.
- Aplicarea documentata, reconciliata si transparenta a standardului IFRS15 "*Venituri din contractele cu clientii*" necesita o analiza detaliata a stadiului de executare a contractelor pentru a determina impactul aferent veniturilor, impact care nu a putut fi determinat cu precizie la data acestor situatii financiare preliminate.

Din motivele enumerate mai sus, Societatea considera ca o prezentare fidela a impactului IFRS 15 asupra situatia rezultatului financiar al anului 2021 va putea fi raportata numai la prezentarea situatiilor financiare finale si auditate.

Rezultatele financiare preliminare neauditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 sunt disponibile pe site-ul web al Societatii www.turbomecanica.ro si pe site-ul web al BVB, prin accesarea linkului de mai jos.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE prin,

Presedinte, Director General

Ing Radu Viehmann