



## 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](http://www.turbomecanica.ro); e-mail: [office@turbomecanica.ro](mailto:office@turbomecanica.ro)

Nr. 21/10.11.2023

### RAPORT TRIMESTIAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL TURBOMECHANICA S.A. AFERENT ACTIVITATII TRIMESTRULUI 3 AL ANULUI 2023

#### RAPORT DE GESTIUNE LA DATA DE 30 SEPTEMBRIE 2023

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

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

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

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

#### 1. Conducerea Turbomecanica

Modul de administrare al societății este în sistem unitar.

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

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

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

La 30 Septembrie 2023 structura de conducere ne-executivă care asigura derularea curentă a activităților are următoarea componență:

Nume si Prenume	Functia
VIEHMANN Radu	Președinte și Director General
ANGHEL Claudia	Director Economic și Comercial
VIEHMANN Timura Mendy	Director Conformare și Siguranta

TICĂ Sorin Daniel	Director Producție
VASILESCU Șerban-Ion	Director Tehnic și Conformitate

Prezentarea rezultatelor la 30 SEPTEMBRIE 2023, se vor regasi in situatiile financiare ale anului, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) din care evidentiem cateva aspecte:

## 2. Situatia rezultatului financiar:

DENUMIRE INDICATORI	30 SEPTEMBRIE 2023	30 SEPTEMBRIE 2022
Venituri	80.438.102	91.551.016
Alte castiguri si pierderi	3.715.601	5.125.204
Variatia stocurilor	12.938.753	(765.351)
Materii prime si materiale	(39.566.793)	(35.927.598)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(39.412.293)	(37.998.401)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(5.639.575)	(8.226.096)
Costuri financiare, nete	(919.687)	(1.758.921)
Alte cheltuieli operationale	(7.117.984)	(8.523.704)
<b>Profit/(pierdere) inainte de impozitare</b>	<b>4.436.124</b>	<b>(3.476.147)</b>
Impozitul pe profit	727.226	981.292
<b>Profit/(pierdere) perioadei</b>	<b>3.708.898</b>	<b>2.494.855</b>

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

Societatea a realizat venituri din exploatare in suma de 94.074.775 RON si cheltuieli din exploatare in suma 88.796.063 RON. Societatea a inregistrat in Trimestrul III 2023 un profit din exploatare de 5.278.712 RON. Ponderea cea mai mare a acestor venituri a fost realizata din activitatile productive specifice profilului de fabricatie al societatii.

TBM a inregistrat o cifra de afaceri de 80,4 mil. RON in primele noua luni ale anului 2023, cu 3,1 RON peste obiectivul stabilit de media pe ultimii 5 ani a primelor trei trimestre, care a fost de 77,3 mil. RON, ceea ce reprezinta o depasire a obiectivului cu 8%.

Este important sa avem in vedere ca cifra de afaceri se situeaza cu 27,2 mil. RON, sub previziunile BVC 2023, efect al sezonality productiei precum si d.p.d.v. al calendarului livrarilor.

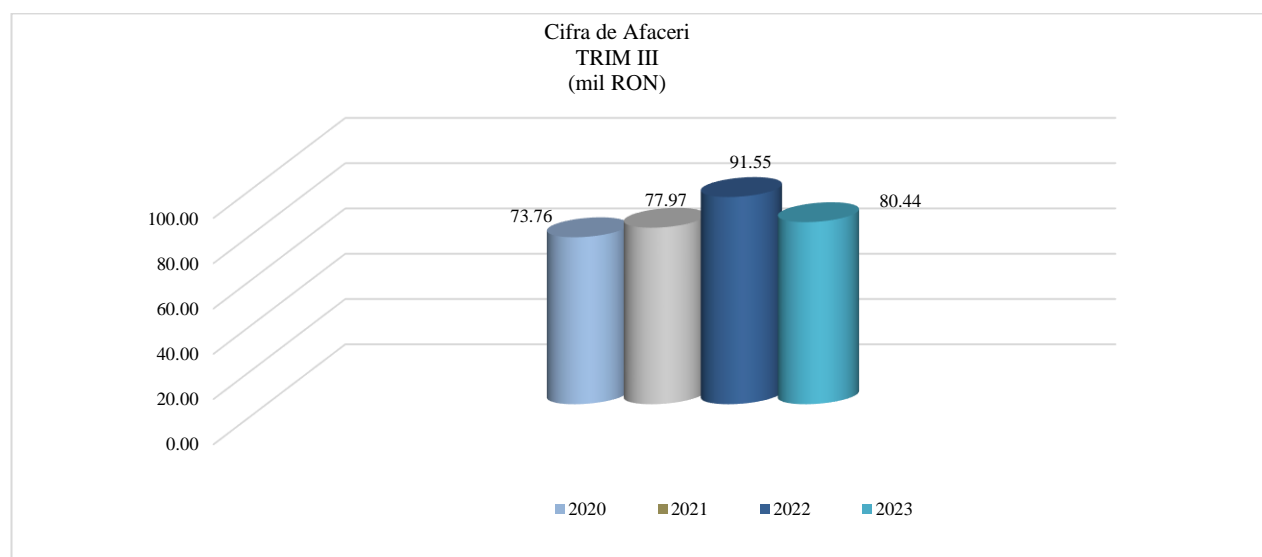
In ceea ce priveste realizarea indicatorului la 9 luni 2023 fata de cea realizata la 9 luni 2022, remarcam scaderea cu 11,1 mil. lei a cifrei de afaceri, ca urmare a unui cumul de factori:

- ↘ diminuarea activitatii de intretinere cu 15,7 mil. RON (-19%), din care:
  - 23,9 mil. RON, IAR
  - + 6,3 mil. RON, MApN
  - + 1,1 mil. RON, Avioane Craiova
  - + 0,8 mil. RON, CIZ Craiova
- ↗ majorarea activitatii de fabricatie cu 3,1 mil. RON (+25%), din care:
  - + 2,1 mil. RON Leonardo

- 3,3 mil. RON Witzenmann
- + 1,2 mil. RON Rolls Royce
- + 2,4 mil. RON GE Hungary
- + 0,7 mil. RON ceilalti clienti

Cu toate acestea, avand in vedere planul de vanzari actualizat, exista premisele realizarii si chiar depasirii cifrei de afaceri bugetate pe anul 2023.

Indicatori (RON)	Trim .III 2020	Trim .III 2021	Trim .III 2022	Trim .III 2023
Cifra de afaceri	73.758.262	77.974.062	91.545.691	80.435.146



Trebuie avut in vedere faptul ca valoarea de 80,44 mil. RON este impactata de stornarea marjei aplicata la Cifra de Afaceri in anul 2022 conform IFRS 15 de 3,0 mil. RON (CA TRIM I fara impact IFRS15 este de 25,9 mil RON.) Acest aspectat a modificat si Situatiia rezultatului financiar, respectiv Rezultatul Net.

Marja medie a profitului net era estimata in perioada ante-pandemica la 10% pentru industria MRO. Avand in vedere Misiunea si Viziunea companiei, precum si conditiile de piata, TBM si-a propus ca excelența serviciilor prestate sa se reflecte in marja de profit obtinuta, atingand cel putin media industriei de 10%.

Pe primele trei trimestre din anul 2023 TBM a inregistrat un profit net de 3,7 mil. RON, ceea ce reprezinta o marja a profitului net de 4,61%, superior marjei de 2,7% inregistrata in aceeasi perioada a anului 2022 la un profit net de 2,5 mil. RON.

$$\text{Marja profitului net} = 3.708.898 (\text{Profit Net}) / 80.435.146 (CA) * 100 = 4,61\%$$

Remarcam scaderea profitului fata de 6 luni 2023 cand s-a inregistrat un profit net de 6,1 mil. RON, respectiv o marja de 10,3%. Aceasta situatie este cauzata de pierderea cumulata de 2,4 mil. RON inregistrata pe perioada iulie-septembrie, afectata de scaderea livrarilor ca urmare a perioadei de concediu TBM.

In ciuda mediului economic instabil, consideram marja de profit bugetata la un nivel de 8% se poate atinge.

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

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

- Fabricarea de produse de serie mica si cu ciclu lung de fabricatie
- Reparatii capitale sunt de asemenea de durata lunga

- Solicitari ad-hoc din partea clientilor, in special in ceea ce priveste suplimentarea unor comenzi sau solicitari de livrare in avans

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

Avand in vedere aspectele prezentate mai sus, precum si influenta pe care sezonalitatea o are asupra evolutiei veniturilor si cheltuielilor, este necesara monitorizarea continua a veniturilor si cheltuielilor in raport de planul de vanzari pe anul 2023, cu scopul ca, in cazul in care apar abateri, sa poata fi luate masurile necesare privind atingerea indicatorilor financiari propusi.

Veniturile aferente costului productiei in curs de executie si a variatiei stocurilor, a avut o crestere semnificativa fata de 30.09.2022, cresterea provine de la variatiile (crestere 11,2 mil RON) din productia in curs de executie, eliberare/lansare de comenzi noi (conform cerintelor clientilor).

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

IFRS15 a avut impact de 9,5 mil RON asupra soldului productie in curs de executie la 31.12.2022. Impactul acestui standard asupra Productiei in curs de executie, se va vedea dupa analiza contractelor/comenzilor la TRIM IV 2023.

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

In primele 9 luni din 2023, societatea nu a constituit niciun provizion.

Situatia provizioanelor este detaliata la Nota 2 din “Note Explicative”.

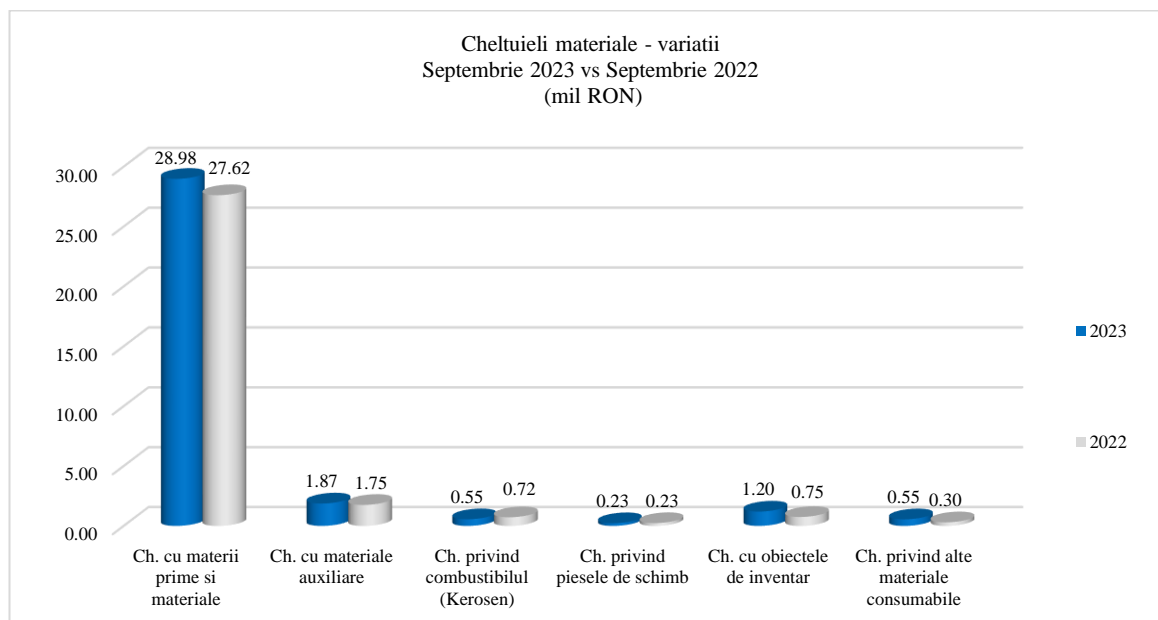
Cheltuielile cu materii prime si materiale au crescut cu 10,13% (3,6 mil RON) fata de aceeași perioada a anului trecut.

Variatii semnificative s-au inregistrat la :

- Ch. cu materii prime, variatie pozitiva 4,9%
- Ch. privind combustibil (Kerosen) – pentru proba banc motoare, variatie negativa 23,1%
- Ch. privind combustibil aferent parc auto, variatie negativa 48,3%
- Ch. cu piese schimb, variatie negativa 3,5%
- Ch. cu obiecte de inventar, variatie pozitiva de 60,29%
- Ch. cu materiale consumabile, variatie pozitiva 84,1%
- Ch. privind materiale achizitionate COVID 19, variatie negativa 100%
- Ch. privind energia, variatie pozitiva 30%

Societatea a luat masuri, ca si in anul trecut, in ceea ce priveste procesul de aprovizionare prin achizitionarea de materii prime si materiale necesare si pentru produsele care se vor finaliza pana la finele anului 2023.

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

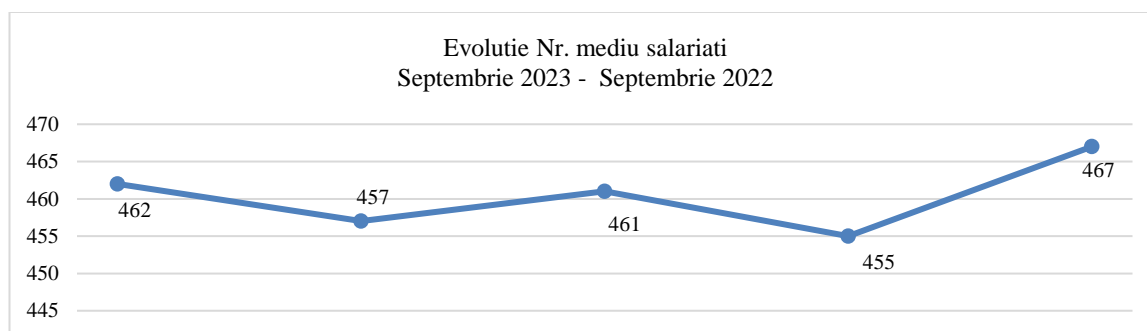


Trebuie avut in vedere ca nerealizarea cheltuielilor nu reprezinta o economie, ci o redistribuire a lor in structura anului, in functie de reasezarea productiei si livrarilor pe luni. Precizam ca BVC a fost construit pe premisele unei evolutii liniare a profitului.

Cheltuielile cu salariile au crescut cu aproximativ 3,72% fata de aceeași perioadă a anului trecut (1,4 mil RON).

Nr. mediu de angajati se prezinta astfel:

- 462 Septembrie 2022
- 457 Decembrie 2022
- 461 Martie 2023
- 455 Iunie 2023
- 467 Septembrie 2023



Valoarea altor cheltuieli operationale a scazut cu 16,49% fata de aceeași perioadă.

Diminuare cheltuielilor:

- ↘ ch. cu bursele pentru invatamantul dual. TBM ofera beneficii materiale atractive elevilor care se inscriu la clasele de Invatamant Dual pe toata durata scolarizarii. in specializari, ca: mecanic aeronave, frezor, strungar, mecanic de mecanica fina, operatori masini cu comanda numerica, valoare 58,2% (449.713 RON);
- ↘ ch. intretinere si reparatii, ca efect al repararii unor utilaje pentru a optimiza si eficientiza procesul de productie, cu 8,4%;
- ↘ ch. cu transport personal la/de la locul de munca cu 9,8%;
- ↘ ch. despagubiri, amenzi, penalitati cu 99,9%;
- ↘ cheltuieli de protocol 29,65%.

Majorare cheltuieli:

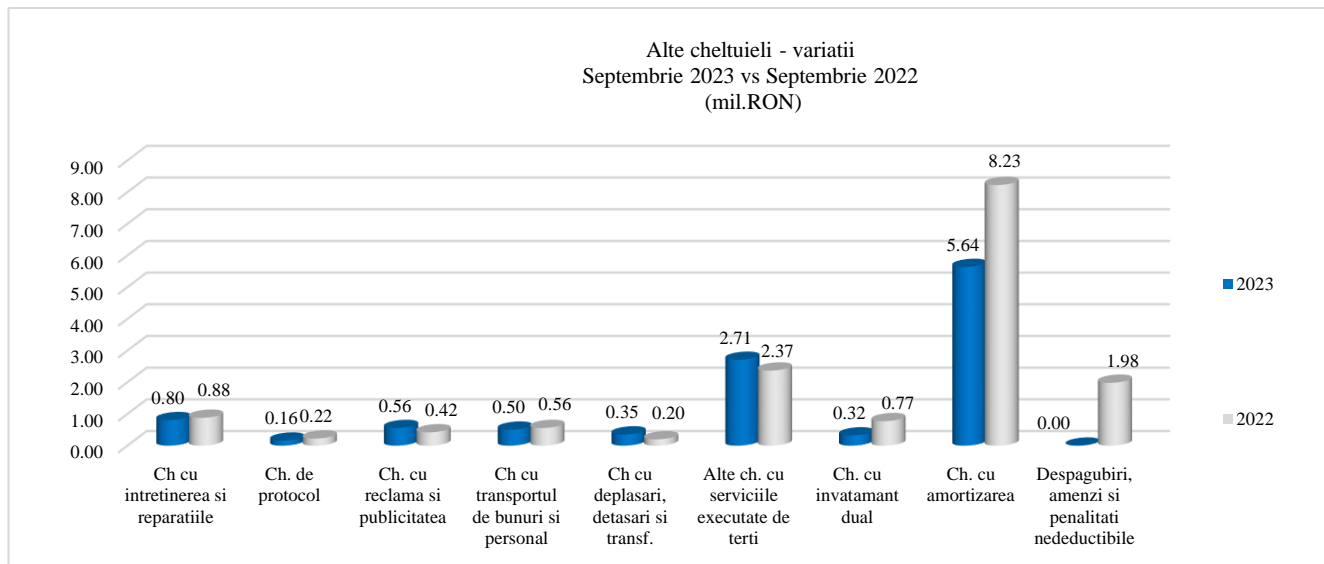
↗ alte ch. executate de terti cu 14,7% (in alte cheltuieli sunt inregistrate: ch. cu echipare sateliti, pentru reparatii Cutie Transmisie Principala pentru clientii interni: IAR Brasov, MApN, ch. paza, ch. PFA, servicii: audit, medicina muncii, servicii taiere cu jet de apa si rectificare, servicii metalizare carcase, servicii: curierat, recrutare personal, alte servicii pe baza contractelor incheiate);

↗ ch. cu deplasari in tara si strainatate, cu valoarea 154.193 RON scopul fiind deplasari pentru asistenta tehnica reparatii motoare, targuri si expozitii in Uniunea Europeana, pentru atragerea de noi clienti;

↗ ch. reclama si publicitate, cu 135.402 RON;

↗ ch. cu pregatirea profesionala a personalului 20,7% (20.764 RON)

↗ ch. cu prime de asigurare cu 27,7%.



Costurile financiare nete, au scazut cu 839.234 RON, fata de aceeași perioada a anului trecut și reprezintă cheltuielile cu comisioanele bancare, dobanzi.

Cheltuielile cu deprecierea activelor (amortizare cladiri, echipamente) au scazut cu 31,0%, fata de aceeași perioada a anului trecut, diminuarea provenind din amortizarile contabile lunare.

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

<b>3. Situatia pozitiei financiare:</b>	<b>30 SEPTEMBRIE 2023</b>	<b>31 DECEMBRIE 2022</b>
<b>DENUMIRE INDICATORI</b>		
<b>Active</b>		
<b>Active pe termen lung</b>		
Imobilizari corporale	68.951.828	61.375.822
Imobilizari necorporale	652.662	435.158
Alte active	6.000	6.000
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>69.610.491</b>	<b>61.816.980</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	95.902.943	55.658.919
Creante comerciale	(22.615.385)	28.706.415
Alte creante	8.614.355	5.098.036

Active contractuale	0	12.219.893
Active financiare	0	5.880.000
Numerar si echivalente de numerar	32.087.768	12.043.696
<b>Total active circulante</b>	<b>113.989.681</b>	<b>119.606.959</b>
<b>Total active</b>	<b>183.600.171</b>	<b>181.423.939</b>
<b>Capitaluri proprii si datorii</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital emis	36.944.248	36.944.248
Rezerve	67.999.374	68.451.765
Rezultat reportat	13.615.965	17.954.675
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>117.960.179</b>	<b>122.751.280</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Imprumuturi si datorii leasing	5.656.123	1.857.927
Datorii cu impozitul amanat	2.050.962	2.050.962
Provizioane	731.338	813.667
Alte datorii financiare	4.076.224	4.627.544
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>12.514.647</b>	<b>9.350.100</b>
<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale si alte datorii	17.117.850	6.743.521
Imprumuturi si datorii leasing	21.709.581	27.117.137
Impozit pe profit curent	(443.432)	2.219.617
Provizioane TS	1.315.040	4.295.456
Alte datorii curente	13.426.307	8.946.828
<b>Total datorii curente</b>	<b>53.125.345</b>	<b>49.322.559</b>
<b>Total datorii</b>	<b>65.639.993</b>	<b>58.672.659</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>	<b>183.600.171</b>	<b>181.423.939</b>

Valoarea activele corporale si necorporale (program informatic ERP-SAP) s-au diminuat cu amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si necorporale.

Aplicarea IFRS 15 "Venituri din contracte cu clientii" a impactat semnificativ, situatia pozitiei financiare an 2022, cu reclassificarea elementelor de activ: creante, stocuri, alte active.

Detaliile cu privire la IFRS 15 sunt specificate in situatiile financiare ale anului 2022, publicate.

Stocurile, creantele, alte active, se prezinta la TRIM III 2023, la valoarea lor initiala, fara influenta acestui standard international, urmand ca la sfarsitului anului sa se analizeze aceste active si sa se stabileasca impactul IFRS 15 asupra acestora.

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

Valoarea creantelor comerciale, reprezinta facturile emise in primele noua luni ale anului de catre societate si neincasate inca. Creantele se incaseaza la scadenta stabilita in baza contractelor comerciale/comenzilor incheiate cu clientii. Valoarea mult diminuată si negativa este impactata de avansurile de 20% pe care societatea le-a facturat catre IAR SA, pentru Program "Elicoptere L" Turmo si Ansamble Mecanice. (valoare 36,17 mil RON)

Valoarea altor creante a crescut cu 3,5 mil RON, cele mai semnificative valori provin din acordarea de avansuri pentru achizitionarea de imobilizari corporale (2,8 mil RON) - detalii privind avansurile acordate sunt mentionate in Nota 1 "Active Imobilizate" din Note explicative – si din TVA de recuperat, 2,4 mil RON.

Activele contractuale la 31.12.2022, reprezinta Impactul IFRS 15 asupra creantelor pentru contractele de reparatii si de fabricatie: 12.219.893 RON.

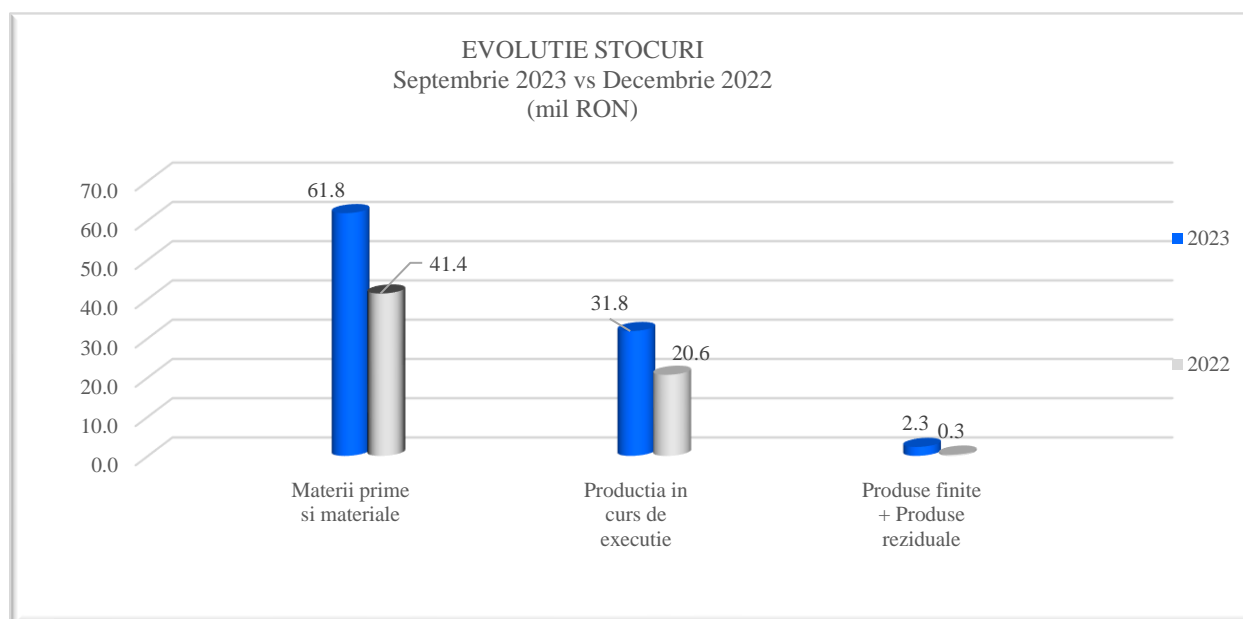
Impactul IFRS15 asupra creantelor contractuale pentru anul 2023, se va stabili la TRIM IV 2023.

In TRIM II , titlurile de stat achizitionate de societate in anul 2022, au ajuns la scadenta si valoarea acestora a fost incasata in iunie 2023, impreuna cu dobanda aferenta. Randamentul acestor titluri de stat a fost de 6,35%. In Trim III societatea nu a mai achizitionat alte titluri de stat.

Valoarea stocurilor a crescut cu 40,2 mil. RON, fara impact IFRS15 (Stocurile la 31.12.2022: fara diminuare conform IFRS 15: 65.205.672 RON - Impact IFRS 15: 9.546.753) Societatea si-a respectat politica de aprovizionare prin achizitia de materii prime si materiale necesare si pentru produsele care se vor finaliza pana sfarsitul anului 2023. Aceste masuri s-au luat pentru a preveni eventualele probleme in lantul de aprovizionare, care ar putea genera intarzieri in procesul de productie.

Impactul acestei cresteri este datorat in mare parte materiilor prime si materialelor achizitionate (20,4 mil RON) si pentru o parte din necesarul de materiale pentru anul 2024, o decizie a TBM pentru a contracara fluctuatia preturilor. O majorare semnificativa o reprezinta si productia in curs de executie, (11,2 mil RON) comenzi lansate si pentru produse cu ciclu lung de fabricatie.

In graficul de mai jos, sunt mentionate variatiile stocurilor TRIM I-TRIM III, fata de 31.12.2022.



Disponibilitatile banesti au crescut cu 20,0 mil RON fata de finele anului 2022, majorarea provine din constituirea in primele 9 luni ale anului a depozitelor bancare cu maturitate intre 3 - 6 luni, in valoare de 20,0 mil RON.

Cum s-a mentionat anterior, titlurile de stat n-au mai fost prelungite, rezultand o diminuare cu 5,8 mil RON a acestora. Diferenta de la numerar si echivalente numerar o reprezinta disponibilitatile din conturi bancare lei/valuta.



Imprumuturile pe termen scurt acordate sub forma de limita de creditare au fost utilizate într-o proporție mai mare față de 31.12.2022.

Datoriile de leasing s-au majorat cu înregistrarea de noi utilaje achiziționate prin leasing și s-au diminuat cu valoarea ratelor conform scadențelor din contractele de leasing pe care societatea le are angajate.

La Alte datorii financiare sunt evidențiate contractele de leaseback pentru:

- a) Sistem pulverizare termică OERLIKON cu valoare de 3.445.640 RON,
- b) Echipament de mortezare GLEASON PFAUTER cu valoare 1.181.904 RON și
- c) Echipament rectificat dantură – GLEASON, avans în valoare de - 551.320 RON.

Societatea a plătit avansuri pentru aceste active. Conform termenilor contractuali, aceste active vor fi recepționate în perioada următoare.

Datoriile comerciale și alte datorii – au crescut față de finele anului cu 10,4 mil RON, acestea reprezintă datoriile către furnizori. Majorarea este impactată de achiziții de materii prime și materiale (a se vedea și creșterea stocurilor pe acest element) prestări servicii, leasinguri, de la:

- a) furnizori interni materiale (9,5 mil RON);
- b) furnizori externi – intracomunitari/extracomunitari, materiale și prestări servicii (1,7 mil RON);
- c) furnizori imobilizari – (4,1 mil RON) aferent leasing, de la furnizorii: Gleason, Oerlikon, RO-Mega.

Societatea și-a respectat toate termenele de plată contractuale către toți furnizorii și toate datoriile către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale de stat.

Alte datorii curente – s-au majorat cu 4,4 mil RON față de finele anului trecut și sunt evidențiate toate datoriile către Bugetul de stat (contribuții salarii, impozit nereșidenți, taxe și comisioane vamale, etc.).

În valoarea de 13,4 mil RON, este cuprinsă și valoarea de 8,5 mil RON, ce reprezintă dividende care urmează a se repartiza în TRIM IV 2023.

TBM nu are nicio datorie fiscală neachitată către autoritățile statului.

Impozitul pe profit curent – având în vedere că la TRIM III profitul net s-a diminuat în comparație cu profitul Trimestrul II, calculul cumulativ al impozitului a determinat un impozit mai mic de plată perioada fiscală 9 luni, față de perioada fiscală 6 luni.

Provizioanele pe termen scurt s-au diminuat cu 2,9 mil RON față de 31.12.2022, acestea reprezintă anularea/reversarea provizioanelor constituite la finele anului, pentru:

- a) zile concediu neefectuate din anii anteriori;
- b) pensii/actuarial;
- c) pierderi din marja, în urma aplicării IFRS15;
- d) bonusuri de performanță;
- e) facturi încasate de la clienți, a căror factură au avut termen depășit (270 zile de la scadență).

Provizioanele aferente garanțiilor acordate clienților conform contractelor încheiate cu aceștia, garanții care au fost încheiate, sunt menționate la poziția „Stocuri” din Situația poziției financiare. (0,2 mil RON)

Mai multe detalii în Nota 2 „Provizione de riscuri și cheltuieli” de la Note explicative

Capitalul propriu al societății este de 117.960.179 RON, față de 122.751.280 RON, cât a fost la finele anului 2022, o diminuare de 4.791.101 RON.

Toate detaliile privind modificările capitalului propriu, rezerve, rezultatul raportat se regăsesc în “Situația modificărilor capitalului propriu”

#### **4. Aspecte privind Piața de capital**

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

Conform prevederilor Codului de Guvernanță Corporativă, informațiile continue și periodice au fost prezentate simultan, atât în limba română cât și în limba engleză.

Turbomecanica este listată la BVB sub simbolul TBM.

## **5. Aspecte de Mediu**

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

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

Autorizația Integrată de Mediu 1974/05.12.2022 și Autorizația de Gospodărire Ape permit funcționarea în condiții de deplină legalitate a instalațiilor, echipamentelor și proceselor existente în TBM.

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

## **6. Aspecte privind evidența contabilă**

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

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

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

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

Obligațiile față de bugetul statului au fost corect stabilite, plătite și reflectate în Situațiile financiare.

Exercițiul financiar este anul calendaristic.

Se precizează faptul că Raportările contabile întocmite la 30 SEPTEMBRIE 2023, **NU** sunt auditate financiar.

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE**

**Ing. RADU VIEHMANN**

**INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI LA  
30 SEPTEMBRIE 2023**

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Indicatorul</b>	<b>Formula de calcul</b>	<b>30 SEPTEMBRIE 2023</b>	<b>30 SEPTEMBRIE 2022</b>
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente	2,15	2,15
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat /capital propriu) *100	8,25	6,37
3	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) *270 zile	10,22	52,28
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,16	1,42

- Valoarea indicatorului lichiditatii curente, este supraunitara (2,15) (valoarea optima este 2) s-a mentinut la acelasi nivel ca perioada anterioara si reflecta o buna capacitate de plata, deci un risc redus pentru creditorii, certificand faptul ca societatea este capabila sa-si acopere datoriile pe termen scurt din activele curente;
- Indicatorul gradului de indatorare, valoarea lui indica faptul ca societatea nu are niciun fel de probleme de finantare sau lichiditate. In calculul acestui indicator, capitalul imprumutat cuprinde atat creditele bancare, cat si datoriile din leasing. Valoarea a crescut fata de aceeaasi perioada a anului trecut, prin faptul ca societatea are angajate contracte de leasing pentru achizitionarea utilajelor si echipamentelor necesare cresterii capacitatii de productie;
- Viteza de rotatie a debitelor clienti care exprima eficacitatea societatii in colectarea creanțelor sale, respectiv numarul de zile pana la data la care debitorii își achita datoriile catre societate. Avand in vedere dinamica vanzarilor si specificul incasarii creanțelor consideram ca valoarea indicatorului este una normala. Toate facturile sunt incasate in conformitate cu contractele/comenzile semnate cu clientii. Valoarea mult diminuată fata de perioada anterioara, este influentata de avansurile de 20% pe care societatea le-a facturat catre IAR SA, pentru Program "Elicoptere L" Turmo si Ansamble Mecanice;
- Viteza de rotatie a activelor imobilizate este o masura a eficientei utilizarii activelor. Rotatia activului total se masoara ca raport intre cifra de afaceri neta si activele imobilizate ale companiei si inseamna de cate ori sunt transformate activele in vanzari pe parcursul unei perioade. Valoarea indicatorului, se incadreza in limite normale.

**DIRECTOR GENERAL  
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR  
ECONOMIC SI COMERCIAL  
ANGHEL CLAUDIA**

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE  
LA 30 SEPTEMBRIE 2023**

DENUMIRE	30 SEPTEMBRIE 2023	31 DECEMBRIE 2022
<b>Active</b>		
<b>Active pe termen lung</b>		
Imobilizari corporale	68.951.828	61.375.822
Imobilizari necorporale	652.662	435.158
Alte active	6.000	6.000
<b>Total active pe termen lung</b>	<b>69.610.491</b>	<b>61.816.980</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	95.902.943	55.658.919
Creante comerciale	(22.615.385)	28.706.415
Alte creante+Alte active curente	8.614.355	5.098.036
Active contractuale	0	12.219.893
Active financiare	0	5.880.000
Numerar si echivalente de numerar	32.087.768	12.043.696
<b>Total active circulante</b>	<b>113.989.681</b>	<b>119.606.959</b>
<b>Total active</b>	<b>183.600.171</b>	<b>181.423.939</b>
 <b>Capitaluri proprii si datorii</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital emis	36.944.248	36.944.248
Rezerve	67.999.374	68.451.765
Rezultat reportat	13.615.965	17.954.675
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>117.960.179</b>	<b>122.751.280</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Imprumuturi si datorii leasing	5.656.123	1.857.927
Datorii cu impozitul amanat	2.050.962	2.050.962
Provizioane	731.338	813.667
Alte datorii financiare	4.076.224	4.627.544
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>12.514.647</b>	<b>9.350.100</b>

<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale si alte datorii	17.117.850	6.743.521
Imprumuturi si datorii leasing	21.709.581	27.117.137
Impozit pe profit curent	(443.432)	2.219.617
Provizioane TS	1.315.040	4.295.456
Alte datorii curente	13.426.307	8.946.828
<b>Total datorii curente</b>	<b>53.125.345</b>	<b>49.322.559</b>
<b>Total datorii</b>	<b>65.639.993</b>	<b>58.672.659</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>	<b>183.600.171</b>	<b>181.423.939</b>

DIRECTOR GENERAL,  
VIEHMANN RADU

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL  
ANGHEL CLAUDIA

**SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR LA  
30 SEPTEMBRIE 2023**

<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>30 SEPTEMBRIE 2023</b>	<b>30 SEPTEMBRE 2022</b>
Venituri	80.438.102	91.551.016
Alte castiguri si pierderi	3.715.601	5.125.204
Variatia stocurilor	12.938.753	(765.351)
Materii prime si materiale	(39.566.793)	(35.927.598)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(39.412.293)	(37.998.401)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(5.639.575)	(8.226.096)
Costuri financiare, nete	(919.687)	(1.758.921)
Alte cheltuieli operationale	(7.117.984)	(8.523.704)
<b>Profit/(pierdere) inainte de impozitare</b>	<b><u>4.436.124</u></b>	<b><u>3.476.147</u></b>
Impozitul pe profit	727.226	981.292
<b>Profit/(pierderea) perioadei</b>	<b><u>3.708.898</u></b>	<b><u>2.494.855</u></b>
<b>DIRECTOR GENERAL VIEHMANN RADU</b>		<b>DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL ANGHEL CLAUDIA</b>

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**la data de 30 SEPTEMBRIE 2023**

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 IANUARIE 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 SEPTEMBRIE 2023	
		Total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	36.944.248					36.944.248	
Ajustari ale capitalului social							
Impozit pe profit amanat	2.475.277					2.475.277	
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	49.443.231			452.391		48.990.840	
Rezerve legale	7.388.850					7.388.850	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	5.503.745	452.391		199.070		5.757.066	
Alte rezerve	14.094.961					14.094.961	
Actiuni proprii						0	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0	
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii	599.408					599.408	
Rezultatul reportat reprezentand sume anulate – aferente ani anteriori	Sold C	1.454.679		687.545		767.134	
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C						
	Sold D	101.798				101.798	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D	886.616		886.616		0	
Rezultatul reportat-beneficii angajati actuarial	Sold D	463.209				463.209	
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	258.730				258.730	
	Sold D					0	
Rezultat reportat – reprezentand profit nerepartizat an 2022	Sold C		12.189.144	8.500.000		3.689.144	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	12.189.144	102.452.621	109.363.053		5.278.712	
	Sold D		3.176.744	1.606.930		1.569.814	
Repartizarea profitului						0	
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>		<b>122.751.280</b>	<b>111.917.412</b>	<b>0</b>	<b>116.708.514</b>	<b>0</b>	<b>117.960.179</b>

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

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

La 30 SEPTEMBRIE 2023 rezerva legală era în sumă de 7.388.850 lei. Rezerva legală se constituie conform legislației românești ca un transfer din venitul net. Transferul poate fi de maxim 5 % din profitul brut până la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

In conformitate cu Hotararea nr. 1/27.04.2023 AGOA, in Trim II s-au inregistrat in evidentele contabile:

- a) Distribuirea profitului anului 2022, in valoare de 12.189.144,21 RON, pe destinatii:
  - 8.500.000 lei distribuire dividende si
  - 3.689.144,21 profit nerepartizat reprezentand sursa proprie de finantare a investitiilor.
- b) Acoperirea soldului debitor al Rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile, in valoare de 886.615,95 RON, din soldurile creditoare ale conturilor:
  - 199.070,47 RON din rezultatul reportat reprezentand surplusul din reevaluare;
  - 687.545,48 RON din rezultatul reportat din sume anulate.

Rezervele din reevaluare s-au diminuat cu 452.391 lei, reprezentand valorile aferente iesirilor de mijloce fixe casate.

Rezultatul net pentru TRIM III 2023 este de 3.708.898 RON.

Avand in vedere modificarile asupra capitalului propriu mentionate anterior, capitalul propriu s-a diminuat fata de 31.12.2022, cu valoarea de 4.791.101 RON.

**DIRECTOR GENERAL  
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI  
COMERCIAL  
ANGHEL CLAUDIA |**



**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA  
30 SEPTEMBRIE 2023**

Indicator		Nr. rd.	Realizat 30/09/2023	Realizat 30/09/2022
+	Cifra de afaceri	01	80.435.146	91.545.691
+	Productia stocata+Productia imobilizata	02	12.941.709	(760.026)
+	Alte venituri din exploatare si provizioane	03	697.920	427.144
=	<b>Total venituri din exploatare</b>	04	<b>94.074.775</b>	<b>91.212.808</b>
+	Cheltuieli cu materiile prime , materiale consumabile si marfuri	05	35.613.991	32.285.259
+	Energie, combustibil etc.	06	3.952.802	3.642.340
+	Cheltuieli cu personalul	07	39.412.293	37.998.401
+	Cheltuieli privind prestatiile externe	08	5.602.521	5.079.843
+	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	09	671.060	727.933
+	Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	10	2.576.829	3.880.030
+	Alte cheltuieli de exploatare (despagubiri, active cedate, etc.)	11	966.568	2.412.277
=	<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	12	<b>88.796.063</b>	<b>86.026.083</b>
	Rezultatul din exploatare (+/-)	13	5.278.712	5.186.726
+	Venituri financiare	14	1.606.930	788.050
-	Cheltuieli financiare	15	2.449.518	2.498.629
=	Rezultatul financiar (+/-)	16	(842.588)	(1.710.579)
	Rezultatul brut al exercitiului (+/-)	17	4.436.124	3.476.147
	Impozit pe profit	18	727.226	981.292
	Rezultatul net al exercitiului (+/-)	19	3.708.898	2.494.855
	<b>FLUX DE NUMERAR</b>	20	<b>Realizat 30/09/2023</b>	<b>Realizat 30/09/2022</b>
+	<b>Profit sau pierdere (+/-)</b>	<b>21</b>	<b>3.708.898</b>	<b>2.494.855</b>
+	Amortizarea inclusa in costuri	22	5.639.575	8.178.195
-	Variatia stocurilor (+/-)	23	39.649.009	7.384.822
-	Variatia creantelor (+/-)	24	(23.002.607)	(16.361.401)
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditorilor (+/-)	25	(15.688.489)	(17.002.248)
-	Variatia altor active (+/-)	26	(7.822.401)	3.013.232
+	Variatia altor pasive (+/-)	27	35.468.153	(4.295.460)
=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	28	20.304.136	(4.661.312)
+	Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	29		
-	Achizitii de imobilizari corporale	30	5.669.486	3.967.563
-	Cheltuieli pt. Imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	31	2.956	5.325

=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	32	(5.672.442)	(3.972.888)
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	33	(4.872.123)	866.492
=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	34	(4.857.233)	12.029.557
	<b>Disponibilitati banesti la inceputul perioadei</b>	35	22.314.306	18.918.949
	<b>Flux de numerar net</b>	36	9.774.462	3.395.357
	<b>Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (30.09.2023 si 30.09.2022)</b>	37	32.088.768	22.314.306

Fluxul de numerar a fost calculat prin metoda indirecta.

**DIRECTOR GENERAL,  
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI  
COMERCIAL,  
ANGHEL CLAUDIA**

**NOTE EXPLICATIVE  
LA 30 SEPTEMBRIE 2023**

**1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2023	Cresteri	Reduceri		Sold final 30.09.2023 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	01				<b>X</b>	
Alte imobilizari	02	22.521.969	2.057.432	1.253.129	<b>X</b>	23.326.272
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale - leasing	03	1.530.064		550.878		979.186
Imobilizari necorporale in curs	04	0	804.304	804.304	<b>X</b>	0
<b>TOTAL</b>	<b>05</b>	<b>24.052.033</b>	<b>2.861.736</b>	<b>2.608.311</b>	<b>X</b>	<b>24.305.458</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	16.642.911	0	0		16.642.911
Constructii	07	13.739.711	29.188			13.768.899
Instalatii tehnice si masini	08	50.752.564	12.686.720	3.889.585	139.783	59.549.698
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	623.882	19.923			643.804
Imobilizari corporale in curs de executie	10	2.667.700	4.050.757	4.033.736	<b>0</b>	2.684.721
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11	1.821.138	0	13.538		1.807.600
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>86.247.906</b>	<b>16.786.586</b>	<b>7.936.859</b>	<b>139.783</b>	<b>95.097.633</b>
<b>Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	14					
<b>Imobilizari financiare</b>	15	463.083	4.222	2.222	<b>0</b>	465.083
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>110.763.022</b>	<b>19.652.544</b>	<b>10.547.392</b>	<b>139.783</b>	<b>119.868.174</b>

**1.1 SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE**

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2023	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare 30.09.2023 (col9=6+7-8)
				8	
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imobilizari	18	22.086.811	1.736.988	1.150.189	22.673.610
<b>TOTAL (rd. 17 la 18)</b>	<b>19</b>	<b>22.086.811</b>	<b>1.736.988</b>	<b>1.150.189</b>	<b>22.673.610</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
	20				

Terenuri					
Constructii	21	1.167.558	438.170		1.605.727
Instalatii tehnice si masini	22	18.009.101	4.499.527	128.315	22.380.313
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	237.085	115.079		352.164
<b>TOTAL Imobilizari corporale (rd. 21 la 23)</b>	24	<b>19.413.743</b>	<b>5.052.776</b>	<b>128.315</b>	<b>24.338.205</b>
<b>Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	25				<b>0</b>
<b>AMORTIZARI-TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>41.500.555</b>	<b>6.789.764</b>	<b>1.278.504</b>	<b>47.011.815</b>

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta.

Toate mijloacele fixe achizitionate sunt inregistrate in debitul contul 231 "Imobilizari corporale in curs". (pozitia Imobilizari corporale in curs de executie). Daca mijlocul fix achizitionat nu necesita montaj si probe tehnologice, se intocmeste Procesul Verbal de Receptie si se inregistreaza in categoria de mijloace fixe careia ii apartine. Este supus amortizarii din luna urmatoare celei in care a fost achizitionat. Pentru mijloacele fixe care necesita montaj si probe tehnologice Procesul Verbal de receptie se intocmeste la finalizarea acestora.

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

Amortizarea se calculeaza incepand din luna urmatoare a punerii in functiune.

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

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

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

- ➔ Aparate si instalatii de masurare si control:
  - Inregistrator TVMUGR HONEYWELL
  - Videoscop industrial IPLEX
  - Rugozimetru M400
  - Micrometre de interior
  - Imprimanta carduri acces
  - Cantar de precizie
- ➔ Utilaje si echipamente de lucru:
  - Centru de prelucrare OKK VC-X350
  - Utilaj de rectificare KELLENBERGER K100
  - Stand Incercare Pompa Ulei Motor CFM56
  - Modernizare instalatie de ecrusare
- Masina de presetat scule KENOVA
- Statie demineralizare ape industrial
- Linie de mordansare

## 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 IANUARIE 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2023
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	312.031		142.689	169.342
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	0			0

Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	13.348.485			13.348.485
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	440.700			440.700
Deprecierea stocurilor in curs de executie	4.365.900		192.985	4.172.915
Ajustari pentr deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti				0
Ajustari pentru deprecierea chimicalelor	219.537			219.537
Deprecierea stocurilor de produse finite	137.547			137.547
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	105.583			105.583
Provizioane cf. IFRS15 garantii din contracte incheiate cu clientii	1.016.104			1.016.104
Prov. pentru pensii si obligatii similare	941.926		151.515	790.411
Alte provizioane	3.151.093		2.911.230	239.863
<b>TOTAL</b>	<b>24.038.906</b>	<b>0</b>	<b>3.398.419</b>	<b>20.640.486</b>

Societatea a reversat din provizioanele constituite la 31.12.2022 pentru datoriile catre salariatii ca urmare a primelor de pensionare prevazute in CCM, in valoare de 151.515 RON  
Valoarea actualizată a obligațiilor privind beneficiile determinate ale Companiei și a costului serviciilor curente aferente au fost determinate folosind Metoda Factorului de Credit Proiectat (IAS 19) conform IFRS

In "Alte provizioane" sunt evidentiata provizioanele mentionate la Nota 21 din situatiile financiare an 2022, pentru:

- concediile de odihna neefectuate, an anterior - pe masura ce angajatii in anul 2023, efectueaza din zilele de concediu de odihna aferent anului 2022, valoarea acestora se reverseaza pana la concurenta provizionului constituit. In primele 9 luni ale anului, s-au reversat provizioane in valoare de 414.219 RON
- pierdere marja din aplicare IFRS15 - s-a reversat valoarea de 797.011 RON, reprezentand pierdere din aplicare IFRS15.
- bonusuri de performanta - pe masura ce a intervenit faptul generator, valoarea bonusurilor de performanta s-a reversat, 1.700.000 RON.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti, s-au diminuat cu valoarea facturilor incasate in 2023 si care au fost provizionate, valoare 142.689 lei.

La deprecierea stocurilor in curs de executie s-au reversat provizioanele aferente reclamatiiilor in garantie care s-au finalizat/inchis in TRIM I – TRIM III 2023, valoare 192.985 RON.

In primele 9 luni ale anului, s-au reversat provizioane in valoare de 3.398.419 RON, acestea sunt considerate venituri neimpozabile la calcul impozit pe profit.

In Trim I – Trim III 2023, societatea nu a constituit niciun provizion.

### 3. PROFIT FISCAL

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

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

Profit 3.265.466

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	3.398.419
Cheltuieli nedeductibile	8.575.612
Deduceri (amortizare fiscala)	3.729.395
Elemente similare veniturilor (surplus din reevaluare cont 105)	338.503
<b>PROFIT IMPOZABIL:</b>	<b>5.051.767</b>

Veniturile neimpozabile in valoare de 3.398.419 RON, reprezinta valoarea provizioanelor reversate in TRIM I – TRIM III, (provizioane constituite la sf. anului 2022 care au fost considerate, cheltuieli nedeductibile la calcul impozitului pe profit la 31.12.2022) iar acum odata cu reversarea partiala a acestora, sunt considerate venituri neimpozabile. A se vedea Nota 2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Cheltuielile nedeductibile, ponderea cea mai mare 65,76 %, in valoare totala de 8.575.612 RON, o reprezinta cheltuiala cu amortizarea, in timp ce restul in procent de 34,24% reprezinta:

- cheltuieli aferente parc auto, (combustibil, piese de schimb, service)
- cheltuieli de protocol,
- cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala,
- pierderi tehnologice care depasesc norma de consum proprie necesara pentru fabricarea unui produs,
- cheltuieli privind sponsorizarile,
- cheltuieli reclama si publicitate,
- cheltuiala cu impozit pe profit.

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

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

#### 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	
		30.09.2023	30.09.2022
1.	Cifra de afaceri neta	80.435.146	91.545.691
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	49.416.547	58.318.369
3.	Cheltuielile activitatii de baza	25.133.227	32.344.866
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	4.294.928	4.451.877
5.	Cheltuielile indirecte de productie	19.988.392	21.521.626
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	31.018.599	33.227.322
7.	Cheltuielile de desfacere	2.961.786	1.221.583
8.	Cheltuieli generale de administratie	23.476.021	27.251.482
9.	Alte venituri din exploatare	697.920	432.469
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	5.278.712	5.186.726

## 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2023	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>19.430.853</b>	<b>19.430.853</b>	
Furnizori-debitori	0		
Cienti	14.896.619	14.896.619	
Creante-personal si asigurari sociale	577.649	577.649	
T.V.A. neexigibil	218.001	218.001	
Alte creante cu statul si institutiile publice	2.869.300	2.869.300	
Debitori diversi	869.284	869.284	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	169.342	169.342	

Datorii	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2023	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>101.662.443</b>	<b>89.879.133</b>	<b>9.732.347</b>	<b>2.050.962</b>
Credite bancare pe termen scurt	16.419.813	16.419.813		
Imprumuturi pe termen lung (leasing)	15.022.115	5.289.768	9.732.347	
Furnizori	17.117.851	17.117.851		
Cienti-creditori	37.512.004	37.512.004		
Datorii cu personalul si asig. soc.	3.943.205	3.943.205		
Impozit dividende	0			
T.V.A. de plata	0			
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	25.428	25.428		
Impozit pe profit curent si amanat	2.050.962			2.050.962
Alte datorii (Dividende)	9.259.054	9.259.054		
Creditori diversi	312.011	312.011		

Imprumuturi bancare	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2023
	2023
BRD	7.494.706
Banca Transilvania	8.925.107
Imprumuturi de la Asociati pe termen scurt	4.880.000
<b>Imprumuturi pe termen scurt</b>	<b>21.299.813</b>
<b>Total</b>	<b>21.299.813</b>

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

## **6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

### **Considerente generale**

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

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

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

### **Bazele întocmirii situațiilor financiare**

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

### **Utilizarea estimărilor**

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

### **Continuitatea activității**

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

### **Imobilizari corporale**

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

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

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

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



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

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

Imobiliarile 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.

Imobiliarile 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.

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

Orice crestere din reevaluarea imobiliarilor corporale este inclusa in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, cu exceptia cazurilor in care o astfel de crestere compenseaza o descrestere din reevaluare pentru acelasi activ, inregistrata anterior in contul de profit si pierderi, caz in care cresterea este inregistrata in contul de profit si pierderi la nivelul descresterii anterioare. O descrestere a valorii contabile a terenurilor si cladirilor este inregistrata in contul de profit si pierderi in masura in care depaseste valoarea, daca este cazul, a rezervei din reevaluare, privind reevaluarea anterioara a activului respectiv.

Amortizarea imobiliarilor corporale este inregistrata in contul de profit si pierderi. In cazul vanzarii sau al casarii ulterioare a imobiliarilor corporale reevaluate, surplusul din reevaluare ramas in rezerva din reevaluare este transferat direct in rezultatul reportat. Nu se face nici un transfer din rezerva de reevaluare la rezultatul reportat, decat in cazul in care activul este derecunoscut. Cu toate acestea, o parte din surplus poate fi transferata pe masura ce activul este folosit de catre entitate. In acest caz, valoarea surplusului transferat ar fi diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial 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.

Evidența producției în curs de execuție se ține la nivelul costurilor efective de producție. Pentru repartizarea cheltuielilor pe produs se utilizează metoda pe comenzi. Cheltuielile indirecte de producție sunt centralizate lunar și se repartizează asupra cheltuielilor cu manopera directă inclusiv cele aferente înregistrate în luna respectivă.

Pentru stocurile de produse finite, costul nu include costuri de administrație și de distribuție. Produsele finite sunt înregistrate la cost de antecalcul. Diferențele între costul efectiv și cel antecalculat la încheierea comenzii se înregistrează în contul 348 "Diferențe de preț la produse finite" și se decontează concomitent cu produsele finite.

La ieșirea stocurilor din gestiune s-a folosit metoda „Costului Mediu Ponderat” (CMP) care presupune calcularea costului fiecărui element pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate în stoc la începutul perioadei și a costului elementelor similare produse sau cumparate în timpul perioadei. Media este calculată în momentul ieșirii de stocuri.

## **Creante și datorii**

Evidența clienților și a furnizorilor, a celorlalte creante și obligații este organizată pe categorii, precum și pe fiecare persoană juridică sau fizică.

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea nominală.

Datoriile înscrise în evidența contabilă sunt datorii curente și sunt evidențiate la valoarea nominală.

## **Sistemul informatic**

Din punct de vedere informatic, evidența contabilă este înregistrată în 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 și depozite la vedere și pe termen scurt la bănci, cu o scadență de până în trei luni.

### **Venituri si cheltuieli**

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

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

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

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

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

### **Diferente de curs valutar**

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

In anul 2023 la 30 Septembrie s-au inregistrat urmatoarele diferente de curs valutar:

	RON
la venituri (cont 765)	629.849
la cheltuieli (cont 665)	590.791

### **Impozit pe profit**

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

Impozitul curent pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul obținut potrivit legislației române, ajustat pentru anumite poziții conform legislației fiscale, la o rată de 16% pentru anul 2023. 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 septembrie 2023 a fost de 4,6864 lei pentru 1 USD și 4,9746 lei pentru 1 EURO.

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

### Evenimente ulterioare

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare.

## 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr. crt		U.M.	30.09.2023	30.09.2022
1.	Capital social subscris	lei	36.944.248	36.944.248
	Efectul inflatiei asupra capitalului social	lei	-	-
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)			
	numar		369.442.475	369.442.475
	valoare totala	lei		
3.	Actiuni rascumparabile	numar		
	data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
	caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii		facultativa	facultativa
	valoarea eventualei prime de rascumparare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar		nu este cazul	nu este cazul
5.	Obligatiuni emise		nu este cazul	nu este cazul

## 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI DIRECTORII

Indicator		U.M.	30.09.2023	30.09.2022
Salariati				
	1. numar mediu aferent exercitiului	nr.	467	447

2. salarii platite sau de platit aferente exercitiului (inclusiv tichete de masa)	lei	37.721.575	36.345.347
3. cheltuieli cu asigurarile sociale	lei	1.690.718	1.653.054

Societatea nu a acordat in aceasta perioada de raportare, credite directorilor si administratorului.  
Conform prevederilor Legii nr. 165/2018 cu modificarile si completarile ulterioare, salariatii primesc numarul legal de tichete de masa.

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

## 9. DATE INFORMATIVE

### a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii:

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

VIEHMANN RADU (25,92 %), CIORAPCIU DANA MARIA (15,16%), CIORAPCIU SORIN TUDOR (9,57%), ANGHIEL 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 inregistrat in declaratia vamala (pentru marfuri)

d) Cifra de afaceri neta, total **80.435.146 lei**  
din care: export 14.098.455 lei

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:			
	RON	EUR	USD
Motor Turmo IV C Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	29.087.682	5.889.625	6.380.837
Butuc rotor principal Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	11.338.764	2.295.854	2.487.335
Cutie transmisie principala Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	8.536.254	1.728.407	1.872.561
Cutie transmisie spate Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	2.931.737	593.613	643.122
Cutie transmisie intermediara Reparatie capitala+ Punere in stare de disponibilitate	1.300.058	263.234	285.188
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb aviatie	68.728	13.916	15.077
Reparatii curente motoare, asistenta tehnica, Punere in stare de disponibilitate motor T 56	67.240	13.615	14.750

Reparatii, transformare motor Viper	2.890.211	585.205	634.013
Reparatii arbori transmisie	1.407.630	285.015	308.786
Reparatii Reparatie capitala palier ventilator	613.622	124.245	134.608
Reparatii amortizori baleiaj	97.912	19.825	21.478
Reparatii agregate	56.349	11.410	12.361
<b>TOTAL IAR+MAPN</b>	<b>58.396.186</b>	<b>11.823.962</b>	<b>12.810.114</b>
Reparatii piese altii	4.498.251	910.798	986.762
Repere si piese Unison	363.003	73.500	79.630
Aviatie export	8.895.370	1.801.120	1.951.338
Componente industriale	5.203.085	1.053.512	1.141.378
Diverse	3.079.251	623.482	675.482
<b>TOTAL VANZARI</b>	<b>80.435.146</b>	<b>16.286.374</b>	<b>17.644.704</b>
Pe arii geografice cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:			
EUROPA	13.961.041	2.826.808	3.062.572
SUA	103.211	20.898	22.641
ASIA	34.203	6.925	7.503
<b>TOTAL EXPORT</b>	<b>14.098.455</b>	<b>2.854.632</b>	<b>3.092.716</b>

<b>ROMANIA</b>	<b>66.336.691</b>	<b>13.431.743</b>	<b>14.551.988</b>
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>80.435.146</b>	<b>16.286.374</b>	<b>17.644.704</b>

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4,9388 lei pentru 1 EURO si 4,5586 lei pentru 1 USD (valori medii afisate la BNR)

e) Rezultatul net al exercitiului – profit: **3.708.898 RON**

**DIRECTOR GENERAL  
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI  
COMERCIAL  
ANGHEL CLAUDIA**

## **Declaratia presedintelui Consiliului de Administratie si Director General**

Ing. Radu Viehmann Presedintele Consiliului de Administratie si Director General imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 SEPTEMBRIE 2023.

Declaram ca toate politicile contabile utilizate de TURBOMECANICA S.A. pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 SEPTEMBRIE 2023 sunt in conformitate cu O.M.F.P. [2844/2016](#) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare.

Confirmam ca in TRIM I - III an 2023 nu au fost cazuri de incalcari sau posibile cazuri de neconformitate cu legi sau reglementari care ar putea influenta semnificativ raportarile contabile.

Declaram ca raportarile contabile la 30 SEPTEMBRIE 2023 ale TURBOMECANICA S.A. ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlate informatii referitoare la activitatea desfasurata in perioada 01.01.2023 – 30.09.2023.

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

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

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

Precizam faptul ca raportarile contabile intocmite la 30 SEPTEMBRIE 2023 nu au fost auditate.

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

|