



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. 13/14.05.2020

RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT REZULTATELOR FINANCIARE ALE SOCIETATII IN TRIMESTRUL 1 2020

RAPORT DE GESTIUNE LA 31 MARTIE 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 31 MARTIE 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>31 MARTIE 2020</u>	<u>31 MARTIE 2019</u>
Venituri	31.063.329	18.000.678
Alte castiguri si pierderi	(2.572.642)	1.139.670

Variatia stocurilor	4.063.490	2.338.673
Materii prime si materiale	(11.839.301)	(5.966.294)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(10.184.695)	(8.132.647)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(2.141.705)	(2.047.190)
Costuri financiare, nete	(473.884)	(386.920)
Alte cheltuieli operationale	(2.744.726)	(1.079.176)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	5.169.865	3.866.795
Impozitul pe profit	1.250.804	412.249
Profit/(pierdere) perioadei	3.919.061	3.454.546

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 35.137.932 lei, si cheltuieli din exploatare in suma 29.484.505 lei.

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

Societatea inregistreaza la finele Trim. I un profit net de 3.919.061 lei.

2. Situatia pozitiei financiare:

DENUMIRE INDICATORI	31 MARTIE 2020	31 DECEMBRIE 2019
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	54.714.945	55.465.420
Imobilizari necorporale	2.978.776	3.391.723
Alte active	6.000	6.000
Total active pe termen lung	57.699.721	58.863.143
Active circulante		
Stocuri	61.617.685	55.610.633
Creante comerciale	22.244.098	4.540.984
Alte creante	2.067.225	2.018.674
Numerar si echivalente de numerar	2.792.599	4.105.218
Total active circulante	88.721.606	66.275.509
Total active	146.421.327	125.138.651

Capitaluri proprii si datorii

Capital si rezerve

Capital emis	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	89.910.939	89.981.651
Rezultat reportat	(1.027.986.178)	(1.031.975.951)
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	85.896.407	81.977.346
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	3.601.468	3.567.060
Datorii cu impozitul amanat	2.158.761	2.158.761
Provizioane	1.615.850	1.840.284
Alte datorii pe termen lung	1	1
Total datorii pe termen lung	7.376.080	7.566.106
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	8.951.761	8.387.340
Imprumuturi TS	27.826.252	14.128.979
Impozit pe profit curent	1.250.804	889.100
Provizioane TS	6.814.682	4.026.021
Venituri inregistrate in avans	10.061	2.178
Alte datorii curente	8.295.280	8.161.569
Total datorii curente	53.148.839	35.595.199
Total datorii	60.524.919	43.161.305
Total capitaluri proprii si datorii	146.421.327	125.138.651

Capitalul propriu al societatii la 31.03.2020 este de 85.896.407 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 - financiare au fost inregistrate pe baza documentelor financiare-justificative, contabilizate corect si posturile inscrise in Situatiile 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 31 MARTIE 2020 nu sunt auditate financiar.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

RADU VIEHMANN

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2020**

DENUMIRE	31 MARTIE 2020	31 DECEMBRIE 2019
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	54.714.945	55.465.420
Imobilizari necorporale	2.978.776	3.391.723
Alte active	6.000	6.000
Total active pe termen lung	57.699.721	58.863.143
Active circulante		
Stocuri	61.617.685	55.610.633
Creante comerciale	22.244.098	4.540.984
Alte creante	2.067.225	2.018.674
Numerar si echivalente de numerar	2.792.599	4.105.218
Total active circulante	88.721.606	66.275.509
Total active	146.421.327	125.138.651
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	89.910.939	89.981.651
Rezultat reportat	(1.027.986.178)	(1.031.975.951)
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	85.896.407	81.977.346
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	3.601.468	3.567.060
Datorii cu impozitul amanat	2.158.761	2.158.761
Provizioane	1.615.850	1.840.284
Alte datorii pe termen lung	1	1
Total datorii pe termen lung	7.376.080	7.566.106
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	8.951.761	8.387.340
Imprumuturi TS	27.826.252	14.128.979
Impozit pe profit curent	1.250.804	889.100
Provizioane TS	6.814.682	4.026.021

Venituri inregistrate in avans	10.061	2.178
Alte datorii curente	8.295.280	8.161.569
Total datorii curente	<u>53.148.839</u>	<u>35.595.199</u>
Total datorii	<u>60.524.919</u>	<u>43.161.305</u>
Total capitaluri proprii si datorii	<u>146.421.327</u>	<u>125.138.651</u>

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL
CLAUDIA**

**SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR LA
31 MARTIE 2020**

DENUMIRE INDICATORI	31 MARTIE 2020	31 MARTIE 2019
Venituri	31.063.329	18.000.678
Alte castiguri si pierderi	(2.572.642)	1.139.670
Variatia stocurilor	4.063.490	2.338.673
Materii prime si materiale	(11.839.301)	(5.966.294)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(10.184.695)	(8.132.647)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(2.141.705)	(2.047.190)
Costuri financiare, nete	(473.884)	(386.920)
Alte cheltuieli operationale	(2.744.726)	(1.079.176)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	<u>5.169.865</u>	<u>3.866.795</u>
Impozitul pe profit	1.250.804	412.249
Profit/(pierdere) perioadei	<u>3.919.061</u>	<u>3.454.546</u>

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL
CLAUDIA**

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA**31 MARTIE 2020**

Nr. Crt.	Indicatorul	Formula de calcul	31 MARTIE 2020	31 MARTIE 2019
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente	1,67	1,65
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat /capital propriu) *100	4,00	3,00
3	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) * 90 zile	38,80	27,80
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,54	0,30

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL
CLAUDIA**

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 MARTIE 2020

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 martie 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			70.712		35.111.657
Rezerve legale	15.691.483					15.691.483
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	31.385.416	70.712				31.456.128
Alte rezerve	39.107.798					39.107.798
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 profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	858.690				858.690
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C					
	Sold D	1.008.346.916				1.008.346.916
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					0
	Sold D	1.086.601				1.086.601
Rezultatul reportat-beneficii angajati actuarial	Sold D	1.166.893				1.166.893
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		19.585.831		53.878.377

	Sold					
	C	21.919.302	36.715.280		52.981.154	5.653.427
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold		1.818.973		84.607	1.734.366
	D					
Repartizarea profitului		2.333.472			2.333.472	0
TOTAL CAPITAL PROPRIU		81.977.346	34.967.018	0	31.047.956	85.896.407

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 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 31 martie 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
31 MARTIE 2020**

Indicator	Nr. rd.	Realizat 31/03/2019	Realizat 31/03/2020
+	Cifra de afaceri	18.000.678	31.063.329
+	Productia stocata (+/-)	2.338.673	4.063.490
+	Alte venituri din exploatare si provizioane	174.653	11.114
=	Total venituri din exploatare	20.514.005	35.137.932
+	Cheltuieli cu materiile prime , materiale consumabile si marfuri	5.383.738	11.207.225
+	Energie, combustibil etc.	582.556	632.076
+	Cheltuieli cu personalul	8.132.647	10.184.695
+	Cheltuieli privind prestatii externe	975.973	2.373.440
+	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	266.842	245.317
+	Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	887.079	4.705.932
+	Alte cheltuieli de exploatare (despagubiri, active cedate, etc.)	42.998	135.820
=	Total cheltuieli de exploatare	16.271.834	29.484.505
	Rezultatul din exploatare (+/-)	4.242.171	5.653.427
+	Venituri financiare	109.803	84.607
-	Cheltuieli financiare	485.180	568.169
=	Rezultatul financiar (+/-)	-375.376	-483.562
	Rezultatul brut al exercitiului (+/-)	3.866.795	5.169.865
	Impozit pe profit	412.249	1.250.804
	Rezultatul net al exercitiului (+/-)	3.454.546	3.919.061
	FLUX DE NUMERAR	Realizat 31/03/2019	Realizat 31/03/2020
+	Profit sau pierdere (+/-)	3.454.546	3.919.061
+	Amortizarea inclusa in costuri	2.047.190	2.141.705
-	Variatia stocurilor (+/-)	4.236.782	6.007.052
-	Variatia creantelor (+/-)	6.201.144	17.715.730
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditorilor (+/-)	6.901.019	18.267.534
-	Variatia altor active (+/-)	-1.951.342	-3.313.015
+	Variatia altor pasive (+/-)	-13.387.956	-18.979.191
=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-9.471.786	-15.060.658
+	Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe		
-	Achizitii de imobilizari corporale	2.109.930	2.240.210
-	Cheltuieli pt. Imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie		

=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	32	-2.109.930	-2.240.210
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	33	12.027.380	13.925.920
=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	34	12.027.380	13.925.920
	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	35	120.004	8.425.079
	Flux de numerar net	36	8.305.075	-5.626.503
	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	37	8.425.079	2.798.576

Fluxul de numerar a fost calculat prin metoda indirecta.

**DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL,
ANGHEL CLAUDIA**

**NOTE EXPLICATIVE
LA 31 MARTIE 2020**

1. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col 5=1+2- 3)
				total	din care: dezmembra ri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	20.499.87 2	195.266	1.220	X	20.693. 919
Imobilizari necorporale in curs	03	193.117	305.430	240.744	X	257.803
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	20.692.98 9	500.696	241.964	X	20.951. 721
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	18.794.99 6	0	0		18.794. 996
Constructii	06	12.008.08 4	0	0		12.008. 084
Instalatii tehnice si masini	07	33.534.11 3	681.065	32.748	32.748	34.182. 431
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	219.967	7.250			227.217
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	2.201.352	727.172	688.315		2.240.2 10
Investitii imobiliare in curs de executie	11					0
TOTAL (rd. 05 la 09)	12	66.758.51 3	1.415.487	721.062	32.748	67.452. 937
Active biologice	13				X	
Imobilizari financiare	14	6.000		0	0	6.000
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+10+11)	15	87.457.50 2	1.916.183	963.026	32.748	88.410. 658

1.1 SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de immobilizari	Nr rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortiz are la sfarsitul anului (col.9=6 +7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16				
Alte immobilizari	17	17.301.26 5	671.679	0	17.972. 944
TOTAL (rd. 16 la 17)	18	17.301.26 5	671.679	0	17.972. 944
Imobilizari corporale					
Terenuri	19				
Constructii	20	912.851	180.190		1.093.0 41
Instalatii tehnice si masini	21	10.319.73 9	1.280.574	25.125	11.575. 187
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22	60.503	9.261		69.765
Investitii imobiliare	23				
TOTAL (rd. 19 la 23)	24	11.293.09 3	1.470.025	25.125	12.737. 993
Active biologice	25				
AMORTIZARI-TOTAL (rd.15+20)	26	28.594.35 8	2.141.704	25.125	30.710. 937

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta.

Toate mijloacele fixe achizitionate sunt inregistrate in debitul contul 231 "IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS". 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	Cresteri	Reduceri
-------------------------	----------	----------

	Sold la 1 ianuarie 2019			Sold la 30 iunie 2019
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	489.897		17.753	472.144
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi				
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				
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				
Prov. pentru pensii si obligatii similare	1.840.284		224.434	1.615.850
Alte provizioane	4.026.021	4.000.000	1.211.339	6.814.682
TOTAL	19.169.669	4.000.000	1.453.527	21.716.142

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

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.

1

3. PROFIT FISCAL

Calculul rezultatului fiscal respecta Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, privind Codul fiscal

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

Profit 3.919.061

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 1.453.527

Cheltuieli nedeductibile 6.322.823

1

Deduceri (amortizare fiscala)	1.145.937
Elemente similare veniturilor (surplus din reevaluarea cont 105)	75.348

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

PROFIT IMPOZABIL: 8.968.572

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
		31.03.2019	31.03.2020
1.	Cifra de afaceri neta	18.000.678	31.063.329
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	10.190.340	17.874.295
3.	Cheltuielile activitatii de baza	6.593.575	12.430.264
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	896.663	1.016.579
5.	Cheltuielile indirecte de productie	2.700.102	4.427.452
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	7.810.338	13.189.033
7.	Cheltuielile de desfacere	205.193	839.322
8.	Cheltuieli generale de administratie	3.537.627	6.707.398
9.	Alte venituri din exploatare	174.653	11.114
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.242.171	5.653.427

5. SITUATIA CRANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31 martie	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	23.996.255	23.996.255	
Furnizori-debitori	1.040.327	1.040.327	
Cienti	22.727.416	22.727.416	
Creante-personal si asigurari sociale	564.962	564.962	
T.V.A. neexigibil	17.595	17.595	
Alte creante cu statul si institutiile publice	0	0	
Debitori diversi	129.272	129.272	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	483.318	483.318	

Datorii	Sold la 31 martie	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani

	1	2	3	4
Total, din care:	52.161.325	46.401.096	3.601.467	2.158.761
Credite bancare pe termen scurt	21.877.658	21.877.658		
Imprumuturi pe termen lung	9.550.062	5.948.594	3.601.467	
Furnizori	8.951.761	8.951.761		
Cienti-creditori	0			
Datorii cu personalul si asig. soc.	3.240.407	3.240.407		
Impozit dividende	0	0		
T.V.A. de plata	1.752.472	1.752.472		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	1.250.804	1.250.804		
Impozit pe profit amanat	2.158.761	0		2.158.761
Alte datorii (Dividende, etc)	2.068.338	2.068.338		
Creditori diversi	1.311.061	1.311.061		

Imprumuturi bancare	Sold la 31 martie
	2020
BRD – GSG	15.569.876
Banca Transilvania	6.307.782
Imprumuturi de la Asociati pe termen scurt	4.880.000
Imprumuturi pe termen scurt	26.757.658
Imprumuturi de la Asociati	
BRD – GSG	
Banca Transilvania	
Imprumuturi pe termen lung	
Total	26.757.658

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 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 situatiilor 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 potentiale 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 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 1553/18.12.2003, O.M.F.P. 2844/2016 imobilizarile corporale si necorporale au fost inregistrate la valoarea neta.

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

Imobilizările corporale și necorporale sunt supuse amortizării conform Legii 15/1994 republicată. Metoda de amortizare folosită este metoda liniară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

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

	Ani
Construcții	10 - 50
Instalații tehnice și mașini	3 - 15
Alte instalații și 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 rămas în rezervă din reevaluare este transferat direct în rezultatul reportat. Nu se face nici un transfer din rezervă 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.

Imobilizări necorporale

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

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

Stocuri

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

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

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

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

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

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

Creante si datorii

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

Creantele comerciale sunt evidentiate la valoarea nominala.

Datoriile inscrise in evidenta contabila sunt datorii curente si sunt evidentiate 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 și depozite la vedere și pe termen scurt la bănci, cu o scadență de până în trei luni.

Venituri și cheltuieli

Veniturile au fost evaluate și înregistrate la valoarea justă a mijlocului de plată primit. Întreprinderea nu a încheiat tranzacții care să prevadă reduceri comerciale.

Au fost înregistrate ca venituri numai tranzacțiile care au generat beneficii întreprinderii. Deoarece produsele livrate au cicluri de fabricație diferite și pe perioade mai mari de o lună cheltuielile aferente acestor produse au fost înregistrate pe toată perioada aferentă ciclului de fabricație și recunoscute concomitent cu livrarea produselor, respectiv cu înregistrarea veniturilor.

Veniturile se înregistrează pe baza "facturilor emise", după ce produsele au fost expediate conform "avizelor de expediție". În situații deosebite, dacă clientul solicită depozitarea produselor în întreprindere și expedierea acestora la o dată ulterioară, de comun acord stabilită, se întocmește "proces verbal de custodie" prin care clientul recunoaște că i-au fost transferate drepturile de proprietate.

Veniturile înregistrate în avans reprezintă contavaloarea tranzacțiilor evaluate la valoarea justă a mijlocului de plată prevăzut în contract, dar pentru care nu au fost transferate drepturile de proprietate prin trecerea bunurilor în proprietatea cumpărătorului.

Evidența veniturilor și cheltuielilor este organizată pe feluri de venituri și cheltuieli, după natura lor.

Evidența cheltuielilor pe destinații este organizată în cadrul contabilității de gestiune.

Diferențe de curs valutar

Diferențele de curs valutar se înregistrează în contul de profit și pierderi fiind considerate venituri și cheltuieli ale perioadei. Diferențele de curs se calculează la cursul BNR pentru datorii, creanțe și lichidități și la cursul înscris în declarațiile vamale pentru produse.

În anul 2020 la 31 martie s-au înregistrat următoarele diferențe de curs valutar:

	lei
la venituri (cont 765)	24.458
la cheltuieli (cont 665)	24.722

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 31 MARTIE 2020 4,8254 lei pentru 1 EUR si 4,3983 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 cheltuială, inclusiv cele aferente împrumuturilor, iar câștigurile din schimb valutar sau din depozitele în numerar sunt incluse în contul de profit și pierdere ale anului în curs.

Evenimente ulterioare

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare.

7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr. crt		U.M.	31.03.2019	31.03.2020
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		28.06.2019	
	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.	31.03.2019	31.03.2020
Salariati				
	1. numar mediu aferent exercitiului	nr.	428	473
	2. numar efectiv aferent exercitiului	nr.	452	507
	3. salarii platite sau de platit aferente exercitiului	lei	7.842.603	9.757.435
	4. cheltuieli cu asigurarile sociale	lei	290.044	427.260

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

Conform prevederilor Legii nr. 165/2018 salariatii primesc numarul legal de tichete de masa.

9. DATE INFORMATIVE

Informatii cu privire la prezentarea

a) 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:

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

b) Obiectul de activitate :

- fabricatia motoarelor si ansamblelor mecanice pentru avioane si elicoptere

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina:

- cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati);
- cursul inscris in declaratia vamala (pentru marfuri)

d) Cifra de afaceri neta, total 31.063.329 lei

din care : export 3.850.256 lei

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

	lei	euro	usd
Motor Turmo IV C RK+ PSD+RPC	11.906.716	2.482.686	2.736.421

Butuc rotor principal RK+ PSD	5.977.528	1.246.383	1.373.765
Cutie transmisie principala RK+PSD	5.317.476	1.108.755	1.222.071
Reparatii curente motoare, asistenta tehnica, PSD motor T56	40.595	8.464	9.329
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb aviatie	646.114	134.722	148.491
Reparatii, transformare motor Viper	648.884	135.300	149.128
Reparatii arbori transmisie	852.511	177.758	195.926
Reparatii RK palier ventilator	230.000	47.958	52.859
Reparatii agregate	260.021	54.217	59.758
TOTAL IAR + MApN	25.879.843	5.396.243	5.947.748
Reparatii piese Aeroteh+altii	4.745	989	1.090
Repere si piese Unison	354.022	73.818	81.362
Aviatie export	2.798.352	583.488	643.122
Componente industriale	1.051.904	219.334	241.750
Diverse	974.462	203.187	223.953
TOTAL VANZARI	31.063.329	6.477.059	7.139.026

Pe arii geografice, cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:

EUROPA	3.717.864	775.217	854.446
SUA	117.201	24.438	26.935
ASIA	15.192	3.168	3.491
TOTAL EXPORT	3.850.256	802.822	884.872
ROMANIA	27.213.073	5.674.237	6.254.153
CIFRA DE AFACERI NETA	31.063.329	6.477.059	7.139.026

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4,7959 lei pentru 1 euro si 4,3512 lei pentru un usd (valori medii afisate de BNR).

Rezultatul net al exercitiului: **3.919.061** lei

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA**