



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 :17 / Data : 30.08.2021

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

DATA RAPORTULUI : 30 August 2021

SOCIETATEA TURBOMECANICA S.A.

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

NUMARUL DE TELEFON / FAX: 021 434.07.41 / 021 434.09.21

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

ACTIVITATEA PREPONDERENTA: 3030 Fabricarea de Aeronave si Nave Spatiale;

COD UNIC DE INREGISTRARE: RO3156315;

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

CAPITALUL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 36.944.247,5 LEI.

RAPORT DE GESTIUNE 30 IUNIE 2021

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

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

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

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

Prezentarea rezultatelor la 30 IUNIE 2021, se vor regasi in situatiile financiare ale anului, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) din care evidentiem cateva aspecte:

1. Situatiia rezultatului financiar:

DENUMIRE INDICATORI	30 IUNIE 2021	30 IUNIE 2020
Venituri	52.201.030	54.796.174
Alte castiguri si pierderi	2.708.521	2.909.830
Variatia stocurilor	5.316.957	6.938.448
Materii prime si materiale	(21.723.540)	(20.255.176)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(26.763.333)	(23.348.666)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(5.570.017)	(4.365.204)
Costuri financiare, nete	(1.006.725)	(979.004)
Alte cheltuieli operationale	(3.784.077)	(4.122.863)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	1.378.816	11.573.539
Impozitul pe profit	515.688	1.485.305
Profit/(pierdere) perioadei	863.128	10.088.234

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 58.295.613 lei si cheltuieli din exploatare in suma 55.948.637 lei. Societatea a inregistrat la S1 2021 un profit din exploatare de 2.346.976 ron.

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

Cifra de afaceri, s-a diminuat cu 4,74% fata de aceeași perioada a anului trecut.

TMB a înregistrat o cifra de afaceri, sub nivelul bugetat cu aproximativ 14%, dar – în același timp - peste media CA înregistrata în ultimii ani.

Indicatori (RON)	S1 2017	S1 2018	S1 2019	S1 2020
Cifra de afaceri	40.859.734	46.928.756	51.518.745	54.796.174

De asemenea, privind prin prisma încadrării valorile bugetate, pe perioada analizata avem o nerealizare de 8,5 mil. lei, din care suma de 6,0 mil. lei este aferenta IAR Brasov și MAPN 1,6 mil lei, prin decalarea finalizării unor produse din S1 în S2 2021.

Trebuie să avem în vedere că aceasta evoluție se datorează specificului activității de întreținere, afectată în lunile februarie - martie de cazurile de COVID înregistrate în rândul angajaților direct productivi.

Se intenționează recuperarea întârzierilor, prin urmare așteptările indică, încadrarea CA la finalul anului 2021 în prevederile bugetare de 117,6 mil. lei.

Veniturile aferente costului producției în curs de execuție și a variației stocurilor, a scăzut cu 1,7% față de Semestrul I 2020, scăderea provine de la variațiile (creșteri/descrășteri) din producția în curs de execuție, eliberare/lansare de comenzi noi (conform cerințelor clienților). Aceasta variație s-a diminuat semnificativ față de variația din TRIM I 2021.

De asemenea, scăderea provine și din costul de producție al semifabricatelor, produselor finite și produselor reziduale obținute, la finele perioadei, precum și diferențele între prețul prestabilit și costul de producție aferent.

Diferența de la alte castiguri și pierderi o reprezintă reversare provizioane: zile de concediu neefectuate din anii anteriori, bonusuri de performanță, provision pensii – actuarial. La semestrul I 2021, societatea nu a constituit niciun provizion.

Cheltuielile cu materii prime și materiale au crescut cu 7,25% față de aceeași perioada a anului trecut.

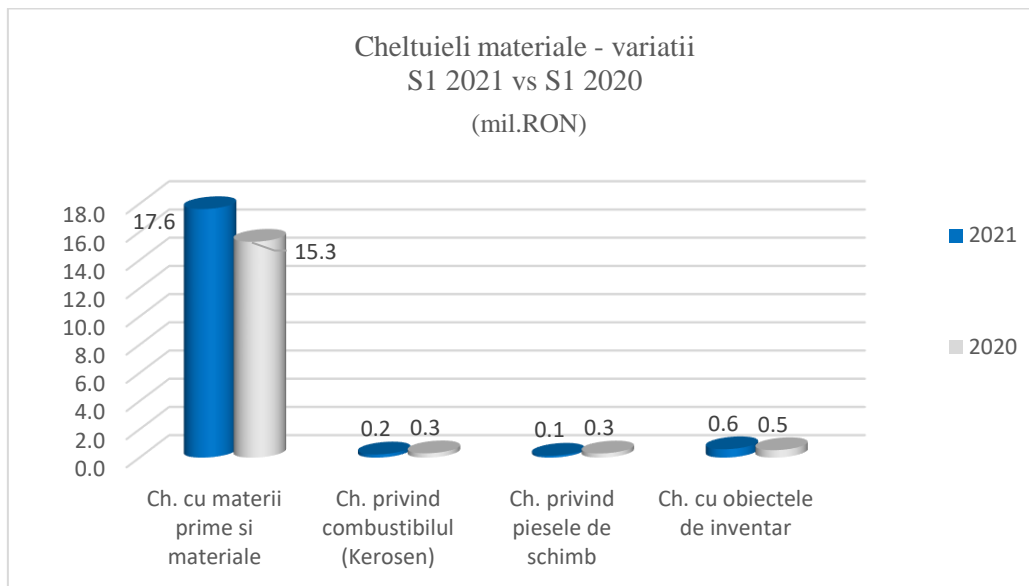
Variații semnificative s-au înregistrat la :

- Ch. cu materii prime, variație pozitivă 15,2%
- Ch. privind combustibil (Kerosen), variație negativă 26%
- Ch. cu piese schimb, variație negativă 53,4%
- Ch. cu obiecte de inventar, creștere de 12,7%
- Ch. privind materiale achiziționate COVID 19, variație negativă 58,2%

Societatea a luat măsuri, ca și în anul trecut, în ceea ce privește procesul de aprovizionare prin achiziționarea de materii prime și materiale necesare și pentru produsele care se vor finaliza până la finele Semestrului II 2021.

În contextul COVID 19, s-au achiziționat materiale privind securitatea angajaților, prin achiziția de măști, dezinfectanți, în valoarea de 125.377, în scădere cu 58,2% față de iunie 2020.

În graficul de mai jos, sunt menționate variațiile cele mai semnificative a cheltuielilor materiale.



Cheltuielile cu salariile au crescut cu aproximativ 14,6% (3,4 mil) lei in contextul:

- a) majorarii numarului mediu de angajati de la:
 - 495 Decembrie 2020 la,
 - 501 Martie 2021 la,
 - 510 Iunie 2021.
- b) acordarea tichetelor de vacanta in S1 2021 in valoare de 1,6 mil RON. Aceste tichete de vacanta in anul 2020, s-au distribuit la luna iulie. De asemenea aceste tichete de vacanta au fost previzionate in BVC tot la luna iulie 2021.

Chiar daca Cifra de afaceri a scazut cu 2,5% fata de Semestrul I 2020, prin decalarea livrarii unor produse din S1 in S2, acest aspect, nu a avut impact, asupra politicii salariale TMB.

Valoarea altor cheltuieli operationale a scazut cu aproximativ 8,2 %, fata de aceeasi :

Diminuare cheltuielilor:

- cu deplasarile in tara, scopul fiind deplasarile pentru asistenta tehnica motoare, cu 60,1%;
- alte. ch executate de terti cu 26,9% (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, servicii medicina muncii, alte servicii pe baza contractelor incheiate)
- cheltuieli cu prime de asigurare.

Majorare cheltuieli:

- ch. cu bursele pentru invatamantul dual. Turbomecanica 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 414.155 RON
- ch. reclama si publicitate, cu 33.519 RON
- ch. intretinere si reparatii, ca efect al repararii unor utilaje pentru a optimiza si eficientiza procesul de productie, cu 50,2%

Costurile financiare nete, s-au mentinut aproximativ la acelasi nivel ca anul trecut si reprezinta cheltuielile cu comisioanele bancare, factoring, dobanzi.

Cheltuielile cu amortizare cladiri, echipamente, a crescut cu aprox. 27,6%, fata de aceeasi perioada a anului trecut, prin cresterea valorii imobilizarilor corporale atribuite in urma reevaluarii de la 31.12.2020

Societatea a inregistrat la finele S1 profit in valoare de 863.128 RON, valoarea estimata din BVC nu a fost atinsa, insa pana la sf. anului 2021, sunt premise pentru a recupera acesta diferenta si a ne incadra in valorile bugetate.

Situatia din T1 2021, cand marja de profit s-a situat in zona negativa ca urmare a crizei sanitare provocata de COVID-19, a continuat si in prima parte a T2, ceea ce a generat intarzieri in productie si a influentat negativ cifra de afaceri si, implicit, si marja de profit.

Lunile aprilie – iunie au generat o cifra de afaceri de 30,4 mil. lei si un profit de 1,7 mil. lei, reprezentand o marja de profit de aproximativ 6% - de asemenea situata sub marja propusa de 10% - , respectiv o marja de 2% la 30.06.2021.

Compania monitorizeaza in permanenta indicatorii financiari in raport de BVC 2021 in vederea recuperarii decalajelor pana la sfarsitul lunii decembrie 2021 si atingerii indicatorilor bugetati (cifra de afaceri de 117,6 mil. lei si marja de profit de 10,6%).

Indicatorul **EBITDA** reflecta performanta financiara a societatii si reprezinta profitul inainte de dobanzi, impozite, deprecieri si amortizare, are o valoare pozitiva de 8,7 mil RON, in crestere semnificativa fata de Trim I, respectiv 6,5 mil RON.

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

2. Situatia pozitiei financiare:

DENUMIRE INDICATORI	30 Iunie 2021	31 DECEMBRIE 2020
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	68.184.559	71.703.273
Imobilizari necorporale	1.179.954	1.329.012
Alte active+active contractuale	6.000	12.134.057
Total active pe termen lung	69.370.513	85.166.342
Active circulante		
Stocuri	68.082.587	31.173.171
Creante comerciale	14.016.959	12.372.365
Alte creante+active contractuale	2.507.617	22.319.171
Numerar si echivalente de numerar	12.304.733	5.148.791
Total active circulante	96.911.895	71.013.498
Total active	166.282.408	156.179.840
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	103.540.158	103.560.022
Rezultat reportat	(1.018.333.398)	(1.019.216.389)
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	109.178.407	108.315.279
Datorii pe termen lung		

Imprumuturi	4.752.000	4.242.854
Datorii cu impozitul amanat	4.634.038	4.634.038
Provizioane	2.902.651	3.032.342
Total datorii pe termen lung	12.288.689	11.909.234
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	5.132.680	1.861.530
Imprumuturi TS	31.809.540	20.424.538
Impozit pe profit curent	515.688	1.631.433
Provizioane TS	1.186.362	3.708.200
Venituri inregistrate in avans	-	2.178
Alte datorii curente	6.171.043	8.327.448
Total datorii curente	44.815.312	35.955.327
Total datorii	57.104.001	47.864.561
Total capitaluri proprii si datorii	166.282.408	156.179.840

Activele corporale si necorporale (program informatic ERP-SAP) au scazut, fata de 31.12.2020, ca urmare a inregistrarii amortizarii in primele 6 luni ale anului 2021. De asemenea s-au pus in functiune si o parte din imobilizari corporale specificate mai jos, la imprumuturi pe termen lung.

Aplicarea IFRS 15 "Venituri din contracte cu clientii" a impactat semnificativ, situatia pozitiei financiare an 2020, cu reclasificarea elementelor de activ: creante, stocuri, alte active.

Detaliile cu privire la IFRS 15 sunt specificate in situatiile financiare ale anului, 2020, publicate.

Stocurile, creantele, alte active, se prezinta la Semestrul I 2021, 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, alte creante, influenta principala fiind de la productia in curs de executie.

Valoarea creantelor comerciale, reprezinta facturile emise in TRIM II de catre societate si neincasate inca. Creantele se incaseaza la scadenta stabilita in baza contractelor comerciale, incheiate cu clientii.

Creantele comerciale au crescut cu 1,7 mil fata de 31.12.2020, acestea provin din facturile emise in luna iunie si incasate in luna iulie 2021.

Impactul IFRS 15 asupra creantelor si altor active a fost la 31.12.2020 de 31.729.886, valoare care a fost reclasificata in active contractuale.

Stocurile - fara impactul IFRS 15, valoarea stocurilor a crescut cu 5,1 mil lei. (Stocurile la 31.12.2020 62.903.057 ron) Societatea si-a respectat politica de aprovizionare prin achizitia de materii prime si materiale necesare si pentru produsele care se vor finaliza pana la TRIM III an 2021. Aceste masuri s-au luat pentru a preveni eventualele probleme in lantul de aprovizionare, care ar putea genera intarzieri in procesul de productie.

Imprumuturile pe termen scurt acordate sub forma de limita de creditare au fost utilizate intr-o proportie mai mare fata de 31.12.2020 prin faptul ca, termenele de incasare ale facturilor emise catre clienti, au fost incasate in TRIM III 2021.

Datoriile comerciale si alte datorii – au crescut fata de finele anului.

Societatea si-a respectat toate termenele de plata contractuale catre toti furnizorii si toate datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat.

TMB nu are nicio datorie fiscala neachitata catre autoritatile statului.

Alte datorii curente – s-au diminuat fata de finele anului trecut si sunt evidentiata toate datoriile catre Bugetul de stat (contributii salarii, TVA, Impozit pe profit, impozit nerezidenti, taxe si comisioane vamale, etc.)

Disponibilitatile banesti au crescut cu 7,2 mil RON fata de finele anului 2020. Societatea in TRIM II a constituit depozite bancare.

Imprumuturile pe termen lung, au avut un trend crescator fata de finele anului 2020, (au crescut cu 509.146 ron) si reprezinta leasingurile pe care le are societatea angajate, pentru echipamente necesare in vederea cresterii capacitatii de productie.

- Centru de prelucrare prin frezare in 5 axe OKK;
- Masina de masurat in coordonate 3D Zeiss;
- Masina de curatat ultrasunete;
- Centru uzinaj OKK

Provizioanele pe termen scurt s-au diminuat cu 2,52 mil RON fata de 31.12.2020, acestea reprezinta anularea/reversarea provizioanelor constituite la finele anului, pentru: bonusuri de performanta, zile concediu neefectuate din anii anteriori, pensii/actuarial, creante neincasate in termenul legal.

Capitalul propriu al societatii la SI 2021 este de 109.178.407 lei, valoarea majorandu-se cu profitul contabil inregistrata la finele TRIM II, in valoare de 863.128 RON.

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 30 Iunie 2021 nu sunt auditate financiar.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

RADU VIEHMANN |

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 30 IUNIE 2021**

DENUMIRE	30 IUNIE 2021	31 DECEMBRIE 2020
Active		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	68.184.559	71.703.273
Imobilizari necorporale	1.179.954	1.329.012
Active contractuale + Alte active	6.000	12.134.057
Total active pe termen lung	69.370.513	85.166.342
Active circulante		
Stocuri	68.082.587	31.173.171
Creante comerciale	14.016.959	12.372.365
Active contractuale + Alte creante	2.507.617	22.319.171
Numerar si echivalente de numerar	12.304.733	5.148.791
Total active circulante	96.911.895	71.013.498
Total active	166.282.408	156.179.840
 Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital emis	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	103.540.158	103.560.022
Rezultat reportat	(1.018.333.398)	(1.019.216.389)
Actiuni proprii	(599.408)	(599.408)
Total capitaluri proprii	109.178.407	108.315.279
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	4.752.000	4.242.854
Datorii cu impozitul amanat	4.634.038	4.634.038
Provizioane	2.902.651	3.032.342
Total datorii pe termen lung	12.288.689	11.909.234
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	5.132.680	1.861.529
Imprumuturi TS	31.809.540	20.424.538
Impozit pe profit curent	515.688	1.631.433

Provizioane TS	1.186.362	3.708.200
Venituri inregistrate in avans	-	2.178
Alte datorii curente	6.171.043	8.327.448
Total datorii curente	44.815.312	35.955.326
Total datorii	<u>57.104.001</u>	<u>47.864.560</u>
Total capitaluri proprii si datorii	<u>166.282.408</u>	<u>156.179.840</u>

DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU

DIRECTOR
ECONOMIC SI
COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA

**SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR LA
30 IUNIE 2021**

DENUMIRE INDICATORI	30 IUNIE 2021	30 IUNIE 2020
Venituri	52.201.030	54.796.174
Alte castiguri si pierderi	2.708.521	2.909.830
Variatia stocurilor	5.316.957	6.938.448
Materii prime si materiale	(21.723.540)	(20.255.176)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(26.763.333)	(23.348.666)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(5.570.017)	(4.365.204)
Costuri financiare, nete	(1.006.725)	(979.004)
Alte cheltuieli operationale	(3.784.077)	(4.122.863)
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	1.378.816	11.573.539
Impozitul pe profit	1.485.305	1.485.305
Profit/(pierderea) perioadei	863.128	10.088.234
DIRECTOR GENERAL VIEHMANN RADU		DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL ANGHEL CLAUDIA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30 Iunie 2021

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 IANUARIE 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 Iunie 2021
		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
Impozit pe profit amanat	2.475.277					2.475.277
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	50.055.269			19.864		50.035.405
Rezerve legale	15.691.483					15.691.483
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	31.983.000	19.864				32.002.864
Alte rezerve	40.288.547					40.288.547
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii	599.408					599.408
	858.690					858.690
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	1.008.346.916					1.008.346.916
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						

						0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1.086.601					1.086.601
Rezultatul reportat-beneficii angajati actuarial	1.166.893					1.166.893
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	258.730					258.730
						0
Rezultat reportat	53.878.378	12.161.978		24.323.955		41.716.399
	13.342.726	67.663.779		78.659.530		2.346.975
Profitul sau pierderea exercitiului financiar		1.636.167		152.319		1.483.848
Repartizarea profitului	1.180.749			1.180.749		0
TOTAL CAPITAL PROPRIU	108.315.279	53.885.498	0	53.022.371	0	109.178.407

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 cu modificarile si completarile ulterioare si O.M.F.P. nr.128/2005. Aceste rezerve nu au fost utilizate.

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

La 30 Iunie 2021 rezerva legală era în sumă de 15.691.483 lei. Rezerva legală se constituie conform legislației românești ca un transfer din venitul net. Transferul poate fi de maxim 5 % din profitul brut până la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA**

]

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA
30 Iunie 2021**

Indicator		Nr. rd.	Realizat 30/06/2020	Realizat 30/06/2021
+	Cifra de afaceri	01	54.796.174	52.201.030
+	Productia stocata (+;-)	02	6.938.448	5.316.957
+	Alte venituri din exploatare si provizioane	03	291.706	777.626
=	Total venituri din exploatare	04	62.026.328	58.295.613
+	Cheltuieli cu materiile prime , materiale consumabile si marfuri	05	18.983.424	20.403.861
+	Energie, combustibil etc.	06	1.271.752	1.336.155
+	Cheltuieli cu personalul	07	23.348.666	26.763.333
+	Cheltuieli privind prestatiile externe	08	3.744.258	3.381.035
+	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	09	485.148	521.466
+	Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	10	1.506.534	2.918.488
+	Alte cheltuieli de exploatare (despagubiri, active cedate, etc.)	11	152.521	624.300
=	Total cheltuieli de exploatare	12	49.492.303	55.948.638
	Rezultatul din exploatare (+/-)	13	12.534.025	2.346.975
+	Venituri financiare	14	142.757	152.319
-	Cheltuieli financiare	15	1.103.243	1.120.479
=	Rezultatul financiar (+/-)	16	-960.486	-968.160
	Rezultatul brut al exercitiului (+/-)	17	11.573.539	1.378.816
	Impozit pe profit	18	1.485.305	515.688
	Rezultatul net al exercitiului (+/-)	19	10.088.234	863.128
	FLUX DE NUMERAR	20	Realizat 30/06/2020	Realizat 30/06/2021
+	Profit sau pierdere (+/-)	21	10.088.234	863.128
+	Amortizarea inclusa in costuri	22	4.365.204	5.570.017
-	Variatia stocurilor (+/-)	23	8.195.302	37.084.502
-	Variatia creantelor (+/-)	24	9.129.055	-29.710.450
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditorilor (+/-)	25	-3.556.285	3.281.387
-	Variatia altor active (+/-)	26	-6.040.523	-5.423.109
+	Variatia altor pasive (+/-)	27	-8.133.189	-12.567.720
=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	28	-8.519.870	-4.814.368
+	Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	29	0	
-	Achizitii de imobilizari corporale	30	6.755.828	1.555.404
-	Cheltuieli pt. Imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	31	0	
=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	32	-6.755.828	-1.555.404
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	33	12.916.844	13.527.408

=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	34	12.916.844	13.527.408
	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei (31.12.2019 si 31.12.2020)	35	2.570.078	5.148.791
	Flux de numerar net	36	962.202	7.157.637
	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (30.06.2020 si 30.06.2021)	37	3.532.280	12.306.428

Fluxul de numerar a fost calculat prin metoda indirecta.

**DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL,
ANGHEL CLAUDIA**

NOTE EXPLICATIVE
LA 30 Iunie 2021

1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2021	Cresteri	Reduceri		Sold final 30.06.2021 (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	21.280.32 1	413.942	0	X	21.694.262
Imobilizari necorporale in curs	03	92.797	354.870	414.146	X	33.522
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	21.373.11 8	768.812	414.146	X	21.727.784
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	16.642.91 1				16.642.911
Constructii	06	13.643.53 0	96.181			13.739.711
Instalatii tehnice si masini	07	35.008.74 3	677.215	11.635	11.635	35.674.324
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	227.272	253.563	3.610		477.225
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	6.180.817	1.555.404	1.020.382		6.715.839
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
TOTAL (rd. 05 la 09)	12	71.703.27 3	2.582.364	1.035.627	11.635	73.250.010
Active biologice	13				X	
Imobilizari financiare	14	6.000			0	6.000
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+10+11)	15	93.082.39 1	3.351.176	1.449.772	11.635	94.983.794

a. SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2021	Amortizare in S1	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul perioadei (col.9=6+7- 8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16				
Alte imobilizari	17	20.044.106	503.723		20.547.830
TOTAL (rd. 16 la 17)	18	20.044.106	503.723		20.547.830
Imobilizari corporale					
Terenuri	19				
Constructii	20	0	291.006		291.006
Instalatii tehnice si masini	21	0	4.733.594	843	4.732.751
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22	0	41.695		41.695
Investitii imobiliare	23				
TOTAL (rd. 19 la 23)	24	0	5.066.294	843	5.065.451
Active biologice	25				
AMORTIZARI-TOTAL (rd.15+20)	26	20.044.106	5.570.017	843	25.613.281

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta.

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

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

Cresterile de imobilizari corporale, reprezinta, achizitii echipamente si instalatii in SI 2021:

- Baie de apa cu racire,
- Pompa hidraulica calibrare,
- Pod rulant necesar Bancului de Incercari motoare,
- Achizitii PC-uri si alte componente IT,
- Centru de prelucrare prin frezare in 5 axe VP-9000-5AX.

Scaderile de imobilizari corporale, reprezinta:

- Amortizarea

Cresterile de imobilizarile corporale in curs, reprezinta:

- Valoarea investitiilor nepuse in functiune la 30.06.2021, ponderea cea mai mare reprezinta Baie termostata si investitii pentru CFM

Scaderile de imobilizari corporale in curs, reprezinta:

- Punerea in functiune (PIF) a echipamentelor, instalatiilor, aparatelor de masura si birotica

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2021
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	238.832		48.599	190.234
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	0			0
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	12.376.870			12.376.870
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	238.234			238.234
Deprecierea stocurilor in curs de executie	2.066.371			2.066.371
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	0			0
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	114.444			114.444
Deprecierea stocurilor de produse finite	146.631			146.631
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	141.275			141.275
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	1.232.247			1.232.247
Prov. pentru pensii si obligatii similare	1.800.095		129.691	1.670.404
Alte provizioane	3.708.200		2.521.838	1.186.362
TOTAL	22.063.200		2.700.128	19.363.072

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

In alte provizioane sunt evidentiata provizioanele mentionate la Nota 21 din situatiile financiare an 2020. (Ex: provizioane pentru concediile de odihna neefectuate si bonusuri de performanta). Pe masura ce angajatii efectueaza din zilele de concediu de odihna aferent anului 2020, valoarea acestora se reverseaza pana la concurenta provizionului constituit.

De asemenea, pe masura ce intervine faptul generator, valoarea bonusurilor de performanta se reverseaza.

In S1, s-au reversat provizioane in valoare de 2.700.128 RON, acestea sunt considerate venituri neimpozabile la calcul impozit pe profit. In aceasta perioada, societatea nu a constituit niciun provizion. Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti, s-au diminuat cu valoarea facturilor incasate si care au fost provizionate.(48.599 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.

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 RON.

Profit 1.562.697

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

Venituri neimpozabile	2.700.128
Cheltuieli nedeductibile	7.201.542
Deduceri (amortizare fiscala)	594.359
Elemente similare veniturilor (surplus din reevaluarea cont 105)	29.002

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

PROFIT IMPOZABIL: 5.498.753

Veniturile neimpozabile in valoare de 2.700.128 ron, reprezinta valoarea provizioanelor reversate in Semestrul I (provizioane constituite la sf. anului 2020 care au fost considerate, cheltuieli nedeductibile la calcul impozitului pe profit la 31.12.2020), 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 77,34 %, in valoare totala de 5.570.017 RON, o reprezinta amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, in timp ce restul in procent de 22,6% reprezinta sponsorizari, cheltuieli reclama si publicitate, cheltuieli aferente parc auto, cheltuieli de protocol nedeductibile si cheltuieli cu deductibilitate limitata (cheltuieli sociale, cheltuieli cu tichetele de masa si tichete de vacanta)

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

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	
		30.06.2020	30.06.2021
1.	Cifra de afaceri neta	54.796.174	52.201.030
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	26.391.706	33.950.226

3.	Cheltuielile activitatii de baza	14.505.591	17.086.593
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.193.726	3.082.994
5.	Cheltuielile indirecte de productie	9.692.389	13.780.639
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	28.404.468	18.250.804
7.	Cheltuielile de desfacere	1.143.425	610.974
8.	Cheltuieli generale de administratie	15.018.724	16.070.481
9.	Alte venituri din exploatare	291.706	777.626
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	12.534.025	2.346.975

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 30 Iunie	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	16.783.290	16.783.290	
Furnizori-debitori	1.173.022	1.173.022	
Cienti	14.425.259	14.425.259	
Creante-personal si asigurari sociale	1.355.394	1.355.394	
T.V.A. neexigibil	16.155	16.155	
Alte creante cu statul si institutiile publice	3.693	3.693	
Debitori diversi	0	0	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	190.234	190.234	

Datorii	Sold la 30 Iunie	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
Total, din care:	53.603.876	44.217.840	4.751.998	4.634.038
Credite bancare pe termen scurt	26.263.437	26.263.437		
Imprumuturi pe termen lung (leasing+alte dat.)	10.298.103	5.546.105	4.751.998	
Furnizori	5.132.680	5.132.680		
Cienti-creditori	218.067	218.067		
Datorii cu personalul si asig. soc.	3.499.063	3.499.063		
Impozit dividende	0	0		
T.V.A. de plata	1.510.592	1.510.592		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	863.851	863.851		
Alte datorii	1.767	1.767		
Impozit pe profit amanat	4.634.038	0		4.634.038
Dividende	1.103.697	1.103.697		

Creditori diversi	78.582	78.582		
-------------------	--------	--------	--	--

Imprumuturi bancare	Sold la 30 Iunie
	2021
BRD – GSG	17.694.632
Banca Transilvania	8.568.805
Imprumuturi de la Asociati pe termen scurt	4.880.000
Imprumuturi pe termen scurt	31.143.437
Imprumuturi de la Asociati	
BRD – GSG	
Banca Transilvania	
Imprumuturi pe termen lung	
Total	31.143.437

Creditele bancare pe termen scurt, la **BRD** si **BT** reprezinta limitele de creditare care sunt puse la dispozitia societatii ca si capital de lucru.

Imprumuturile pe termen lung reprezinta contractele incheiate pentru achizitionarea de utilaje in regim de leasing, pentru cresterea capacitatii de productie, sunt detaliate in Raport gestiune

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 Societății 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 nesemnificativ.

Continuitatea activității

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

Imobilizari corporale

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

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

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

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, 2020 este mentionata la "cheltuieli nedeductibile" conform Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.227/2015 si OUG 34/2009

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

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

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

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

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

	Ani
Constructii	10 - 50
Instalatii tehnice si masini	3 - 15

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 descreștere 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 descreșterii anterioare. O descreștere a valorii contabile a terenurilor și cladirilor 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 răsărit în rezerva din reevaluare este transferat direct în rezultatul reportat. Nu se face nici un transfer din rezerva de reevaluare la rezultatul reportat, decât în cazul în care activul este derecunoscut. Cu toate acestea, o parte din surplus poate fi transferată pe măsura ce activul este folosit de către entitate. În acest caz, valoarea surplusului transferat ar fi diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Imobilizari necorporale

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

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

Stocuri

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

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

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

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

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

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

Creante si datorii

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

Creantele comerciale sunt 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 si depozite la vedere si pe termen scurt la bănci, cu o scadență de până în trei luni.

Venituri si cheltuieli

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

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

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

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

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

Diferente de curs valutar

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

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) 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 2021. 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 ajustari de depreciere pentru creanțele considerate nerecuperabile, sunt înregistrate cheltuieli aferente acestora, inclusiv TVA. TVA colectată aferentă este menținută în contabilitate până când creanța este și ea eliminată, din considerente fiscale.

Tranzactii in valuta

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 30 iunie 2021 a fost de 4,9267 lei pentru 1 EUR și 4,1425 lei pentru 1 USD.

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

Evenimente ulterioare

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare.

7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr · crt		U.M.	30.06.2020	30.06.2021
1.	Capital social subscris	lei	36.944.248	36.944.248

	Efectul inflatiei asupra capitalului social	lei	987.626.807	987.626.807
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)			
	numar		369.442.475	369.442.475
	valoare totala	lei	1.024.571.055	1.024.571.055
3.	Actiuni rascumparabile	numar	36.944.241	36.944.241
	data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
	caracterul 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.	30.06.2020	30.06.2021
Salariati				
	1. numar mediu aferent exercitiului	nr.	501	510
	2. numar efectiv aferent exercitiului	nr.	519	534
	3. salarii platite sau de platit aferente exercitiului	lei	22.413.488	25.635.745
	4. cheltuieli cu asigurarile sociale	lei	935.178	1.127.588

Societatea nu a acordat in anul Semestrul I 2021 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
- 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 **52.201.030 lei**
din care : export 5.523.700 lei

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

	lei	euro	usd
Motor Turmo IV C RK+ PSD+RPC	22.597.295	4.610.846	5.557.623
Butuc rotor principal RK+ PSD	5.975.706	1.219.308	1.469.677
Cutie transmisie principala RK+PSD	9.728.870	1.985.119	2.392.737
Cutie transmisie spate RK+PSD	2.543.135	518.912	625.464
Cutie transmisie intermediara RK+PSD	1.216.000	248.118	299.065
Reparatii curente motoare, asistenta tehnica, PSD motor T56	0	0	0
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb aviatie	54.491	11.119	13.402
Reparatii, transformare motor Viper	1.780.972	363.397	438.016
Reparatii arbori transmisie	1.402.000	286.070	344.811
Reparatii RK palier Ventilator	690.000	140.790	169.700
Reparatii amortizori baleiaj	144.349	29.454	35.501
Reparatii agregate	122.667	25.029	30.169
TOTAL IAR + MApN	46.255.485	9.438.161	11.376.165
Reparatii piese Aeroteh+altii	0	0	0
Repere si piese Unison	0	0	0
Aviatie export	4.950.241	1.010.068	1.217.472
Componente industriale	573.459	117.011	141.038
Diverse	421.845	86.075	103.749
TOTAL VANZARI	52.201.030	10.651.315	12.838.424

Pe arii geografice, cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:

EUROPA	5.449.187	1.111.875	1.340.184
SUA	58.846	12.007	14.473
ASIA	15.667	3.197	3.853
TOTAL EXPORT	5.523.700	1.127.079	1.358.510
ROMANIA	46.677.330	9.524.236	11.479.914
CIFRA DE AFACERI NETA	52.201.030	10.651.316	12.838.425

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4,9009 lei pentru 1 EUR si 4,0660 lei pentru un USD (valori medii afisate de BNR).

Rezultatul net al exercitiului: **863.128 lei**

DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU

DIRECTOR ECONOMIC SI
COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA**30 Iunie 2021**

Nr. Crt.	Indicatorul	Formula de calcul	30 Iunie 2021	30 Iunie 2020
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente	2,16	2,04
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat /capital propriu) *100	4,35	6,41
3	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) *180 zile	45,50	30,73
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,75	0,92

**DIRECTOR GENERAL
VIEHMANN RADU**

**DIRECTOR
ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL
CLAUDIA**

Declaratie administrator

Subsemnatul Ing. Radu Viehmann Presedintele Consiliului de Administratie si Director General imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 IUNIE 2021.

Declaram ca toate politicile contabile utilizate de TURBOMECANICA S.A. pentru intocmirea raportarilor contabile la 30 IUNIE 2021 sunt in conformitate cu O.M.F.P. [2844/2016](#) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare.

Confirmam ca in Semestrul I al anului 2021 nu au fost cazuri de incalcare sau posibile cazuri de neconformitate cu legi sau reglementari care ar putea influenta semnificativ raportarile contabile.

Declaram ca raportarile contabile la 30 IUNIE 2021 ale TURBOMECANICA S.A. ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata in perioada 01.01.2021 – 30.06.2021.

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

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

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

Precizam faptul ca raportarile contabile intocmite la 30 iunie 2021 nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU