

JUDETUL BUCURESTI | 4 | 1 |
 ENTITATE S.C. TURBOMECANICA S.A
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU , nr: 244
 bl: , ap: , sc:
 TELEFONUL 4343755 FAXUL 4340821
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI |34|
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Fabricatie aeronave si nave spatiale
 COD GRUPA CAEN |31013101
 CODUL FISCAL | | | |3111516131115|

Nota 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2011	Cresteri	Reduceri		Sold 30.06.2011 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembrari	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
Imobilizari necorporale	01				X	
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare						
Alte imobilizari	02	1.196.226			X	1.196.226
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	15.201.773	48.861		X	15.250.634
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	16.397.999	48.861	0	X	16.446.860
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	69.993.000	0	0	X	69.993.000
Constructii	06	16.979.069	0	0		16.979.069
Instalatii tehnice si masini	07	28.031.302		40.970	40.970	27.990.332
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	105.770	3.636			109.406
Avansari si imobilizari corporale in curs	09	268.320	3.636	3.636		268.320
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	115.377.461	7.272	44.606	40.970	115.340.127
Imobilizari financiare	11	2.000			X	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+10+11)	12	131.777.460	56.133	44.606	40.970	131.788.987

AMORTIZARI

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial 01.01.2011	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 30.06.2011 (col.9=6+7-8)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	1.093.062	32.987		1.126.049
TOTAL (rd. 13 la 14)	15	1.093.062	32.987		1.126.049
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	1.040.939	520.469		1.561.408
Instalatii tehnice si masini	18	4.297.519	2.007.002	341	6.304.181
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	24.840	11.300		36.140
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	5.363.298	2.538.771	341	7.901.729
AMORTIZARI-TOTAL (rd.15+20)	21	6.456.360	2.571.759	341	9.027.778

PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13 = 10+11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	22	-	-	-	-
Alte imobilizari	23	-	-	-	-
Avansari si imobilizari necorporale in curs	24	-	-	-	-
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	-	-	-	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	-	-	-	-
Constructii	27	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	28	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	-	-	-	-
Avansari si imobilizari corporale in curs	30	-	-	-	-
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	-	-	-	-
Imobilizari financiare	32	-	-	-	-
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.25+31+32)	33	-	-	-	-

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta

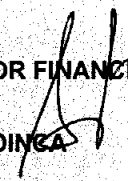
Toate mijloacele fixe achizitionate sunt inregistrate in debitul contul 231 "IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS". Daca mijlocul fix achizitionat nu necesita montaj si probe tehnologice, se intocmeste procesul verbal de receptie si se inregistreaza in categoria de mijloace fixe careia ii apartine. Este supus 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 cu luna urmatoare a punerii in functiune. Soldul contului reprezinta valoarea achizitiilor care sunt in faza de montaj sau in probe tehnologice si urmeaza a fi receptionate pentru punerea in functiune.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL

Ing. 
VIEHMANN RADU



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
Ec.

ION DINCA 

JUDETUL BUCURESTI 4 11 1
 UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU , nr: 244
 bl: , ap: , sc:
 TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI 3141
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN 31013101
 CODUL FISCAL IR_O 3115161115

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2011
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	83.040		8.947	74.093
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	1.947.349			1.947.349
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	346.441			346.441
Deprecierea stocurilor in curs de executie	3.282.908			3.282.908
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	18.729			18.729
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	2.002			2.002
Deprecierea stocurilor de produse finite	412.982			412.982
Provizioane pentru restructurare	883.630		11.866	871.764
Prov. pentru pensii si obligatii similare	1.288.712			1.288.712
Prov. pentru obligatiile angajatilor	411.901			411.901
TOTAL	8.677.694		20.813	8.656.881

Cu ocazia inventarierii, stocurile au fost analizate si din punct de vedere al vechimii si a posibilitatilor de valorificare. Stocurile fara miscare sau cu miscare lenta au fost ajustate. Au fost excluse de la ajustare, stocurile de materiale aferente licentelor TURMO , SNIAS si ALLISON, deoarece aceste materiale se folosesc in procesul de productie in functie de necesitatile constatate la demontarea motoarelor si ansamblelor mecanice.

Produsele finite au fost ajustate cu 100% incepand cu anul 2009. La gestiunile de chimicale au fost ajustate 100% stocurile care nu au avut miscare, mai vechi de 2008. Restul stocurilor fara miscare au fost ajustate cu 100% cele fara miscare in ultimii 5 ani (sau mai mult), cu 40% cele fara miscare in ultimii 4 ani si cu 30% cele fara miscare in ultimii 3 ani.

Stocurile cu miscare lenta in ultimii 2 ani nu au fost ajustate fiindca majoritatea produselor fabricate au ciclu lung de fabricatie. Ciclurile de fabricatie ale reperelor nu pot fi corelate cu programarea executarii produselor din cauza modificarii repetate a cererii beneficiarilor pe de o parte iar pe de alta necesarul de componente nu poate fi cunoscut decat pe baza de diagnostic tehnic si ca atare se lucreaza pe stoc, comenzi de livrat peste 2 ani fiind lansate in prezent.

Produsele planificate a se livra in 2010 s-au lansat inca de la sfarsitul anului 2008, fara a fi asigurate materialele necesare. Trecerea de la un mod de fabricatie la fabricatia in celule a determinat stagnarea comenzilor pana la preluarea lor in noul context de fabricatie. Pentru ajustarile aferente stocurilor cu miscare lenta s-au luat in calcul numai acele materiale care au avut iesiri in anul 2010, nu au avut intrari in anul 2010 si stocurile la 31.12.2009 si 31.12.2010 au fost diferite de zero. A fost calculata o rata ca raport intre media socurilor (la 31.12.2009 si 31.12.2010) si iesirile din anul 2010. Ajustarile au fost calculate in functie de marimea ratei: 30% pentru o rata egala cu 3, 70% pentru o rata egala cu 4 si 100% pentru o rata egala cu 5 (si mai mare).

Societatea a constituit provizioane pentru datoriile catre salariatii ca urmare a primelor de pensionare prevazute in CCM.

Valoarea justa a datoriilor ce deriva din drepturile salariatilor la pensionare a fost calculata de un evaluator independent conform contractului 7106/2007. La aceasta valoare a fost aplicat un coeficient de 30% reprezentand contributiile datorate.

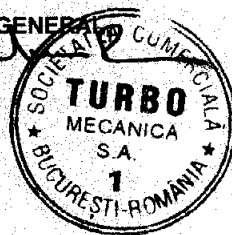
Aceasta valoare a beneficiilor a fost actualizata la 31.12.2009 conform Raportului Actuarial intocmit de catre GELIT ACTUARIAL COMPANY S.R.L., pentru anul 2010 aceasta valoare nu a mai fost actualizata, nefiind modificari semnificative in structura personalului societatii.

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

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL

Ing.

RADU VIEHMANN



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
Ec.

ION DINCA

JUDETUL BUCURESTI [4.11]
UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A
ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
str: Bd. IULIU MANIU, nr: 244
bl: _____, ap: _____, sc: _____
TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
NUMARUL DIN REGISTRUL
COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI [314]
ACTIVITATEA PREPONDERENTA
(denumire grupa CAEN)
Constructii si reparatii aeronave
COD GRUPE CAEN [3101301]
CODUL FISCAL [R JO 131151613115]

Nota 3

PIERDEREA FISCALA

Calculul pierderii fiscale inregistrate respecta Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 (cu toate modificarile ulterioare).

Se determina profitul sau pierderea brut(a) contabil(a) conform formularului "Contul de profit si pierdere" si se aplica prevederile Legii nr. 571/2003 (cu toate modificarile ulterioare). Toate valorile sunt exprimate in LEI.

Pierdere neta 6.743.184

Pentru stabilirea pierderii fiscale se adauga cheltuielile care au depasit limita admisa de deductibilitate si cele care nu sunt deductibile, conform Art.21, (3) si (4) din Legea 571/2003

Venituri neimpozabile	20.813
Cheltuieli nedeductibile	482.118
Elemente similare veniturilor(surplus din reevaluarea cont 105)	43.900
Pierdere fiscala ani 2008-2010	38.071.117

Veniturile neimpozabile provin anulara ajustarilor aferente stocurilor, a creantelor si a provizioanelor de restructurare si pensii.

Cheltuielile nedeductibile provin in principal din ch. cu combustibilul 75.128 lei, amortizarea mijloacelor fixe reevaluate la 31.12.2009 in suma de 289.134 lei, ch. de protocol de 24.570 lei, ch. cu dobanzi si penalitati datorate neplatii TVA la termen, in suma de 62.695 lei.

Elementele similare veniturilor sunt constituite din rezerva reprezentand surplusul realizat din reevaluare impozitat la iesirea imobilizarii (cf. Ord 34/2009 art 22 alineat 5(1).

PIERDERE FISCALA de recuperat in anii urmasori: 44.309.096

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL
Ing. RADU VIEHMANN



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
Ec. ION DINCA

JUDETUL BUCURESTI |4 |1 |
 UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU , nr: 244
 bl: _____, ap: _____, sc: _____
 TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
		30/06/2010	30/06/2011
1.	Cifra de afaceri neta	25.332.469	21.471.510
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	22.471.144	21.375.299
3.	Cheltuielile activitatii de baza	13.118.965	12.001.522
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	875.653	1.040.792
5.	Cheltuielile indirecte de productie	8.476.526	8.332.985
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.861.325	96.211
7.	Cheltuielile de desfacere	482.024	496.830
8.	Cheltuieli generale de administratie	6.067.239	5.827.170
9.	Alte venituri din exploatare	2.632.926	52.497
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.055.012	-6.175.292

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL
 Ing. _____
 RADU VIEHMAN



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
 Ec. _____
 ION DINCA

JUDETUL BUCURESTI [4/11]
 UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A.
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU, nr. 244
 bl: , ap: , sc:
 TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI [3/4]
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN [31013101]
 CODUL FISCAL [R/O] [31151613115]

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la 30 iunie 2011

lei

Creante	Sold la 30 iunie	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	5.470.547	5.462.320	8.227
Furnizori-debitori	493.186	493.186	
Cienti	4.599.183	4.599.183	
Creante-personal si asigurari sociale	439.770	439.770	
T.V.A. neexigibil	3.359	3.359	
Alte creante cu statul si institutiile publice	8.227		8.227
Debitori diversi	916	916	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	-74.093	-74.093	

lei

Datorii	Sold la 30 iunie	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	80.720.564	56.910.574	23.809.990	
Credite bancare pe termen scurt	37.643.962	37.643.962		
Imprumuturi pe termen lung	23.809.990		23.809.990	
Furnizori	7.196.202	7.196.202		
Cienti-creditori	0			
Datorii cu personalul si asig. soc.	4.967.852	4.967.852		
Impozit pe nerezidenti	0			
Impozit pe venituri din dobanzi	0			
T.V.A. de plata	1.133.431	1.133.431		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	326.521	326.521		
Alte datorii (dob aferente impr)	5.642.605	5.642.605		
Creditori diversi	1	1		

lei

Imprumuturi bancare	Sold la 30 iunie
	2011
BRD - GSG	24.555.432
Banca Transilvania	13.088.530
Imprumuturi de la Asociati	5.300.000
Imprumuturi pe termen scurt	42.943.962
BRD - GSG	22.255.475
Banca Transilvania	1.554.515
Imprumuturi pe termen lung	23.809.990
Total	66.753.952

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,
 Ing. **RADU VIEHMANN**



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
 Ec. **ION DINCA**

JUDETUL BUCURESTI | 4 | 1 |
UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A
ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
str: Bd. IULIU MANIU , nr: 244
bl: _____ , ap: _____ , sc: _____
TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
NUMARUL DIN REGISTRUL
COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI | 314 |
ACTIVITATEA PREPONDERENTA
(denumire grupa CAEN)
Constructii si reparatii aeronave
COD GRUPA CAEN _____ | 310 | 310 |
CODUL FISCAL _____ | RJO | | 31151613115 |

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Considerente generale

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene (O.M.F.P. 3055/2009 , OMFP 2869/2010, OMFP 2870/2010 , cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, modificata si completata prin Legea nr.259/2007.

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 S.C. 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 si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMF nr.3055/2009”), cu modificarile ulterioare pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele a IV-a si a VII- a europene

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 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.

Societatea a înregistrat active circulante nete negative de -16.190.117 RON la 30 iunie 2011, subliniind evaluarea conducerii privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. Aceste condiții, împreună cu alte aspecte prezentate în Nota 5, indică faptul că există o incertitudine care poate ridica dubii semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea, dar cu toate acestea conducerea Societății considera că Societatea își va continua activitatea în următoarele 12 luni. Aceste situații financiare nu includ nici o ajustare privind această incertitudine.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale și necorporale sunt înregistrate în contabilitate conform Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

În urma reevaluării aplicate conform HG 1553/18.12.2003, HG 105/2007, OMFP 1752/2005 imobilizările corporale și necorporale au fost înregistrate la valoarea netă.

Ultima reevaluare, conform recomandărilor prevăzute în Secțiunea 7, pct.7.2.5. "Reevaluarea imobilizărilor corporale" din REGLAMENTARILE CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVA A IV A COMUNITĂȚILOR ECONOMICE EUROPENE, s-a efectuat la 31.12.2009.

Registrele contabile privind evidența mijloacelor fixe sunt ținute la zi atât la valoarea netă cât și la costurile istorice (înainte de reevaluare). Costurile istorice anterioare anului 2000 se regăsesc numai pe suport de hârtie. Din anul 2000 informațiile referitoare la mijloacele fixe existente în patrimoniul societății se găsesc în aplicația "TURBOINF", aplicație în sistemul FOX și preluate din 1 Ianuarie 2009 în sistemul informatic integrat SAP.

Ca imobilizări necorporale sunt înregistrate în contabilitate numai licențele și programele informatice achiziționate de la furnizori.

În cadrul contului de profit și pierdere, amortizarea activelor necorporale este inclusă la poziția "Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale", respectiv, "Cheltuieli".

Amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluate în decembrie 2006 și decembrie 2009 este menționată la "cheltuieli nedeductibile" conform Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 și OUG 34/2009

Imobilizările corporale și necorporale sunt supuse amortizării conform Legii 15/1994. Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Clasificarea mijloacelor fixe și duratele normale de funcționare ale acestora sunt stabilite de comisia de recepție și punere în funcțiune a mijloacelor fixe conform H. G. 2139 / 30 noiembrie 2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare 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, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional.

Imobilizarile corporale si necorporale sunt supuse amortizarii conform Legii 15/1994. 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.

În cadrul contului de profit și pierdere, amortizarea activelor necorporale este inclusă la poziția "Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale", respectiv, "Cheltuieli". Amortizarea aferentă mijloacelor fixe amortizate integral și reevaluate în decembrie 2006 este menționată la "cheltuieli nedeductibile" conform Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003.

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 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 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 pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuarea valorii.

Imobilizari financiare

Imobilizările financiare cuprind titlurile de participare, interese de participare deținute, alte titluri imobilizate și creanțe imobilizate.

Titlurile de participare reprezintă drepturile sub formă de acțiuni și alte titluri cu venit variabil deținute de o Societate în capitalul altor societăți comerciale, a căror deținere pe o perioadă îndelungată este considerată utilă acesteia. Interesele de participare reprezintă drepturi deținute în capitalul altei societăți comerciale.

Interesele de participare sunt deținute pe termen lung în scopul garantării contribuției la activitățile persoanei juridice respective. Ele cuprind investiții în întreprinderi asociate și investiții strategice.

Titlurile de participare deținute în capitalul întreprinderilor asociate într-o proporție de 20 - 50% asigură posibilitatea exercitării unei influențe semnificative. Dacă o Societate deține controlul asupra unei alte societăți, aceasta din urmă este filială pentru Societatea care deține controlul (Societate mamă). Controlul reprezintă capacitatea de a conduce politicile financiare și operaționale ale unei societăți pentru a obține beneficii din activitatea ei.

Stocuri

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

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

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

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

Pentru stocurile de produse finite, costul nu include costuri de administrație și de distribuție. Produsele finite sunt înregistrate la cost de antecalcul. Diferențele între costul efectiv și cel antecalculat la încheierea comenzii se înregistrează în contul 348.5 "Diferențe de preț la produse finite" și se decontează concomitent cu produsele finite.

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Nu au fost identificate stocuri cu valoare realizabilă netă mai mică decât costul de înregistrare.

Materialele trimise spre prelucrare la terți se afla la firma METAV București. Se returnează după prelucrare, conform contractelor încheiate cu firmele respective.

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. Aceasta metoda este aplicata incepand cu anul 2010 (fata de FIFO folosita pana la 31.12.2009) pentru a anula efectele cresterii si descresterii preturilor, deoarece costului final calculat conform acestei metode este influentat de toate preturile platite in cursul perioadei si de pretul costului initial

Creante si datorii

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

Creantele comerciale sunt evidentiata la valoarea nominala.

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

Sistemul informatic

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

Disponibilitati si echivalent de disponibilitati

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

Trezoreria si echivalentele de trezorerie includ active lichide si alte valori echivalente, ce cuprind, numerar in casa, conturi curente la banci si depozite la vedere si pe termen scurt la banci, cu o scadenta de pana in trei luni.

Venituri si cheltuieli

Veniturile au fost evaluate si inregistrate la valoarea justa a mijlocului de plata primit. Intreprinderea 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 fabricatie 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 expeditie". 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 înregistrează în contul de profit și pierderi fiind considerate venituri și cheltuieli ale perioadei. Diferentele de curs se calculează la cursul BNR pentru datorii, creanțe și lichidități și la cursul înscris în declarațiile vamale pentru produse.

În primul semestru al anului 2011 s-au înregistrat următoarele diferențe de curs

	lei
la venituri (cont 765)	4.952.029
la cheltuieli (cont 665)	2.909.832

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 Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare 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 2011. Pierderile înregistrate în anii anteriori pot fi acoperite din profit în perioadele următoare.

Taxa pe valoare adăugată

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.

Tranzacții în valută

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 2011 a fost de 2,9259 RON pentru 1 USD și 4,2341 pentru 1 EURO.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate pe 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

Pana la data semnarii prezentelor situatii financiare nu au existat evenimente ulterioare care sa genereze modificari ale acestora.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,
Ing.



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
Ec.
ION DINCA

JUDETUL BUCURESTI [4 11]
 UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU , nr. 244
 bl: , ap: , sc:
 TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI [3141]
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN [31013101]
 CODUL FISCAL [] RJO [] [3111516131115]

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr. crt		U.M.	30.06.2010	30.06.2011
1.	Capital social subscris	lei	36.944.248	36.944.248
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)			
	numar		369.442.475	369.442.475
	valoare totala	lei	36.944.248	36.944.248
3.	Actiuni rascumparabile	numar		
	data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
	caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii		facultativa	facultativa
	valoarea eventualei prime de rascumprare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar		nu este cazul	nu este cazul
	tipul de actiuni			
	numar de actiuni emise		-	-
	valoarea nominala totala si valoarea incasata la distributie	lei	-	-
	drepturi legale de distributie		-	-
	numarul, descrierea si valoarea actiunilor		-	-
	perioada de exercitare a drepturilor		-	-
	pretul platit pentru actiunile distribuite	lei	-	-
5.	Obligatiuni emise		nu este cazul	nu este cazul
	tipul obligatiunilor emise		-	-
	valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de	lei	-	-
	obligatiuni emise de societate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta		-	-
	valoarea nominala	lei	-	-
	valoarea inregistrata in momentul platii	lei	-	-

SC Turbomecanica este o societatea pe actiuni cu capital privat a carei actiuni sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul TBM.

In cursul anului 2011 capitalul social nu s-a modificat valoarea acestuia fiind de 36.944.248 RON. Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,1 RON.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing

RADO VIERMANN



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,

Ec.

ION DINCA

JUDETUL BUCURESTI [4/11]
 UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU, nr: 244
 bl: _____, ap: _____, sc: _____
 TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI [3/4]
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN 331013101
 CODUL FISCAL IR_O_131151613115

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Nr. crt.		U.M.	30.06.2010	30.06.2011
1.	Salariati			
	numar mediu aferent exercitiului-total, din care:	nr.	490	447
	muncitori	nr.	315	293
	TESA	nr.	153	136
	management	nr.	22	18
	salarii platite sau de platit aferente exercitiului	lei	9.270.110	9.019.650
	cheltuieli cu asigurarile sociale	lei	1.946.736	2.466.239
	alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii	lei		
2.	Salarizarea directorilor si administratorilor			
	obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori	lei		
	obligatie totala pentru fiecare categorie	lei		
	valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului	lei		
	rata dobanzii	%		
	principalele clauze ale creditului			
	suma rambursata pana la acea data	lei		

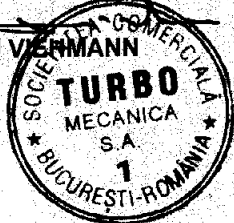
Societatea nu a acordat in anul 2011 credite directorilor si administratorilor.
 In primul semestru al anului 2011 directorul general nu a efectuat deplasari in strainatate, deci nu a primit sume in avans.

Conform prevederilor Legii nr. 142/1998 salariatii primesc numarul legal de tichete de masa.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing.

RADU VIERMANN



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,

Ec.

ION DINCA

JUDETUL BUCURESTI [4/11]
 UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A.
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU , nr: 244
 bl: _____, ap: _____, sc: _____
 TELEFON_0214343755 FAX_0214340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

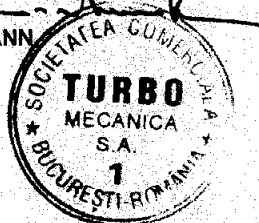
FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI [3/4/1]
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN [31013101]
 CODUL FISCAL []_R_JO_[3111516131115]

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. Crt	Indicatorul	Formula de calcul	UM	30.06.2010	30.06.2011
1.	Indicatori de lichiditate				
a.	Indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente		0,82	0,72
b.	Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	active curente-stocuri / datorii curente		0,17	0,09
2.	Indicatori de risc				
a.	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat / capital propriu) *100	%	27,64	29,69
3.	Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)				
a.	viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	costul vanzarilor / stocul mediu	rotatii/ an	0,54	0,14
b.	viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) *365	zile	72,67	46,34
c.	viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	(sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii) *365	zile	77,84	75,26
d.	viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate		0,20	0,17
e.	viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active		0,14	0,13
4.	Indicatori de profitabilitate				
a.	rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capitalul angajat		0,10%	-4,03%
5.	Indicatori privind rezultatul pe actiune				
a.	rezultatul pe actiune	profit net atribuit actiunilor comune / numar de actiuni	lei	-0,02	-0,02

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL
 Ing. _____
 RADU VIEHMANN



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
 Ec. _____
 ION DINCA

JUDETUL BUCURESTI 14 11
 UNITATEA S.C. TURBOMECANICA S.A
 ADRESA loc. BUCURESTI sector: 6
 str. Bd. IULIU MANIU nr. 244
 bl: ap: sc:
 TELEFON 0214343755 FAX 0214340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI 3141
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN 31013101
 CODUL FISCAL 1115151151

Nota 10

DATE INFORMTIVE

a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii :

- forma juridica a societatii : societate comerciala pe actiuni ;
- adresa sediului oficial : Bd. IULIU MANIU nr. 244, sector 6, BUCURESTI ;
- capital social: 36.944.248,0 lei ;
- valoare nominala /
- actiune : 0,1 lei ;
- numar de actiuni : 369.442.475 ;
- asociati :

VIEHMANN RADU (25,92 %), CIORAPCIU DANA MARIA (15,16%)
 S.I.F. Banat-Crisana (8,45%), ALTI ACTIONARI (50,47%).

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 21.471.510 lei ;

- din care : export 12.321.530 lei ;

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

	lei	euro	usd
Motor TURMO IV C RK	1.200.000	287.102	402.685
Butuc rotor principal RK	1.600.000	382.803	536.913
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb	11.227.335	2.686.158	3.767.562
Repere si piese UNISON	5.095.635	1.219.139	1.709.945
Componente industriale	1.856.466	444.162	622.975

Diverse	492.073	117.729	165.125
TOTAL VANZARI	21.471.509	5.137.093	7.205.204

Pe arii geografice, cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:

EUROPA	4.416.559	1.056.669	1.482.067
SUA	7.859.219	1.880.331	2.637.322
ASIA	45.752	10.946	15.353
TOTAL EXPORT	12.321.530	2.947.946	4.134.742

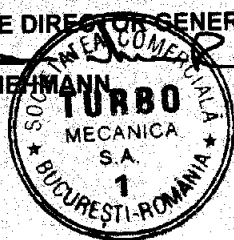
ROMANIA	9.149.980	2.189.147	3.070.463
CIFRA DE AFACERI NETA	21.471.510	5.137.093	7.205.205

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4,18 lei pentru 1 euro si 2,98 lei pentru un usd (valori medii afisate de BNR).

- e) Rezultatul brut al exercitiului -6.743.184 lei ;
- nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare ;

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,
Ing.

RADU VIEHMANN



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,
Ec.

ION DINCA