

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 4340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI [3] [4]
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Fabric.aeronave si nave spatiale
 COD GRUPA CAEN [3] [0] [3] [0] [1]
 CODUL FISCAL [] [] [] [3] [1] [5] [6] [3] [1] [5]

Nota 1

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembra	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	16.529.330	7.114		X	16.536.445
Imobilizari necorporale in curs	03	155.639	53.223	7.114	X	201.748
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	16.684.969	60.337	7.114	X	16.738.193
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	20.400.910			X	20.400.910
Constructii	06	9.979.629	1.500			9.981.129
Instalatii tehnice si masini	07	25.525.898	67.016			25.592.913
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	49.302				49.302
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	674.509	159.409	68.516		765.403
Investitii imobiliare in curs de executie	11	0				0
TOTAL (rd. 05 la 09)	12	56.630.248	227.925	68.516	0	56.789.657
Active biologice	13				X	
Imobilizari financiare	14				X	
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+10+11)	12	73.315.217	288.262	75.630	0	73.527.849

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16				
Alte imobilizari	17	4.603.583	851.839		5.455.422
TOTAL (rd. 16 la 17)	18	4.603.583	851.839		5.455.422
Imobilizari corporale					
Terenuri	19				
Constructii	20	332.940	141.478		474.419
Instalatii tehnice si masini	21	3.282.773	1.155.797		4.438.570
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22	20.424	1.855		22.279
Investitii imobiliare	23				
TOTAL (rd. 19 la 23)	24	3.636.137	1.299.131	0	4.935.267
Active biologice	25				
AMORTIZARI-TOTAL (rd.15+20)	26	8.239.719	2.150.970	0	10.390.689

JUDETUL BUCURESTI 14 11
 ENTITATE S.C. TURBOMECANICA S.A
 ADRESA loc: BUCURESTI sector: 6
 str: Bd. IULIU MANIU , nr: 244
 bl: , ap: , sc:
 TELEFONUL 4343755 FAXUL 4340921
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI J40/533/1991

FORMA DE PROPR. PRIVATA PE ACTIUNI 13141
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Fabric. aeronave si nave spatiale
 COD GRUPA CAEN 131013101
 CODUL FISCAL 111 1311516131151

Nota 1

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembr	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	16.529.330	7.114		X	16.536.445
Imobilizari necorporale in curs	03	155.639	53.223	7.114	X	201.748
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	16.684.969	60.337	7.114	X	16.738.193
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	20.400.910			X	20.400.910
Constructii	06	9.979.629	1.500			9.981.129
Instalatii tehnice si masini	07	25.525.898	67.016			25.592.913
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	49.302				49.302
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	674.509	159.409	68.516		765.403
Investitii imobiliare in curs de executie	11	0				0
TOTAL (rd. 05 la 09)	12	56.630.248	227.925	68.516	0	56.789.657
Active biologice	13				X	
Imobilizari financiare	14				X	
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+10+11)	12	73.315.217	288.262	75.630	0	73.527.849

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16				
Alte imobilizari	17	4.603.583	851.839		5.455.422
TOTAL (rd. 16 la 17)	18	4.603.583	851.839		5.455.422
Imobilizari corporale					
Terenuri	19				
Constructii	20	332.940	141.478		474.419
Instalatii tehnice si masini	21	3.282.773	1.155.797		4.438.570
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22	20.424	1.855		22.279
Investitii imobiliare	23				
TOTAL (rd. 19 la 23)	24	3.636.137	1.299.131	0	4.935.267
Active biologice	25				
AMORTIZARI-TOTAL (rd.15+20)	26	8.239.719	2.150.970	0	10.390.689

SITUATIA AJUSTARILOR 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	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	22	0	0	0	-
Alte imobilizari	23	0	0	0	-
Avansari si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	-
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	0	0	0	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	-
Constructii	27	0	0	0	-
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	-
Avansari si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	-
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0	0	0	-
Imobilizari financiare	32	0	0	0	-
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	-

Evidenta imobilizarilor este tinuta la valoarea neta.

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

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing.

VIEHMANN RADU



MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC COMERCIAL

Ec.

ANGHEL CLAUDIA

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 [R] [O] [1] [1] [5] [6] [3] [1] [5]

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2014
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	0			0
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	0			0
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	1.552.488			1.552.488
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	278.692			278.692
Deprecierea stocurilor in curs de executie	2.566.671			2.566.671
Ajustari pentr deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	0			0
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	1.524			1.524
Deprecierea stocurilor de produse finite	199.311			199.311
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	17.241			17.241
Provizioane pentru restructurare	1.902.261		464.608	1.437.653
Prov. pentru pensii si obligatii similare	1.046.305			1.046.305
Prov. pentru obligatiile angajatilor	448.505			448.505
TOTAL	8.012.998	0	464.608	7.548.390

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

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.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing.

RADU VIEHMANN



MANAGER DEPARTAMENT
 ECONOMIC COMERCIAL
 Ec.

ANGHEL CLAUDIA

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 |3|4|
ACTIVITATEA PREPONDERENTA
(denumire grupa CAEN)
Constructii si reparatii aeronave
COD GRUPA CAEN _____ |3|0|3|0|
CODUL FISCAL _____ |R_|O_| |3|1|5|6|3|1|5|

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.

Profit brut	191.067
--------------------	----------------

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

Venituri neimpozabile	466.102
Cheltuieli nedeductibile	3.764.198
Deduceri (amortizare fiscala)	1.756.978
Elemente similare veniturilor (surplus din reevaluarea cont 105)	0
Pierdere fiscala ani 2009-2013	45.034.470

Veniturile neimpozabile provin din anulara ajustarilor privind provizioanele de restructurare si din restituire cheltuieli de judecata aferenta platilor compensatorii.

Cheltuielile nedeductibile provin in principal din amortizarea mijloacelor fixe reevaluate la 31.12. 2012 (2.150.970 lei) si din amenzi si penalitati aferente reesalonarii ANAF (1.354.766 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:	43.302.285
--	-------------------

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL

Ing. _____
RADU VIEHMANN



MANAGER DEPARTAMENT
ECONOMIC COMERCIAL
Ec. _____

ANGHEL CLAUDIA

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 |3|4|
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN _____ |3|0|3|0|
 CODUL FISCAL _____ |R_|O_| |3|1|1|5|6|3|1|5|

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
		30/06/2013	30/06/2014
1.	Cifra de afaceri neta	17.242.999	14.029.904
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	10.414.166	5.382.614
3.	Cheltuielile activitatii de baza	2.603.178	317.254
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.455.966	755.302
5.	Cheltuielile indirecte de productie	6.355.022	4.310.058
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.828.833	8.647.290
7.	Cheltuielile de desfacere	1.010.048	134.436
8.	Cheltuieli generale de administratie	5.710.088	7.318.967
9.	Alte venituri din exploatare	47.266	575.073
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	155.963	1.768.960

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL

Ing.

RADU VIEHMANN



MANAGER DEPARTAMENT
ECONOMIC COMERCIAL

Ec.

ANGHEL CLAUDIA

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 |3|4|
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPA CAEN |3|0|3|0|
 CODUL FISCAL |R |O | |3|1|1|5|6|3|1|1|5|

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la 30 Iunie 2014

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:	1.610.211	1.610.211	
Furnizori-debitori	341.321	341.321	
Cienti	1.013.062	1.013.062	
Creante-personal si asigurari sociale	137.663	137.663	
T.V.A. neexigibil	93.383	93.383	
Alte creante cu statul si institutiile publice	1.405	1.405	
Debitori diversi	23.376	23.376	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	0	0	

lei

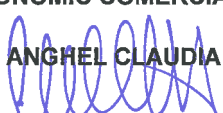
Datorii	Sold la 30 iunie	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	98.531.704	64.371.656	34.160.048	0
Credite bancare pe termen scurt	45.647.464	45.647.464		
Imprumuturi pe termen lung	17.825.576		17.825.576	
Furnizori	4.860.881	4.860.881		
Cienti-creditori	12.187	12.187		
Datorii cu personalul si asig. soc.	8.252.752	2.451.144	5.801.608	
Impozit pe nerezidenti	1.415	1.415		
Impozit pe venituri din dobanzi	0			
T.V.A. de plata	1.675.691	1.128.646	547.045	
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	3.617.728	1.577.546	2.040.182	
Impozit pe profit amanat	7.945.637		7.945.637	
Alte datorii(dob aferente impr)	2.962.374	2.962.374		
Creditori diversi	5.730.000	5.730.000	0	

lei

Imprumuturi bancare	Sold la 30 iunie
	2014
BRD – GSG	35.522.797
Banca Transilvania	10.124.666
Imprumuturi de la Asociati pe termen scurt	5.730.000
Imprumuturi pe termen scurt	51.377.464
Imprumuturi de la Asociati	
BRD – GSG	10.736.067
Banca Transilvania	7.089.508
Imprumuturi pe termen lung	17.825.575
Total	69.203.039

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,
 Ing. 
 RADU VIEHMANN



MANAGER DEPARTAMENT
 ECONOMIC COMERCIAL
 Ec. 
 ANGHEL CLAUDIA

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 |3|4|
ACTIVITATEA PREPONDERENTA
(denumire grupa CAEN)
Constructii si reparatii aeronave
COD GRUPA CAEN _____ |3|0|3|0|
CODUL FISCAL _____ |R|O _____ |3|1|1|5|6|3|1|5|

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Considerente generale

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu O.M.F.P.1286 / 01.10.2012 (IFRS), 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 parametri 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, Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1286/01.10.2012 (IFRS).

Utilizarea estimărilor

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

Continuitatea activității

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

Imobilizari corporale

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

In urma reevaluarii aplicate conform HG 1553/18.12.2003, HG 105/2007, O.M.F.P. 1286/2012 imobilizarile corporale si necorporale au fost inregistrate la valoarea neta.

Ultima reevaluare s-a facut in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare si cu Reglementarile Standardelor Internationale de raportare Financiara, de catre evaluator independent, autorizat S.C. Darian DRS S.A., in baza contractului nr. 9442 din 17.12.2012

Registrele contabile privind evidenta mijloacelor fixe sunt tinute la zi atat la valoarea neta cat si la costurile istorice (inainte de reevaluare). Costurile istorice anterioare anului 2000 se regasesc numai pe suport de hartie. Din anul 2000 informatiile referitoare la mijloacele fixe existente in patrimoniul societatii se gasesc in aplicatia "TURBOINF", aplicatie in sistemul FOX si preluate din 1 Ianuarie 2009 in sistemul informatic integrat SAP.

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 si decembrie 2012 este mentionata la "cheltuieli nedeductibile" conform Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 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 H. G. 2139 / 30 noiembrie 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 cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional.

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.

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 amortizate integral si reevaluate in decembrie 2006 este mentionata 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
Constructii	10 - 50
Instalatii tehnice si masini	3 - 15
Alte instalatii si mobilier	3 - 15

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

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 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.

Imobilizări necorporale

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

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

Stocuri

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 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 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. 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 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 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 drepurile de proprietate.

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

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

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

Diferențe de curs valutar

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

În anul 2014 la 30 iunie s-au înregistrat următoarele diferențe de curs valutar:

	lei
la venituri (cont 765)	1.198.365
la cheltuieli (cont 665)	702.493

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 Ministrului Finanțelor Publice 1286/01.10.2012 (IFRS) și după deducerile corespunzătoare.

Impozitul curent pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul obținut potrivit legislației române, ajustat pentru anumite poziții conform legislației fiscale, la o rată de 16% pentru anul 2014. 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 2014 a fost de 3,2138 pentru 1 USD și 4,3870 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

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing. _____

VIEHMANN RADU



**MANAGER DEPARTAMENT
ECONOMIC COMERCIAL**

Ec. _____

ANGHEL CLAUDIA

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 [3][4]
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire grupa CAEN)
 Constructii si reparatii aeronave
 COD GRUPE CAEN [310] [310]
 CODUL FISCAL [] R/O [] [311] [516] [311] [5]

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr. crt		U.M.	30/06/2013	30/06/2014
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		
	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 societate pe actiuni cu capital privat a carei actiuni sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul TBM.

Capitalul social al societatii a fost inflatat pana la 31 Decembrie 2003, data de la care economia Romaniei nu a mai fost considerata inflationista.

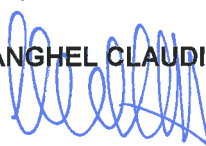
PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing. 
 VIEHMANN RADU



MANAGER DEPARTAMENT
 ECONOMIC COMERCIAL
 Ec.

ANGHEL CLAUDIA



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 GRUPA CAEN [31013101]
 CODUL FISCAL [R_O_ [3111516131115]

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Nr. crt.		U.M.	30/06/2013	30/06/2014
1.	Salariati			
	numar mediu aferent exercitiului-total, din care:	nr.	312	298
	muncitori	nr.	204	191
	TESA	nr.	89	93
	management	nr.	19	14
	salarii platite sau de platit aferente exercitiului	lei	7.777.591	6.023.212
	cheltuieli cu asigurarile sociale	lei	2.180.481	1.720.454
	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 2014 credite directorilor si administratorilor.

In primul semestru al anului 2014 directorul general a efectuat o deplasare in strainatate, a primit sume in avans si a justificat toate sumele primite.

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

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing.

VEIHMANN RADU



MANAGER DEPARTAMENT
 ECONOMIC COMERCIAL
 Ec.

ANGHEL CLAUDIA

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 GRUPA CAEN [31013101]
 CODUL FISCAL [] R [] O [3111516131115]

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. Crt	Indicatorul	Formula de calcul	UM	30/06/2013	30/06/2014
1. Indicatori de lichiditate					
a.	indicatorul lichiditatii curente	active curente / datorii curente		1,13	1,08
b.	indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	active curente-stocuri / datorii curente		0,05	0,03
2. Indicatori de risc					
a.	indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat / capital propriu) *100	%	72,93	79,49
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)					
a.	viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	costul vanzarilor / stocul mediu	rotatii/ an	0,15	0,07
b.	viteza de rotatie a debitelor-clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) *180	zile	33,93	19,09
c.	viteza de rotatie a creditelor-furnizor	(sold mediu furnizori / achizitii de bunuri *180	zile	81,09	78,83
d.	viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate		0,26	0,22
e.	viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active		0,12	0,10
4. Indicatori de profitabilitate					
a.	rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capitalul angajat		-5,60%	3,36%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune					
a.	rezultatul pe actiune	profit net atribuit actiunilor comune / numar de actiuni comune luate in calcul	lei	-0,01	0,001

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing. 
 VIEHMANN RADU



MANAGER DEPARTAMENT
 ECONOMIC COMERCIAL
 Ec.


 ANGHEL CLAUDIA

JUDETUL BUCURESTI |4 |1 |
 UNITATEA S.C. TURBOMECHANICA 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 _____ |3|0|3|0|
 CODUL FISCAL _____ |R_|O_|3|1|1|5|3|1|1|5|

Nota 10

DATE INFORMATIVE

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 lei ;
- efectul inflatiei asupra capitalului social 987.626.807 lei ;
- numar de actiuni : 369.442.475 ;

VIEHMANN RADU (25,92 %), CIORAPCIU DANA MARIA (15,16%), ALTI ACTIONARI (58,92%).

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 evidentiuate 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 14.029.904 lei ;

- din care : export 3.308.552 lei ;

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

	lei	euro	usd
Motor Turmo IV C RK+ PSD	4.201.972	941.154	1.290.056
Butuc rotor principal RK+ PSD	205.727	46.079	63.161
Cutie transmisie principala RK+PSD	1.602.353	358.894	491.942
Reparatii curente motoare, repere, piese si piese de schimb aviatie	59.645	13.359	18.312
Reparatii transformare motor VIPER	904.463	202.581	277.681

Reparatii arbori transmisie	71.504	16.015	21.953
Reparatii amortizori baleiaj	254.007	56.892	77.983
Reparatii agregate	2.075	465	637
TOTAL IAR + MApN	7.301.745	1.635.439	2.241.724
Reparatii piese Aeroteh	2.625.976	588.164	806.207
Repere si piese Unison	313.480	70.213	96.242
Aviatie export	3.187.999	714.046	978.754
Eurocopter	4.545	1.018	1.395
Componente industriale	279.904	62.693	85.934
Diverse	316.255	70.834	97.094
TOTAL VANZARI	14.029.904	3.142.407	4.307.351

Pe arii geografice, cifra de afaceri are urmatoarea repartizare:

EUROPA	2.638.250	590.913	809.975
SUA	670.302	150.134	205.791
TOTAL EXPORT	3.308.552	741.047	1.015.766
 ROMANIA	 10.721.352	 2.401.360	 3.291.585
CIFRA DE AFACERI NETA	14.029.904	3.142.407	4.307.351

Pentru echivalenta in valuta s-a luat in calcul valoarea de 4.4647 lei pentru 1 euro si 3.2572 lei pentru un usd (valori medii afisate de BNR).

- e) Rezultatul brut al exercitiului: 191.067 lei ;
- nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare ;

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,

Ing. 

VIEHMANN RADU

MANAGER DEPARTAMENT
ECONOMIC COMERCIAL
Ec.

ANGHEL CLAUDIA
