

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Venituri	4	69.141.032	63.675.358
Alte castiguri si (pierderi)	9	(14.985.665)	(2.363.784)
Variatia stocurilor		2.529.251	(162.517)
Materii prime si materiale	5	(15.864.137)	(12.999.635)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(22.301.787)	(17.977.009)
Cheltuieli cu deprecierea activelor		(5.445.365)	(4.376.236)
Costuri financiare, net	7	(3.385.665)	(4.531.530)
Alte cheltuieli operationale	8	(5.099.707)	(6.343.691)
Pierderi din vanzari de active destinate vanzarii	9	115.946	(12.742.291)
Profit/(pierdere) înainte de impozitare		3.403.905	(7.621.385)
Impozitul pe profit	19	443.354	4.266.896
Profitul/(pierdere) anului		3.347.250	(3.554.469)
Alte venituri globale, nete de impozit			
Diferente favorabile din reevaluare			3.931.110
Impozit pe profit amnat			(1.058.756)
(Pierdere) / Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	21	238.668	
Alte venituri globale totale		238.668	2.892.354
Rezultatul global al anului		4.085.927	(662.115)
Rezultat pe actiune	27		
Numar de actiuni		369.442.475	369.442.475
(RON / actiune)		0.01	(0.01)

Situatiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele: RADU VIEHMANN

Semnătura

Notele atasate fac parte integranta din aceasta situati financiare

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	11	55.047.738	54.924.522
Imobilizări necorporale	12	8.930.542	10.445.422
Alte active		1.000	
Total active pe termen lung		63.979.280	65.369.944
Active circulante			
Stocuri	13	23.951.055	29.736.898
Creanțe comerciale	14	2.250.180	2.143.929
Alte creanțe	15	2.396.696	1.047.431
Numerar și echivalente de numerar	16	7.118.858	11.903.023
Active destinate vânzării	17	10.538.705	11.120.396
Total active circulante		46.355.494	55.951.577
Total active		110.334.774	121.321.521
Capitaluri proprii și datorii			
Capital și rezerve			
Capital emis	18	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerva	19	80.140.683	80.544.931
Rezultat reportat		(1.068.502.598)	(1.072.992.773)
Total capitaluri proprii		36.209.140	32.123.213
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi	20	4.905.761	7.997.601
Datorii cu impozit amânat	10	3.862.833	4.737.497
Provizioane	21	968.649	1.494.810
Alte datorii pe termen lung	24	3.474.291	5.933.564
Total datorii pe termen lung		13.211.534	20.163.472

S.C. TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA POZITEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	22	4.145.741	6.770.404
Împrumuturi	20	44.518.895	47.643.105
Impozit profit curent		431.310	
Provizioane	21	2.558.900	1.565.401
Venituri înregistrate în avans	23	515.658	4.953.313
Alte datorii curente	23	8.743.477	8.102.614
Total datorii curente		60.914.580	69.034.837
Total datorii		74.125.634	89.198.309
Total capitaluri proprii și datorii		110.334.774	121.321.521

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura _____

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele: RADU VIEHMANN

Semnătura _____

S.C. TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Fluxuri de numerar din activități operaționale		
Profitul/ (pierdere) net al anului	3.847.259	(3.554.469)
<i>Ajustări pentru:</i>		
Impozit pe profit	(443.954)	(4.266.896)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	5.445.365	4.308.184
Provizion pentru creanțe	125.559	-
Provizion pentru stocuri	11.031.287	(153.586)
Alte provizioane	774.895	(336.860)
Pierdere netă din vânzarea de mijloace fixe	(109.665)	12.742.258
Costuri financiare	3.174.978	4.446.205
Alte venituri financiare	(485)	(134)
Castiguri nete din diferențe de curs	3.122.713	2.984.655
Ajustări pentru deprecierea activelor în urma reevaluării la 31 decembrie	-	(282.606)
Miscări în capitalul circulant		
Creșterea/(descreșterea) creanțe comerciale și alte creanțe	(1.582.174)	(410.806)
Creșterea/(descreșterea) stocuri	(5.245.445)	(4.846.257)
(Creșterea) datorii comerciale și alte datorii	(8.995.599)	766.938
Numerar generat din/ (utilizat în) din activități operaționale	11.145.334	11.599.627
Impozit pe profit plătit	-	-
Debanzi plătite	(4.500.195)	(1.013.946)
Numerar net generat din activități operaționale	6.645.139	10.575.681
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(3.905.839)	(1.212.264)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(220.932)	(70.835)
Încasări din vânzarea imobilizării	664.425	23.091.940
Numerar net generat din/ (utilizat) în activități de investiții	(3.462.345)	21.808.841
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
(Rambursări) / încasări de împrumuturi	(8.205.626)	(20.784.641)
Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	238.668	-
Numerar net generat din activități de finanțare	(7.966.958)	(20.784.641)
Creșterea/ (descreșterea) netă a numerarului și a echivalențelor de numerar	(4.784.165)	11.599.881
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	11.903.023	303.142
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	7.118.858	11.903.023

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele: RADU VIEHMANN

Semnătura

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 Ianuarie 2014	1.024.571.055	45.903.957	55.475.344	(1.093.165.026)	32.785.328
Profitul/(Pierderea) anuală	-	-	-	(3.554.469)	(3.554.469)
Realizarea rezervelor din reevaluare	-	-	(23.726.724)	23.726.724	-
Alte venituri globale, nete de impozit	-	-	2.692.954	-	2.692.954
Sold la 31 decembrie 2014	1.024.571.055	45.903.957	34.640.974	(1.072.992.773)	32.123.213

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL
 Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL
 Semnătura 

PRESEDINTE
 DIRECTOR GENERAL
 Numele și prenumele: RADU VIERNANU
 Semnătura 

S.C. TURBOMECANICA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	Capital social	Rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2015	1.024.571.055	45.903.957	34.640.974	(1.072.992.773)	32.123.213
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	-	3.847.259	3.847.259
Realizarea rezervelor de reevaluare	-	-	(574.443)	574.443	-
Cresteri in rezerve legale	-	170.195	-	(170.195)	-
Alte venituri globale nete de impozit	-	-	-	238.666	238.666
Sold la 31 decembrie 2015	1.024.571.055	46.074.152	34.066.531	(1.066.502.598)	36.209.140

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura

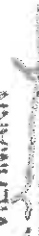


PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura



S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMATII GENERALE

S.C. TURBOMECANICA S.A. („Turbomecanica” sau „Societatea”) este o societate comercială pe acțiuni, înființată în 1975, cu scopul de a produce motoare, ansamble mecanice și echipamente pentru aeronave. Capitalul societății este privat și acțiunile sunt tranzacționate în cadrul Bursii de Valori București. Structura acționarială este prezentată pe web site BVS.

Fazele evoluției Societății au fost următoarele: 1975-1977- Fabrica de motoare București; 1978-1990- Întreprinderea Turbomecanică București; din 20.11.1990, prin HG 1213, s-a constituit Societatea Comercială Turbomecanică SA. După 1991, din Turbomecanică SA s-au desprins două societăți comerciale: Aeroteh SA și Micron-Turboteh SA.

Obiectul de activitate al Societății îl reprezintă fabricația motoarelor și ansamblelor mecanice pentru avioane și elicoptere. Principalele produse realizate de Societate sunt: motoare Turmo, motoare Viper, modernizare elicoptere Puma, piese schimb pentru motoare Turmo, Viper, Spey, piese și motoare pentru Rolls-Royce. Turbomecanică este unicul producător de motoare cu turbină de gaze și ansamble mecanice pentru aeronave din cadrul industriei românești.

Principali clienți ai Societății sunt pe piața internă – Ministerul Apărării și IAR Barșov, dar societatea are totodată tranzacții cu clienți aflați în Europa (Rolls Royce), SUA (General Electric SUA).

Evoluția numărului mediu de angajați a fost după cum urmează:

	2015	2014
Număr mediu angajați	404	318

2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE NOI SI REVIZUITE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

Standarde și interpretări care au intrat în vigoare în perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente ale standardelor existente, emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standard Board - „IASB”) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) au intrat în vigoare în perioada curentă:

- Amendamente la diverse standarde „Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2011-2013)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 13 și IAS 40) cu scopul principal de a elimina inconsistențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE pe 18 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2015);
- IFRIC 21 „Impozite” adoptat de UE pe 13 iunie 2014 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 17 iunie 2014).

Amendamente la standarde emise de IASB și adoptate de UE, dar neintrate în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standarde emise de IASB și adoptate de UE, nu erau încă intrate în vigoare:

- Amendamente la diverse standarde „Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2010-2012)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 și IAS 38) cu scopul principal de a elimina inconsistențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015);
- Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajaților” – Planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015);
- Amendamente la IFRS 11 „Asocieri în participație” – Contabilitatea achiziției de interese în asocieri în participație - adoptate de UE pe 24 noiembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE NOI SI REVIZUITE DE RAPORTARE FINANCIARĂ (continuare)

Amendamente la standarde emise de IASB și adoptate de UE, dar neintrate în vigoare (continuare)

- Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" – Inițiativa privind cerințele de prezentare – adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 38 "Imobilizări necorporale" – Clarificări privind metodele de amortizare acceptabile - adoptate de UE pe 2 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 41 "Agricultura" – Agricultură: Pomi fructiferi - adoptate de UE pe 23 noiembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IAS 27 "Situații financiare individuale" - metoda punerii în echivalență în situațiile financiare individuale - adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2012-2014)" care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 și IAS 34) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE pe 15 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016).

Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE

În prezent, IFRS așa cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde, amendamente și interpretări, a căror aplicare nu a fost aprobată încă de UE până la data autorizării acestor situații financiare:

- IFRS 9 "Instrumente Financiare", emis pe data 24 Iulie 2014 este standardul ce înlocuiește IAS 39 Instrumente Financiare, Recunoaștere și Evaluare, aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

IFRS 9 include cerințe privind instrumentele financiare, referitoare la recunoașterea, clasificarea și evaluarea, pierderile din depreciere, derecunoașterea și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:

Clasificarea și evaluarea: IFRS 9 introduce o nouă abordare privind clasificarea activelor financiare, care este determinată de caracteristicile fluxurilor de numerar și de modelul de business în cadrul căruia este deținut un activ. Această abordare unică bazată pe principii înlocuiește cerințele din IAS 39 bazate pe reguli. Noul model va determina de asemenea existența unui singur model de depreciere aplicabil tuturor instrumentelor financiare.

Pierderi din depreciere: IFRS 9 introduce un model nou privind pierderile din depreciere, bazat pe pierderile așteptate, care va impune recunoașterea mai rapidă a pierderilor așteptate din deprecierea creanțelor. Standardul prevede ca entitățile să înregistreze pierderile din depreciere așteptate aferente creanțelor din momentul recunoașterii inițiale a instrumentelor financiare și totodată să recunoască mult mai repede pierderile din depreciere așteptate pe întreaga durată de viață a acestora.

Contabilitatea de acoperire: IFRS 9 introduce un model semnificativ îmbunătățit privind contabilitatea de acoperire, ce cuprinde cerințe suplimentare de prezentare a informațiilor privind activitatea de administrare a riscurilor. Noul model reprezintă o revizuire semnificativă a principiilor contabilității de acoperire, care permite alinierea tratamentului contabil cu activitățile de administrare a riscurilor.

Credit propriu: IFRS 9 elimină volatilitatea din contul de profit sau pierdere cauzată de modificarea riscului de credit aferent datorii evaluate la valoare justă. Modificarea cerințelor de contabilizare a acestor datorii presupune că veniturile generate de deteriorarea propriului risc de credit al unei entități nu vor mai fi recunoscute prin profit sau pierdere.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

2. APLICAREA STANDARDERELOR INTERNATIONALE NOI SI REVIZUITE DE RAPORTARE FINANCIARA (continuare)

Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE (continuare)

- IFRS 14 "Conturi de deferare pentru entitățile reglementate" (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) - Comisia Europeană a decis să nu inițieze procesul de adoptare a acestui standard interimar, ci să aștepte emiterea standardului final;
- IFRS 15 "Venituri din contractele cu clienți" cu amendamentele ulterioare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- IFRS 16 "Leasing" (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la IFRS 10 "Situaii financiare consolidate", IFRS 12 "Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație" - Societăți de investiții: aplicarea excepției de consolidare (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);
- Amendamente la IFRS 10 "Situaii financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație" - Vânzarea de sau contribuția cu active într-un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE SUNT PREZENTATE MAI JOS:

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent în toți ani prezentați, dacă nu se specifică altfel.

Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE"), conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 cu modificările ulterioare.

Bazele întocmirii

Situațiile financiare individuale ale Turbomecanica SA au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și cu Interpretările IFRIC, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană. Situațiile financiare individuale au fost întocmite în baza convenției costului istoric, așa cum au fost modificate în urma reevaluării imobilizărilor corporale și a activelor financiare disponibile pentru vânzare la valoarea justă prin captaturile proprii.

Întocmirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS necesită utilizarea unor estimări contabile critice. De asemenea, solicită conducerea să folosească raționamentul în procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societății.

Continuarea activității

La 31 decembrie 2015 Societatea a înregistrat o pierdere cumulată de 1.068.502.596RON care include și efectele aplicării indicilor de inflație conform IAS 29. În anul 2015 societatea a înregistrat un profit 3.247.259RON. Aceste aspecte indică o incertitudine cu privire la continuitatea activității Societății. Prin urmare, capacitatea Societății de a-și continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și de sprijinul financiar din partea băncilor. Conducerea Societății consideră că reducerea gradului de îndatorare, în urma vânzării unei părți din activele destinate vânzării va conduce și la creșterea sprijinului din partea băncilor finanțatoare. Aceste situații financiare nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Compania este dependentă de relațiile comerciale pe care le are cu doi clienți interni majori. Cifra de afaceri cu aceștia în anul 2015 reprezintă 86% din totalul cifrei de afaceri anuale.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acestea au fost modificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare pentru anul curent.

Recunoașterea veniturilor

Venitul este evaluat la valoarea justă a contravalorii primite sau care poate fi primită. Venitul din vânzări este diminuat pentru retururi, rabaturi comerciale și alte reduceri similare.

Venituri din vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- societatea a transferat cumpărătorului riscurile și recompensele semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în mod normal în cazul dețineri în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- valoarea venitului poate fi evaluată în mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie direcționate către Societate; și
- costurile suportate sau care vor fi suportate în legătură cu tranzacția pot fi evaluate în mod fiabil.

În mod specific, veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când bunurile sunt livrate și dreptul de proprietate este transferat.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile generate de un contract de prestări servicii sunt recunoscute prin referire la stadiul de finalizare a tranzacției. Stadiul de finalizare a tranzacției este stabilit după cum urmează:

- Taxele de instalare sunt recunoscute prin referire la stadiul de finalizare a instalării, determinat ca proporție a timpului total anticipat pentru instalare care s-a scurs la sfârșitul perioadei de raportare;
- Taxele de întreținere incluse în prețul produselor vândute sunt recunoscute prin trimitere la proporția din costul total al asigurării întreținerii pentru produsul vândut; și
- Veniturile generate de contractele de tipul „timp și material” sunt recunoscute la ratele contractuale ca ore lucrute și costuri directe implicate.

Venituri din dividende și dobânzi

Venitul din dividende generate de investiții financiare este recunoscut atunci când a fost stabilit dreptul acționarului de a primi plata (cu condiția ca este probabil ca beneficiile economice să fie direcționate către Societate și valoarea veniturilor să poată fi măsurată în mod precis).

Venitul din dobânda generat de un activ financiar este recunoscut atunci când este probabil ca Societatea să obțină beneficii economice și când venitul respectiv poate fi măsurat în mod fiabil. Venitul din dobânzi se cumulează în timp, prin raportare la principal și la rata dobânzii efectivă aplicabilă, adică rata care actualizează exact viitoarele încasări de numerar estimate de-a lungul perioadei anticipate a activului financiar la valoarea contabilă netă a activului la data recunoașterii inițiale.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

1. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Recunoașterea veniturilor (continuare)

Venituri din inchiriere

Politica societății de recunoaștere a venitului generat de leasing-ul operational este descrisă mai jos.

Leasing

Contractele de leasing sunt clasificate drept contracte de leasing financiar ori de câte ori condițiile contractului de leasing transferă utilizatorului în mod substanțial toate riscurile și recompensele aferente dreptului de proprietate. Toate celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca leasing operational.

Societatea în calitate de locator

Sumele plătibile de către utilizator conform contractelor de leasing financiar sunt recunoscute drept creanțe la valoarea investiției nete a Societății în contractele de leasing. Venitul din contractele de leasing financiar este alocat perioadelor contabile astfel încât să reflecte o rată de rentabilitate periodică constantă a investițiilor nete ale Societății cu privire la contractele de leasing.

Venitul din leasing-ul operational este recunoscut liniar de-a lungul perioadei contractului de leasing. Costurile directe inițiale implicate în negocierea și contractarea unui leasing operational se adaugă valorii contabile a activului dat în leasing și sunt recunoscute liniar de-a lungul perioadei de leasing.

Societatea în calitate de utilizator

Activele deținute conform contractelor de leasing financiar sunt inițial recunoscute ca active ale Societății la valoarea justă a acestora la începutul contractului de leasing sau, dacă aceasta este mai scăzută, la valoarea curentă a plăților minime de leasing. Obligatia corespunzătoare futei de proprietate este inclusă în situația poziției financiare ca datorie asociată leasing-ului financiar.

Plățile de leasing sunt repartizate între cheltuieli financiare și diminuarea datoriei asociate leasing-ului astfel încât să se obțină o rată a dobânzii constantă aferentă soldului datoriei. Cheltuielile financiare sunt inițial recunoscute în contul de profit sau pierdere, dacă acestea nu sunt atribuibile direct unor active eligibile, caz în care acestea sunt capitalizate în conformitate cu politica generală a Societății privind costurile îndatorări. Inchirierile contingente sunt recunoscute ca și cheltuieli în perioadele în care acestea apar.

Plățile de leasing operational sunt recunoscute pe cheltuieli liniar de-a lungul perioadei leasing-ului, cu excepția cazurilor în care o altă bază de calcul este mai reprezentativă pentru intervalul în care se consumă beneficiile economice rezultate din activul luat în leasing. Inchirierile contingente generate conform leasing-ului operational sunt recunoscute ca și cheltuieli în perioada în care acestea apar.

În cazul în care se primesc stimulente de leasing pentru a încheia contracte de leasing operational, astfel de stimulente sunt recunoscute drept datorii. Beneficiul agregat al stimulentele este recunoscut ca o diminuare inițială a cheltuielii de închiriere, cu excepția cazurilor în care o altă bază sistematică este mai reprezentativă pentru intervalul în care se consumă beneficiile economice rezultate din activul dat în leasing.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Tranzactii in moneda straina

La pregatirea situatiilor financiare ale Societatii, tranzactiile in monede straine, altele decat moneda functionala a Societatii (valute), sunt recunoscute la cursul de schimb valutar de la data tranzactiilor respective. La sfarsitul fiecărei perioade de raportare, elementele monetare exprimate in valuta sunt convertite la cursul de schimb valutar de la data respectiva. Elementele nemonetare contabilizate la valoarea justa, care sunt exprimate intr-o moneda straina, sunt convertite la cursurile curente de la data cand valoarea justa a fost stabilita. Elementele nemonetare, care sunt evaluate la cost istoric intr-o moneda straina nu sunt convertite din nou. Cursurile de schimb folosite sunt 1 EUR = 4.5245 RON (31 decembrie 2015) si 1 EUR = 4.1477RON (31 decembrie 2015), curs mediu EUR 2015 = 4.4450RON.

Diferentele de schimb valutar aferente elementelor monetare sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in perioada in care acestea apar, cu exceptia:

- diferentelor de curs aferente imprumuturilor in moneda straina pentru activele in curs de executie pentru capacitati de productie viitoare, care sunt incluse in costul acelor active cand ele vor fi privite ca o ajustare a cheltuielii cu dobanda aferenta acestor imprumuturi in moneda straina;
- diferentelor de curs aferente tranzactiilor incheiate pentru a acoperi anumite riscuri valutare (vezi mai jos politicile contabile de acoperire impotriva riscurilor).

Costurile indatorarii

Costurile indatorarii, atribuite in mod direct achizitiei, constructiei sau realizarii activelor eligibile, active care necesita o perioada substantiala de timp pentru a fi gata in vederea utilizarii sau pentru vanzare, se adauga costului acelor active pana cand activele sunt pregatite in mod semnificativ in vederea utilizarii prestabilite sau a vanzarii.

Veniturile din investirea temporara a imprumuturilor obtinute pentru achizitia sau constructia de active eligibile se deduc din costurile indatorarii care se pot capitaliza.

Toate celelalte costuri cu indatorarea sunt recunoscute in profitul sau pierderea, in perioada in care acestea apar.

Beneficiile angajatilor

Pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste statului roman, in numele angajatilor sai, contributiile pentru pensii, sanatate si somaj. Cheltuielile cu aceste plati se inregistreaza in profit sau pierdere in aceeaasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Toți angajatii Societatii sunt contribuabili al planului de pensii al statului roman.

Societatea isi rasplateste angajatii cu beneficii de pensionare conform contractului colectiv de munca. Pentru acest plan de pensii determinat, costul beneficiilor este stabilit folosind metoda unitatilor de credit proiectate, iar evaluările actuariale sunt realizate la fiecare data a bilanțului. Compania recunoaste toate castigurile si pierderile aferente planurilor de beneficii imediat in alte venituri globale si toate cheltuielile legate de planul de beneficii in cheltuieli cu personalul in contul de profit si pierdere.

Valoarea curenta a obligatiilor de pensionare depinde de un numar de factori care sunt stabiliti actuarial folosind un numar de ipoteze. Ipotezele folosite pentru stabilirea costului net (a venitului) pentru pensii include rata de actualizare, nivelul anticipat al inflatiei si rata estimata de crestere a salariului. Orice schimbare a acestor ipoteze va afecta valoarea contabila a obligatiilor de pensionare.

Societatea stabileste rata de actualizare corespunzatoare la sfarsitul fiecarui an. Aceasta este rata dobanzii care ar trebui folosita pentru a stabili valoarea prezenta a viitoarelor iesiri de numerar estimate a fi necesare pentru decontarea obligatiilor de pensionare. La stabilirea ratei de actualizare corespunzatoare, Societatea ia in considerare ratele de dobanda dobanzii aferente obligatiunilor guvernamentale de inalta calitate care sunt exprimate in moneda in care beneficiile vor fi platite, si care au termeni de scadenta aproape egali cu termenii obligatiei de pensii aferente. Alte ipoteza importante avuta in vedere se bazeaza pe conditiile actuale ale pietei.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Beneficiile angajaților (continuare)

Beneficii pentru terminarea contractului de muncă

Beneficiile pentru terminarea contractului de muncă se pot plăti atunci când contractul de angajare este încetat de către Societate înainte de data normală de pensionare sau ori de câte ori un angajat acceptă plecarea voluntară în schimbul acestor beneficii. Societatea recunoaște beneficiile pentru terminarea contractului de muncă atunci când aceasta se angajează evident fie să rezilieze contractele de muncă ale angajaților actuali conform unui plan oficial detaliat fără posibilitatea reală de abandonare a acestuia; sau să ofere beneficii pentru terminarea contractului de muncă drept rezultat al unei oferte făcute pentru a încuraja plecarea voluntară. Beneficiile datorate la mai mult de 12 luni după perioada de raportare sunt actualizate la data de raportare.

Impozitarea

Cheltuielile cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitelor de plată în mod curent, precum și a impozitelor pe profit amânate.

Impozitul curent

Impozitul plătibil în mod curent se bazează pe profitul impozabil realizat în decursul anului. Profitul impozabil diferă față de profitul raportat în declarația rezultatului global din cauza elementelor de venituri sau cheltuieli ce sunt impozabile sau deductibile în alți ani, precum și datorită elementelor care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datona Societății privind impozitul pe profit curent este determinată folosind ratele de impozitare care au fost promulgate sau în mare măsură adoptate până la sfârșitul perioadei de raportare.

Impozitul amânat

Impozitul amânat se recunoaște pe baza diferențelor temporare dintre valoarea contabilă a activelor și a datorilor din situațiile financiare și baza fiscală corespunzătoare folosită în calculul profitului impozabil. Datoriile privind impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile.

Creanțele privind impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare deductibile în măsura în care este probabil că profiturile impozabile, față de care creanța privind impozitul amânat se poate utiliza, vor fi disponibile. Nu se recunosc creanțe sau datorii privind impozitul amânat în cazul în care diferența temporară este generată de recunoașterea inițială a fondului comercial sau de recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu reprezintă o combinație de întreprinderi și la momentul tranzacției nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil (pierderea fiscală).

Valoarea contabilă a activelor la care se aplică impozitul amânat este revizuită la finalul fiecărei perioade de raportare și redusă până la limita la care nu mai este probabil că vor fi suficiente profituri impozabile încât să permită recuperarea integrală sau parțială a activelor.

Activele și datoriile privind impozitul amânat sunt măsurate la nivelul impozitelor ce sunt presupuse a fi aplicate în perioada la care este stabilită recuperarea datoriei sau realizarea activului, bazându-se pe nivelul impozitelor (și al legilor fiscale) ce au intrat în vigoare sau urmează a intra în vigoare până la sfârșitul perioadei de raportare. Măsurarea activelor și datorilor privind impozitul amânat reflectă consecințele în materie de impozite ce ar urma să decurgă din felul în care Societatea preconizează, la sfârșitul perioadei de raportare, să recupereze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și datorilor sale.

Impozitul anual curent și amânat

Impozitul curent și cel amânat sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere cu excepția cazului în care ele se referă la elemente ce sunt recunoscute în alte rezultate globale sau direct în capitalul propriu, caz în care impozitul curent și cel amânat sunt de asemenea recunoscute în alte venituri rezultate globale, respectiv, capitalul propriu.

Impozitul pe profit pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 a fost 16% (31 decembrie 2014: 16%).

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale utilizate in activitatea de productie sau pentru furnizarea de bunuri sau servicii, sau in scopuri administrative, sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea și orice pierderi cumulate din depreciere.

Imobilizarile corporale in curs de executie ce urmează a fi utilizate in productie sau administrativ sunt evaluate la cost minus orice pierderi cumulate din depreciere. Costurile includ onorariile profesionale și, pentru activele eligibile, costurile indatorării capitalizate in conformitate cu politica contabila ale Societatii. Astfel de active sunt clasificate la categoriile respective de imobilizari corporale atunci cand sunt terminate sau gata de utilizare pentru scopul in care au fost prevazute. Deprecierea acestor active, pe aceeasi baza ca și alte active aflate in proprietate, incepe atunci cand activele sunt disponibile pentru utilizare in maniera dorita de conducere.

Duratele de amortizare utilizate pentru imobilizarile corporale sunt:

Cediri	10-50 ani
Instalatii si echipamente tehnologice	3-20 ani
Mobilier si aparatura birotica	3-15 ani

Terenurile nu se amortizeaza.

Amortizarea este recunoscuta pentru a aloca sistematic costul activului minus valoarea reziduala pe întreaga sa durata de viata, folosindu-se metoda liniara. Duratele de viata utila estimate, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la finalul fiecărei perioade de raportare, orice modificare a acestora fiind contabilizată prospectiv.

Activele detinute in baza unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe durata lor de viata utila pe aceeasi baza ca și activele detinute in proprietate sau pe perioada contractului de leasing dacă aceasta din urma este mai scurta.

Un element de imobilizare corporala nu mai este recunoscut ca urmare a cedării sau atunci când nu mai sunt asteptate beneficii economice viitoare din utilizarea in continuare a activului. Orice castig sau pierdere rezultand din cedarea sau casarea unui element de imobilizare corporala este determinat ca diferenta dintre încasarile din vânzări și valoarea contabila a activului și este recunoscut in profitul sau pierderea Societatii.

Imobilizari necorporale

Imobilizari necorporale achizitionate separat

Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila finita care sunt achizitionate separat, sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata și orice pierderi cumulate din depreciere. Amortizarea este recunoscuta liniar de-a lungul duratelor de viata utila a acestora. Durata de viata utila estimata și metoda de amortizare sunt revizuite la finalul fiecărei perioade de raportare, avand ca efect faptul ca orice modificari ale estimarilor sunt contabilizate pe baza prospectiva. Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila nedefinite, care sunt achizitionate separat, sunt contabilizate la cost minus pierderi cumulate din depreciere.

Imobilizari necorporale generate intern – cheltuieli de cercetare și dezvoltare

Cheltuielile pentru activitati de cercetare sunt recunoscute drept cheltuiala in perioada in care acestea sunt suportate.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Imobilizări necorporale (continuare)

O imobilizare necorporală generată intern, care rezultă din dezvoltare (sau din etapa dezvoltării unui proiect intern), este recunoscută dacă, și numai dacă, toate criteriile următoare au fost demonstrate:

- fezabilitatea tehnică necesară finalizării a imobilizării necorporale astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- intenția de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea de a folosi sau a vinde imobilizarea necorporală;
- modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile;
- disponibilitatea resurselor tehnice, financiare și de altă natură adecvate pentru a finaliza dezvoltarea imobilizării necorporale și pentru utilizarea sau vânzarea acestora; și
- capacitatea de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizării necorporale în timpul dezvoltării sale.

Valoarea recunoscută inițial pentru imobilizările necorporale generate intern reprezintă suma costurilor suportate de la data la care imobilizarea necorporală îndeplinește pentru prima dată criteriile de recunoaștere enumerate mai sus. Acolo unde nu poate fi recunoscută nicio imobilizare necorporală generată intern, cheltuielile de dezvoltare sunt recunoscute în profit sau pierdere în perioade în care acestea sunt suportate.

Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale generate intern sunt raportate la cost minus orice amortizarea cumulată și orice pierderi cumulate din depreciere, pe aceeași bază ca și imobilizările necorporale achiziționate separat.

Imobilizări necorporale achiziționate ca parte a unei combinații de întreprinderi

Imobilizările necorporale achiziționate ca parte a unei combinații de întreprinderi și recunoscute separat de fondul comercial sunt recunoscute inițial la valoarea lor justă la data achiziției (care este privită drept cost al acestora).

Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale achiziționate ca parte a unei combinații de întreprinderi sunt prezentate la cost minus orice amortizarea cumulată și orice pierderi cumulate din depreciere, pe aceeași bază ca și imobilizările necorporale care sunt achiziționate separat.

Derecunoașterea imobilizărilor necorporale

O imobilizare necorporală este derecunoscută la cedare sau atunci când nu se mai preconizează nici un fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoașterea unei imobilizări necorporale, evaluate ca diferența dintre încasările nete din vânzare și valoarea contabilă a activului, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când activul este derecunoscut.

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, altele decât fondul comercial

La finalul fiecărei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale ale sale pentru a stabili dacă există vreun indiciu că acele active s-au depreciat. Dacă există un astfel de indiciu, se estimează valoarea recuperabilă a activului pentru a stabili mărimea deprecierei (dacă există). Acolo unde nu este posibilă estimarea valorii recuperabile a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar careia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază rezonabilă și consistentă de alocare, activele corporative sunt, de asemenea, alocate unităților individuale care generează numerar, sau, dacă nu, acestea sunt alocate celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care poate fi identificată o bază rezonabilă și consistentă de alocare.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, altele decat fondul comercial (continuare)

Imobilizarile necorporale cu durate de viata utila nedefinite si imobilizarile necorporale care nu sunt inca disponibile pentru utilizare sunt testate cel putin anual pentru depreciere si ori de cate ori exista un indiciu ca activul ar putea fi depreciat.

Valoarea recuperabila reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa minus costurile generate de vanzare si valoarea sa de utilizare. La evaluarea valori de utilizare, viitoarele fluxuri de numerar estimate sunt actualizate la valoarea lor curenta folosind o rata de actualizare determinata inaintea impozitarii care reflecta evaluarile de piata curente a valorii-timp a banilor si riscurile specifice activului pentru care estimarile aferente fluxurilor de numerar viitoare nu au fost ajustate.

Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau unitati generatoare de numerar) este estimata a fi mai mica decat valoarea sa contabila, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este reduca la nivelul valorii recuperabile. Deprecierea este recunoscuta imediat in profit sau pierdere, daca activul relevant nu este contabilizat la o valoare reevaluata, caz in care deprecierea este tratata ca reducerea a reevaluarii.

Acolo unde deprecierea se reverseaza, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este majorata la nivelul noii estimari a valori sale recuperabile, dar astfel incat valoarea contabila crescuta sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost stabilita daca nu ar fi fost recunoscuta deprecierea pentru activ (unitatea generatoare de numerar) in anii precedenti. O reversare a unei depreciere este recunoscuta imediat in profit sau pierdere, exceptand situatia in care activul este contabilizat la valoarea reevaluata, caz in care reversarea deprecierei este tratata ca majorare a reevaluarii.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costurile stocurilor sunt stabilite prin metoda costului mediu ponderat. Valoarea realizabila neta reprezinta pretul de vanzare estimat pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, minus costurile estimate pentru finalizare si costurile estimate necesare efectuării vânzării.

Stocurile 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 fara miscare in ultimii 2 ani nu au fost ajustate fiindca majoritatea produselor fabricate au ciclu lung de folosinta. Pentru ajustarile aferente stocurilor cu miscare lenta s-au luat in calcul numai acele materiale care au avut iesiri in anul 2015, si stocurile la 31.12.2014 si 31.12.2015 au fost diferite de zero. A fost calculata o rata ca raport intre media stocurilor (la 31.12.2014 si 31.12.2015) si iesirile din anul 2015. Ajustarile au fost calculate in functie de inalta rata: 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).

Stocurile de materii prime si materiale din gestiunile DPPV – Piesa finita VIPER; DPRP – Piesa reparata; DPMP – materiale periculoase, destinate exclusiv pentru fabricarea si reparatia motoarelor VIPER 632-41, au fost provizionate 100%.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie actuala (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut, este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice si se poate face o estimare fiabila a valorii obligatiei.

Valoarea recunoscuta ca provizion este cea mai buna estimare a contravalorii necesara pentru decontarea obligatiei actuale la finalul perioadei de raportare, luand in considerare riscurile si incertitudinile din jurul obligatiei. Atunci cand un provizion este masurat folosind fluxurile de numerar estimate pentru a deconta obligatia actuala, valoarea contabila a acestuia este valoarea actuala a acelor fluxuri de numerar (daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ).

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Provizioane (continuare)

Atunci când se așteaptă ca unele sau toate beneficiile economice necesare pentru a deconta un provizion să fie recuperate de la terți, creanța este recunoscută ca activ dacă este aproape sigur că rambursarea va fi primită și că valoarea creanței poate fi evaluată în mod fiabil.

Contracte cu titlu oneros

Obligatiile actuale generate conform contractelor cu titlu oneros sunt recunoscute și evaluate ca provizioane. Se consideră ca un contract oneros există acolo unde Societatea are un contract conform căruia costurile inevitabile pentru îndeplinirea obligatiilor contractuale depășesc beneficiile economice estimate a fi generate de contract.

Restructurări

Un provizion de restructurare este recunoscut atunci când Societatea a dezvoltat un plan oficial detaliat pentru restructurare și a generat o așteptare justificată celor afectați că restructurarea va fi realizată prin demararea implementării respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectați de procesul de restructurare. Măsurarea unui provizion de restructurare include doar cheltuielile directe generate de restructurare, care sunt acele valori care sunt obligatoriu generate de restructurare și nu sunt asociate cu activitățile în curs de desfășurare ale Societății.

Garantii

Provizioanele pentru costurile estimate ale obligatiilor de garanție conform legislației locale a vânzării bunurilor sunt recunoscute la data vânzării produselor relevante, la cea mai bună estimare făcută de directori în ceea ce privește cheltuielile necesare pentru a deconta obligația Societății.

Active și datorii financiare

Activele financiare și creanțele financiare sunt recunoscute atunci când Societatea devine parte în prevederile contractuale ale instrumentului.

Active financiare

Activele financiare sunt clasificate în următoarele categorii specificate: active financiare „la valoare justă prin profit sau pierdere” și împrumuturi și creanțe”. Clasificarea depinde de natura și scopul activelor financiare și se determină la momentul de recunoaștere inițială. Toate cumpărăriile sau vânzările standard de active financiare sunt recunoscute și derecunoscute la data tranzacționării. Cumpărăriile sau vânzările standard sunt cumpărăriile sau vânzările de active financiare care necesită livrarea activelor într-un interval de timp stabilit prin regulament sau convenție pe piață.

Metoda dobanzii efective

Metoda dobanzii efective este o metodă de calculare a costului amortizat al unui instrument de debit și de distribuire a venitului din dobanzi pe perioada de viață a celui instrument. Rata dobanzii efective este rata care actualizează exact încasările viitoare estimate de numerar (inclusiv acele taxe platite sau primite care formează parte integrantă din rata dobanzii efective, costurilor de tranzacție și alor prime sau discounturi) pe durata prevăzută a instrumentului de debit, sau (unde este cazul) pe o perioadă mai scurtă, până la valoarea netă contabilă la data recunoașterii inițiale.

Ventul este recunoscut pe baza dobanzii efective pentru instrumentele de debit altele decât acele active clasificate ca și active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

Active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere

Activele financiare sunt clasificate ca și active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere atunci când activul financiar este fie detinut pentru tranzacționare sau este desemnat ca și activ financiar la valoarea justă prin contul de profit și pierdere.

Un activ financiar este clasificat ca detinut pentru tranzacționare dacă:

- a fost achiziționat în principal în scopul vânzării în viitorul apropiat; sau
- la recunoașterea inițială acesta este parte a unui portofoliu de instrumente financiare identificate pe care societatea le administrează împreună și care are un model real recent de încasare a profitului pe termen scurt; sau
- este un instrument derivat care nu este desemnat efectiv ca și instrument de acoperire a riscului.

Un activ financiar altul decât un activ financiar detinut pentru tranzacționare poate fi desemnat drept activ financiar la valoarea justă prin contul de profit și pierdere în momentul recunoașterii inițiale dacă:

- astfel de desemnare elimină sau reduce semnificativ o neconcordanță de evaluare sau recunoaștere ce altfel ar apărea; sau
- activul financiar face parte dintr-un grup de active financiare, datorii financiare sau ambele, iar performanțele sale sunt evaluate pe baza valorii juste în conformitate cu managementul de risc și strategia de investiții documentate a Societății, iar informațiile despre modul de grupare sunt asigurate intern pe această bază; sau
- face parte dintr-un contract ce conține unul sau mai multe derivate încorporate, iar IAS 39 Instrumente Financiare: Recunoaștere și Evaluare permite ca întreg contractul combinat (activ sau datorie) să fie desemnat ca și activ financiar la valoarea justă prin contul de profit și pierdere.

Activele financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere sunt declarate la valoare justă, cu orice câștig sau pierdere ce decurge din reevaluare recunoscute în contul de profit sau pierdere. Câștigul sau pierderea nete recunoscute în contul de profit și pierdere cuprind toate dividendele sau dobânda câștigată la activele financiare și este inclusă în elementele din categoria „Cheltuieli financiare, nete” din situația veniturilor globale.

Împrumuturi și creanțe

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă. Împrumuturile și creanțele (inclusiv creanțele comerciale și de alt fel, bănești, bancare și numerar, etc.) sunt măsurate la costul amortizat folosind metoda dobânzii efective, minus orice depreciere.

Venitul din dobândă este recunoscut prin aplicarea ratei de dobândă efective, cu excepția creanțelor pe termen scurt atunci când recunoașterea dobânzii ar fi imaterială.

Deprecierea activelor financiare

Activele financiare, altele decât cele la valoare justă în contul de profit și pierdere, sunt evaluate pentru deprecierea la fiecare dată a bilanțului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci când există dovezi obiective că unul sau mai multe evenimente petrecute după recunoașterea inițială au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investiției.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienții, active evaluate a nefiind depreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Societății cu privire la plățile colective, o creștere a colectibilității plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu incidentele de plată privind creanțele.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Deprecierea activelor financiare (continuare)

Alte dovezi obiective de depreciere ar putea include:

- Dificultate financiară semnificativă a emitentului sau a partenerului; sau
- Încălcarea contractului, precum neîndeplinirea obligațiilor financiare sau abaterea de la plățile de dobândă sau principal; sau
- Devine probabil ca debitorul va intra în insolvență sau reorganizare financiară; sau
- Dispariția unei piețe active pentru activul financiar din cauza dificultăților financiare.

Valoarea contabilă a activului financiar este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creanțelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de provizion. În cazul în care o creanță este considerată a fi nerecuperabilă, această este eliminată și scăzută din provizion. Recuperările ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate în contul de provizion. Modificările în valoarea contabilă a contului de provizion sunt recunoscute în contul de profit și pierderi.

Derecunoașterea activelor financiare

Societatea derecunoaște active financiare numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expiră; sau transferă activul financiar și în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate.

La derecunoașterea unui activ financiar altfel decât în mod integral (exemplu: când Societatea nu reține o opțiune de răscomparare a unei părți dintr-un activ transferat sau reține o dobândă reziduală care nu rezultă în reținerea în mod substanțial a tuturor riscurilor și recompenselor aferente titlului de proprietate și Societatea nu reține controlul). Societatea alocă valoarea contabilă anterioară a activului financiar între partea care continuă să recunoască sub implicare continuă, și partea care nu mai recunoaște pe baza valorilor juste corespunzătoare acelor părți la data transferului. Diferența dintre valoarea contabilă alocată părții care nu mai este recunoscută și suma contravalorii primite pentru această împreună cu orice câștig sau pierdere cumulată alocată care a fost recunoscută în alte elemente ale venitului global este recunoscută în profit sau pierdere. Un câștig sau o pierdere cumulată care au fost recunoscute în alte elemente ale venitului global se alocă între partea care continuă să fie recunoscută și partea care nu mai este recunoscută, pe baza valorii juste corespunzătoare acelor părți.

Datorii financiare și instrumente de capital

Clasificarea ca datorii sau capital

Instrumentele de datorii sau capital emise de către Societate sunt clasificate fie ca datorii financiare sau capital în conformitate cu angajamentele contractuale și definiția datoriei financiare și a instrumentului de capital.

Instrumente de capital

Un instrument de capital este orice contract care dovedește o participare reziduală în activele unei entități după deducerea tuturor datorilor sale.

Datorii financiare

Datoriile financiare sunt clasificate fie ca datorii financiare „la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere” sau ca „alte datorii financiare”.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Datorii financiare si instrumente de capital (continuare)

Datorii financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere

Datoriile financiare sunt clasificate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere cand datoria financiara este fie detinuta in vederea tranzactionarii, fie desemnata la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

O datorie financiara este clasificata ca detinuta in vederea tranzactionarii daca:

- a fost achizitionata, in principai, in scopul recumpararii in viitorul apropiat; sau
- la recunoasterea initiala face parte dintr-un portofoliu de instrumente financiare identificate pe care Societatea le gestioneaza impreuna si are un model recent efectiv de obtinere de profit pe termen scurt; sau
- este un instrument derivat care nu este desemnat si efectiv ca instrument de acoperire.

O datorie financiara, alta decat datoria financiara detinuta pentru tranzactionare, poate fi desemnata ca fiind la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, la recunoasterea initiala daca:

- aceasta desemnare elimina sau reduce semnificativ o inconsecventa de evaluare sau de recunoastere care ar aparea in alt mod; sau
- datoria financiara face parte dintr-un grup de active financiare, datorii financiare sau ambele, a caror performanta este gestionata si evaluata pe baza valorii juste, in conformitate cu managementul riscului documentat sau strategia de investitii, precum si daca gruparea este furnizata intern pe acea baza; sau
- face parte dintr-un contract care contine unul sau mai multe instrumente derivate incorporate si IAS 39 „Instrumente financiare: recunoastere si evaluare” permite ca intregul contract combinat (activ sau datorie) sa fie desemnat ca fiind la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere.

Datoriile financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere sunt constatate la valoarea justa, cu orice castig sau pierdere care rezulta din reevaluarea fiind recunoscute in contul de profit sau pierdere. Castigul sau pierderea neta recunoscuta in contul de profit sau pierdere include orice dobanda platita in legatura cu datoria financiara si este inclusa in linia „Cheltuieli financiare, nete” in situatia rezultatului global / situatia veniturilor si cheltuielilor.

Alte datorii financiare

Alte datorii financiare (inclusiv imprumuturi) sunt evaluate ulterior folosind metoda dobanzii efective.

Metoda dobanzii efective este o metoda de calcul a costului amortizat a unei datorii financiare si de alocare a cheltuielilor cu dobanzile pe parcursul unei perioade relevante. Rata dobanzii efective este rata care actualizeaza cu exactitate platile in numerar viitoare estimate (inclusiv toate onorariile si punctele platite sau primite care fac parte integrala din rata efectiva a dobanzii, costurile de tranzactie si alte prime sau discounturi) pe parcursul duratei estimate a datoriei financiare sau (acolo unde e cazul) pe o perioada mai scurta, la valoarea contabila neta de la recunoasterea initiala.

Derecunoasterea datoriilor financiare

Societatea derecunoaste datoriile financiare atunci si numai atunci cand obligatiile Societatii sunt achitate, anulate sau expira. Diferenta dintre valoarea contabila a datoriei financiare derecunoscute si contravaloarea platita si platibila este recunoscuta in contul profit sau pierdere.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Subsidiare si asociati

Contrapartidele sunt considerate subsidiare si investiti in momentul in care alta parte, fie prin drept de proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alte mijloace, poate controla direct (subsidiare) sau influenta semnificativ (asociati) cealalta parte.

Raportarea pe segmente

Un segment este o parte a Societatii care se implica in segmente de activitate din care poate obtine venituri si inregistra cheltuieli (inclusiv venituri si cheltuieli corespunzatoare tranzactiilor cu alta parti ale aceleiasi entitati), ale caror rezultate operationale sunt urmate in mod regulat de catre conducerea Societatii pentru a lua decizii referitoare la resursele ce urmeaza sa fie alocate segmentului si a evalua performantele acestuia si pentru care sunt disponibile informatii financiare distinctiv. Informatiile despre segment sunt prezentate cu privire la segmentele de activitate ale companiei si sunt stabilite pe baza structuri de conducere si raportare interna a Societatii.

Stabilirea preturilor de decontare intre segmente se face pe baze obiective.

Rezultatele, activele si datoriile aferente unui segment includ elemente ce pot fi alocate direct unui segment, precum si elemente ce pot fi alocate pe o baza rezonabila. Elementele nealocate constau in principal in investitii (altele decat investitiile imobiliare) si veniturile aferente, creditele si imprumuturile si cheltuielile aferente, activele corporative (in principal sediul Societatii) si cheltuielile administrative aferente sediului central, precum si creantele si datoriile privind impozitul pe profit.

Cheltuielile de capital aferente unui segment reprezinta totalul costurilor inregistrate pe parcursul perioadei pentru achizitia imobiliarilor corporale si necorporale, altele decat fondul comercial.

Judecati contabile critice

Urmatoarele sunt judecatile critice pe care conducerea le-a facut in procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societatii si care au un efect semnificativ asupra valorilor contabile recunoscute din situatiile financiare.

i) Ajustari pentru deprecierea imobilizantilor corporale si necorporale

La finalul fiecarei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizantilor corporale si necorporale ale sale pentru a stabili daca exista vreun indiciu ca aceste active s-au depreciat. Daca exista un astfel de indiciu, se estimeaza valoarea recuperabila a activului pentru stabili marimea deprecierei (daca exista). Valoarea recuperabila este cea mai mare suma dintre valoarea justa minus cheltuielile de vanzare si valoarea de utilizare. In stabilirea valori de utilizare, conducerea estimeaza fluxurile de numerar viitoare actualizate la valoarea prezenta folosind o rata de discountare care reflecta valoarea curenta de piata a valorii in timp a banilor si riscurile specifice activelor pentru care fluxurile de numerar estimate nu au fost ajustate. Valoarea neta contabila a imobilizantilor corporale si necorporale la 31 decembrie 2015 este de 63.979.280 RON. La data de 31 decembrie 2015 Societatea nu a identificat indicii cu privire la deprecierea valori recuperabile a acestor imobilizari.

ii) Durata de viata a activelor imobilizate corporale si necorporale

Societatea revizuieste durata de viata estimata a activelor imobilizate corporale si necorporale la sfarsitul fiecarei perioade anuale de raportare. Duratele de viata au fost reanalizate la 31 decembrie 2015 si nu au fost identificate modificari. Duratele de viata sunt prezentate in Nota 3 politici contabile privind activele corporale si necorporale.

iii) Obligatii legate de pensii

Valoarea prezenta a obligatiilor legate de pensii depinde de un numar de factori stabiliti pe baza actuariala folosind un numar de ipoteze. Orice modificare a acestor ipoteze va influenta valoarea contabila a obligatiilor de pensii. Obligatiile legate de pensii la 31 decembrie 2015 sunt in suma de 968.649 RON.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Judecati contabile critice (continuare)

- iv) Impozite amânate, valoarea netă contabilă la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2014 este prezentată în nota 10;
- v) Provizioane și datorii contingente; provizioanele sunt reanalizate anual - prezentate în nota 21 și datorile contingente sunt determinate de asemenea anual - prezentate în nota 30;
- vi) Valoarea justă a instrumentelor financiare.

Valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe o piață activă este stabilită prin folosirea tehnicilor de evaluare. Societatea își folosește judecata pentru a selecta o varietate de metode și a face ipoteze care se bazează, în principal, pe condițiile de piață existente la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. Analiza instrumentelor financiare este prezentată în nota 26.

Conducerea consideră că tehnica de evaluare aleasă și ipotezele folosite sunt corecte pentru stabilirea valorii juste a instrumentelor financiare.

4. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății pentru anul financiar:

	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Venituri din vânzarea produselor finite	68.346.055	52.807.918
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.811	7.017
Venituri din servicii prestate	651.330	694.785
Venituri din alte activități	75.892	87.246
Venituri din vânzarea produselor reziduale	50.144	78.392
Total	69.141.032	53.575.358

5. MATERII PRIME ȘI MATERIALE FOLOSITE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Cheltuieli cu materiile prime	10.979.550	10.037.557
Cheltuieli cu utilitățile	1.748.219	1.615.381
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.006.642	953.024
Alte cheltuieli similare	960.390	385.928
Cheltuieli cu ambalajele	163.295	5.727
Costul bunurilor vândute	6.041	518
Total	15.864.137	12.999.635

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

6. BENEFCIILE ANGAJATILOR

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Cheltuieli cu salariile	17.195.392	13.439.285
Cheltuieli cu contributiile sociale	4.135.713	3.894.988
Alte cheltuieli cu colaboratori	970.692	642.766
Total	22.301.797	17.977.039

7. COSTURI FINANCIARE, NETE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Cheltuieli cu dobanzile	3.174.978	4.446.205
Comisioane bancare	158.251	75.861
Alte cheltuieli financiare	52.921	9.605
Alte venituri financiare		(8)
Venituri din dobanzi	(485)	(134)
Total	3.385.665	4.531.530

8. ALTE CHELTUIELI OPERATIONALE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Servicii executate de terti	2.735.398	2.368.263
Alte cheltuieli operationale	1.103.507	2.316.114
Taxe si impozite	686.826	357.484
Cheltuieli cu reparatiile	357.055	236.515
Cheltuieli de publicitate si protocol	723.972	118.501
Prime de asigurare	92.554	793.736
Cheltuieli cu deplasari	627.041	104.168
Cheltuieli cu chirii	15.553	26.636
Cheltuieli cu pregatirea personalului	77.585	
Cheltuieli de transport	275	284
Total	6.398.707	6.343.691

9. CASTIGURI SI PIERDERI DIN VANZARE ACTIVE SI ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Castigul din diferente de curs, net	(3.122.713)	(2.984.655)
Variata provizioanelor	(11.862.962)	820.871
Total	(14.985.665)	(2.363.784)
Alte castiguri si pierderi din vanzarea activelor	115.948	(12.742.291)

Detaliile privind tranzactia de vanzare a activelor destinate vanzarii din cursul anului 2015, sunt evidentiata in Nota 17.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

10. IMPOZIT PE PROFIT

În anul 2015 și 2014, rata impozitului pe profit a fost de 16%.

Diferențele dintre reglementările emise de Ministerul de Finanțe și normele contabile aplicate în întocmirea acestor situații financiare dau naștere la o diferență temporară între valoarea contabilă a anumitor active și pasive pentru raportarea financiară și în scopuri fiscale. Impozitul pe profit amân timer este calculat pentru toate diferențele temporare în cadrul metodei bilanțiere utilizând o rată de impozitare de 16%.

Impozitul pe profit recunoscut în contul de profit și pierdere:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Impozit pe profit curent	(431.310)	-
Impozit pe profit amân timer	874.864	4.266.896
Total	443.354	4.266.896

Reconcilierea impozitului pe profit curent:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Profit/Pierdere înainte de impozitare	4.278.569	(7.821.365)
Rezerva legată	(170.195)	-
Elemente similare veniturilor	562.856	26.616.908
Elemente similare cheltuielilor	-	(4.022.743)
Venituri netabile	(3.674.921)	(5.748.326)
Cheltuieli nedeductibile	22.584.742	20.613.177
Deduceri fiscale	(2.484.514)	(2.782.158)
Rezultat impozabil	20.896.537	26.855.493
Pierderi fiscale utilizate	(18.178.977)	(26.855.493)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(431.310)	-

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Tabelul de masurare privind datorita cu impozitele amânate în 2015 si 2014 se prezinta dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 ianuarie 2014	Recunoscut		Sold la 31 decembrie 2014	Recunoscut		Sold la 31 decembrie 2015
		prin profit si pierdere	prin alte venituri globale		prin profit si pierdere	prin alte venituri globale	
Imobilizari corporale - rezerve din reevaluare	(7.945.637)	4.268.596	1.058.756	(4.737.497)	874.664	-	(3.862.833)
Obligatii privind beneficiile angajatilor Provizioane	-	-	-	-	-	-	-
Impozit net (activ)/datoric	(7.945.637)	4.268.596	1.058.756	(4.737.497)	874.664	-	(3.862.833)

În 2015, societatea a înregistrat un venit din impozit amânat în valoare de 874.664 RON ca urmare a diminuării datoriei privind impozitul amânat la 31 decembrie 2015.

Impozitul amânat consta din:

	Active		Datorii		Net	
	31-Dec-15	31-Dec-14	31-Dec-15	31-Dec-14	31-Dec-15	31-Dec-14
Imobilizari corporale - rezerve din reevaluare	-	-	(4.427.257)	(4.737.497)	(4.427.257)	(4.737.497)
Obligatii privind beneficiile angajatilor	154.984	-	-	-	154.984	-
Provizioane	408.440	-	-	-	408.440	-
Impozit net (activ)/datoric	564.424	-	(4.427.257)	(4.737.497)	(3.862.833)	(4.737.497)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

10. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Societatea a utilizat o pierdere fiscală cumulată la 31 decembrie 2015 în valoare totală de (18.173.977), ce se compune din:

Anul pierderii	Valoare pierdere/ profit	Valabila pana la
2015		
2014	26.855.403	
2013	(5.441.227)	2020
2012	(8.538.725)	2019
2011	(15.750.660)	2018
Octombrie-decembrie 2010	(3.130.682)	utilizat 2014
ianuarie-septembrie 2010	(5.751.866)	utilizat 2014
2009	(6.421.310)	utilizat 2014
Total	(18.173.977)	

Impozitul amanat activ nerecunoscut este în valoare de 2.535.439RON în legătura cu ajustările de valoare asupra valorii stocurilor. Acesta nu a fost înregistrată în situațiile financiare, având în vedere că nu sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere conform IFRS.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

11. IMOBILIZARI CORPORALE

Cost	Terenuri	Căminii și alte construcții	Instalații tehnice și mașini	Echipamente și vehicule	Imobilizări corporale în curs	Total
La 1 ianuarie 2014	20.400.910	9.979.829	25.523.890	49.302	667.054	56.622.797
Intrări	-	583.192	188.392	-	276.636	1.048.219
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-	-	-
Intrări (ieșiri) din reevaluare	(516.808)	(97.738)	(1.321.875)	-	(797.174)	(752.141)
	(516.808)	(97.738)	(1.321.875)	-	(797.174)	(1.935.479)
La 31 decembrie 2014/01 ianuarie 2015	19.885.045	10.465.065	24.392.443	49.302	186.519	54.979.390
Intrări	-	1.099.944	1.945.715	-	4.394.930	7.440.593
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-	-	-
Intrări (ieșiri) din reevaluare	-	(46.099)	(23.290)	-	(3.550.106)	(3.619.435)
	-	(46.099)	(23.290)	-	(3.550.106)	(3.619.435)
La 31 decembrie 2015	19.885.045	11.519.933	26.314.931	49.302	1.031.339	58.800.550
Amortizare cumulată						
La 1 ianuarie 2014	-	332.940	3.275.310	20.424	-	3.628.680
Amortizarea anuală	-	283.051	2.314.825	3.710	-	2.601.586
Amortizare acumulată aferenta ieșirilor	-	-	-	-	-	-
Eliminări din reevaluare	-	(615.991)	(5.560.209)	-	-	(6.176.190)
La 31 decembrie 2014	-	-	29.736	24.134	-	53.870
Amortizarea anuală	-	377.272	3.329.303	3.710	-	3.710.285
Amortizare acumulată aferenta ieșirilor	-	(6.154)	(6.168)	-	-	(11.342)
Eliminări din reevaluare	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2015	-	(372.119)	(3.352.851)	27.344	-	(3.752.613)
	-	(372.119)	(3.352.851)	27.344	-	(3.752.613)
Valoarea contabilă netă						
La 1 ianuarie 2014	20.400.910	9.646.889	22.250.580	26.876	667.054	52.991.111
La 31 decembrie 2014	19.885.045	10.465.065	24.362.707	25.168	186.514	54.924.522
La 31 decembrie 2015	19.885.045	11.147.615	22.932.060	21.430	1.031.339	55.047.738

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

Imobilizări gajate sau ipotecate

La 31 decembrie 2015 Societatea are gajate sau ipotecate imobilizări corporale în valoare netă contabilă de 30.802.551 RON.

12. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>Alte imobilizări necorporale</u>	<u>Imobilizări necorporale în curs</u>	<u>Total</u>
Cost			
La 1 ianuarie 2014	<u>15.529.330</u>	<u>155.639</u>	<u>15.684.969</u>
Intrări	148.343	85.245	233.588
Iesiri	-	(182.753)	(182.753)
La 31 decembrie 2014	<u>15.677.673</u>	<u>78.131</u>	<u>15.755.804</u>
Intrări	47.196	304.216	351.412
Iesiri	(7.114)	(126.470)	(133.585)
La 31 decembrie 2015	<u>15.717.755</u>	<u>255.877</u>	<u>15.973.631</u>
Amortizare acumulată			
La 1 ianuarie 2014	<u>4.603.582</u>	-	<u>4.603.582</u>
Amortizarea anului	1.706.799		1.706.799
Amortizarea aferentă iesirilor	-		
La 31 decembrie 2014	<u>6.310.381</u>	-	<u>6.310.381</u>
Amortizarea anului	1.735.080		1.735.080
Amortizarea aferentă iesirilor	(2.371)		(2.371)
La 31 decembrie 2015	<u>8.043.090</u>	-	<u>8.043.090</u>
Valoarea netă contabilă			
La 1 ianuarie 2014	<u>11.925.748</u>	<u>155.639</u>	<u>12.081.387</u>
La 31 decembrie 2014	<u>10.367.292</u>	<u>78.131</u>	<u>10.445.422</u>
La 31 decembrie 2015	<u>8.674.665</u>	<u>255.877</u>	<u>8.930.542</u>

Imobilizările necorporale sunt reprezentate de programe informatice de tip ERP. Durata de amortizare pentru aceste programe informatice este de 9 ani. Valoarea netă contabilă ERP la 31 decembrie 2015 este de 8.634.470 RON cu o durată rămasă de 6 ani.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

13. STOCURI

	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Materii prime	31.110.010	26.547.445
Consumabile	1.197.195	680.440
Obiecte de inventar	-	-
Ambalaje	14.997	99.493
Prodotse finite	997.050	1.002.100
Prodotse in curs de executie	6.282.325	5.973.556
Prodotse semifabricate	-	-
Prodotse rezizuale	18.484	66.583
Marfuri	51.925	51.925
Ajustari de valoare pentru stocuri	(15.720.931)	(4.589.644)
Total	23.051.055	29.736.898

Prodotsele finite si cele in curs de executie se estimeaza ca vor fi valorificate in urmatoarele 12 luni in timp ce restul categoriilor de stoc se estimeaza ca vor fi valorificate intr-o perioada de 5 ani in functie de comenzile care vor fi primite de la clienti.

Stocurile fara miscare au fost ajustate: cu 100% cele fara miscare in ultimi 5 ani (sau mai mult), cu 40% cele fara miscare in ultimi 4 ani si cu 30% cele fara miscare in ultimi 3 ani. Stocurile fara miscare in ultimi 2 ani nu au fost ajustate fiindca majoritatea produselor fabricate au ciclu lung de folosinta. Pentru ajustările aferente stocurilor cu miscare lenta s-au luat in calcul numai acele materiale care au avut iesiri in anul 2015, si stocurile la 31.12.2014 si 31.12.2015 au fost diferite de zero. A fost calculata o rata ca raport intre media stocurilor (la 31.12.2014 si 31.12.2015) si iesirile din anul 2015. Ajustările 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).

Stocurile de materii prime si materiale din gestiunile DPPV – Piese lina VIPER; DPPP – Piese reparate; DPMP – materiale periculoase, destinate exclusiv pentru fabricarea si reparatia motoarelor VIPER 632-41, au fost provizionate 100%.

Miscarea in cadrul ajustarilor pentru deprecierea stocurilor este urmatoarea:

	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Sold la inceputul anului	4.589.644	4.615.926
(Descrestere)/Crestere provizion recunoscuta in contul de profit si pierdere	11.031.287	73.716
Sold la sfarsitul anului	15.720.931	4.689.644

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

14. CREANTE COMERCIALE

	31 decembrie 2015 RON	31 decembrie 2014 RON
Creante comerciale	2.264.306	2.012.596
Clienți facturi de întocmit	111.433	131.433
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(125.559)	-
Total	2.250.180	2.143.829

Miscarea în cadrul ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale este următoarea:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Sold la începutul anului	-	-
(Descreștere)/Crestere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	125.559	-
Sold la sfârșitul anului	125.559	-

Taboul următor prezintă analiza creanțelor comerciale:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Nescadent și fără depreciere	1.931.030	1.825.906
Scadentă depășită dar fără depreciere	307.717	186.490
Ajustări de valoare pentru depreciere	125.559	-
Total	2.264.306	2.012.396

Vechimea creanțelor comerciale cu scadență depășită dar fără ajustări de depreciere a valorii:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Scadentă depășită și fără depreciere		
Mai puțin de 3 luni	355.476	14.264
Între 3 luni și 6 luni	432.175	152.216
Între 6 luni și 9 luni	5.805	70.010
Între 9 luni și 1 an	13.376	-
Mai mult de 1 an	885	-
Total	807.717	186.490

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

15. ALTE CREANTE

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Debitori diversi	56.184	192.565
Cheptușii în avans	65.622	33.077
Avansuri către furnizori	1.132.123	685.917
Alte creanțe	1.142.767	135.872
Ajustări de valoare pentru depreciere	-	-
Total	<u>2.396.696</u>	<u>1.047.431</u>

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Numerar în bănci	7.114.849	11.692.451
Numerar în casă	4.005	3.963
Alte disponibilități	-	-
Echivalente de numerar	204	6.609
Total	<u>7.118.858</u>	<u>11.903.023</u>

17. ACTIVE DESTINATE VANZARII

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Terenuri destinate vânzării	10.540.300	11.021.991
Clădiri destinate vânzării	-	-
Vehicule și utilaje destinate vânzării	98.405	98.405
Total	<u>10.638.705</u>	<u>11.120.396</u>

Societatea a luat hotărârea în Adunarea Generală a Acționarilor numărul 70/14 mai 2012 vânzarea acestor imobilizări și este activă în găsirea unor potențiali cumpărători.

În cursul anului 2015, structura activelor destinate vânzării a suferit modificări. În luna octombrie 2015 a fost vândut teren cu suprafața de 917 mp în valoare de 481.691,46 lei conform contract nr. 2547/22.10.2015.

Pretul de vânzare a fost de 664.435lei, iar câștigul înregistrat în urma vânzării acestui activ este de 115.940lei.

Valoarea netă contabilă a activelor gajate sau ipotecate din această categorie este de 10.540.300RON.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

18. CAPITALUL EMIS

Capitalul social este vărsat în întregime:

	<u>Nr. de actiuni</u>	<u>Capital social</u> RON
Capital social la		
31 decembrie 2015 cat si 31 decembrie 2014	369.442.475	36.944.248
Efectul inflatiei asupra capitalului social		<u>987.626.907</u>
Capital social la		
Decembrie 31, 2015 cat si Decembrie 31, 2014		<u>1.024.571.055</u>

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

19. REZERVE

	<u>31 decembrie</u> <u>2015</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2014</u>
Rezerva legala	14.783.404	14.613.210
Rezerva din reevaluare	34.066.531	34.640.974
Alte rezerve	<u>31.290.748</u>	<u>31.290.748</u>
Total	<u>80.140.683</u>	<u>80.544.931</u>

Rezervele din reevaluare sunt aferente reevaluarilor efectuate asupra imobilizantilor corporale si nu pot fi distribuite actionarilor pana cand nu sunt realizate.

In anul 2015 s-a constituit rezerva legala in valoare de 170.195 lei din profitul exercitiului financiar.

In alte rezerve sunt incluse si deducerile fiscale acordate la export in anii 2000-2003 in valoare de 6.100.419 RON (valoarea lor inainte de inflatie fiind de 4.967.573 RON). In cazul in care managementul va decide schimbarea destinatiei acestora ele vor fi taxate. Managementul a decis ca nu va utiliza aceste rezerve prin urmare nu s-a constituit impozit amanat pentru ele. Restul de alte rezerve provin din distributia de profit din anii anteriori.

20. ÎMPRUMUTURI

	<u>31 decembrie</u> <u>2015</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2014</u>
a) Datorii catre asociati pe termen scurt	<u>4.830.000</u>	<u>6.774.066</u>
Împrumuturi	4.880.000	5.230.000
Dobanzi de platit catre asociati	<u>-</u>	<u>1.544.066</u>
b) Împrumuturi de la institutii bancare	<u>44.544.676</u>	<u>48.666.620</u>
Împrumuturi garantate		
Împrumuturi pe termen scurt	39.638.896	40.869.019
Împrumuturi garantate pe termen lung		
Împrumuturi pe termen lung	<u>4.905.781</u>	<u>7.997.601</u>
Total împrumuturi pe termen scurt si lung	<u>49.424.676</u>	<u>55.640.706</u>

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Contract	Sold 31.12.2015	Dobanda de plata 31.12.2015	Comisioane 31.12.2015
(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2008 -USD	25.964.273	1.319.905	245.590
-RON	-	364.547	15.465
(B) BRD – Contract de Credit nr. 567/10.12.2007 din RON	-	484.205	19.508
din EUR	-	31.716	1.350
(C) BRD-Contract de credit nr.103/16.05.2008	-	502.067	21.155
(D) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009	8.947.170	1.981	169
(E) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009	-	-	-
(F) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011	3.354.275	550	54
(G) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011	1.674.495	282	27
(H) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011	-	-	-
(I) Banca Transilvania-Contractul de credit nr. 385/02.07.2012	1.596.475	260	26
(J) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012	-	-	-
	41.536.693	2.705.538	302.445

Contract	Sold 31.12.2014	Dobanda de plata 31.12.2014	Comisioane 31.12.2014
(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2008	26.248.604	1.433.494	226.626
(B) BRD – Contract de Credit nr. 103/16.05.2009	-	497.382	20.956
(C) BRD – Contract de Credit nr. 567/10.12.2007	4.767.851	503.190	18.886
(D) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009	7.291.272	84.341	7.757
(E) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009	713.079	33.908	3.974
(F) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011	3.354.275	213.812	19.580
(G) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011	1.674.495	106.761	9.777
(H) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011	-	-	-
(I) Banca Transilvania-Contractul de credit nr. 385/02.07.2012	1.596.475	28.343	9.321
(J) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012	-	-	-
	45.666.031	2.381.711	319.077

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

a) Sume datorate Asociaților

Compania a încheiat la sfârșitul lunii martie 2009 contracte de împrumut cu asociații pentru finanțarea activității operaționale după cum urmează:

- (I) cu d-l Radu Viehmann, în suma de 3.000.000 RON;
- (II) cu d-l Paul Radulescu, în suma de 250.000 RON;
- (III) cu d-l Ion Dinca, în suma de 350.000 RON;
- (IV) cu d-l Danut Spirea în suma de 200.000 RON.

Rata dobânzii în anul 2011 a fost de 10.5% pe an.

În 12 martie 2010, Compania a semnat contractul de împrumut nr. 490 cu Dl. Florescu Grigore Virgil, contract în suma de 1.500.000 lei, cu scadența la 15.03.2011 și o dobândă netă de 12%.

În anul 2011 s-au prelungit toate contractele de împrumut, iar rata dobânzii a fost de 8,82% și conform contract nr. 538 / 18.08.2011 Dl. Viehmann a creditat societatea cu 80.000 RON, contractul este pe termen scurt și este nepurtător de dobândă.

În anul 2012 s-au prelungit contractele de împrumut la D-lui Viehmann Radu și Dl. Florescu Grigore Virgil în luna mai și Dl. Dinca Ion în luna august.

În luna august 2012, cu contractul nr.867/30.08.2012, Dna. Ciorapciu Dana Maria a împrumutat S.C.Turbomecanica S.A. cu suma de 300.000 lei.

Împrumuturile au scadență la 31.12.2013 și o dobândă brută de 9.5 %.

În anul 2012 s-au rambursat împrumuturile acordate de Dl. Radulescu Paul Nicolae, în valoare de 250.000 și de Dl. Spirea Danut, în valoare de 200.000 lei.

Soldul împrumuturilor de rambursat la 31.12.2012 este de 5.230.000 Ron.

În anul 2013, s-au prelungit contractele de împrumut ale D-lor Viehmann Radu, Florescu Grigore Virgil și Dinca Ion în luna februarie 2013.

Împrumuturile au scadență 31.12.2013 iar valoarea dobânzii rămâne neschimbată.

Soldul împrumuturilor de rambursat la 31.12.2013 este de 5.230.000 RON.

În anul 2014, s-au prelungit contractele de împrumut ale D-lor Viehmann Radu, Dinca Ion și Ciorapciu Dana Maria în luna ianuarie 2014.

Împrumuturile au scadență 31.12.2014 iar rata dobânzii rămâne neschimbată.

Soldul împrumuturilor de rambursat la 31.12.2014 este de 5.230.000 RON.

Dobânda datorată împrumuturilor de la acționari este, la 31.12.2014, în valoare de 1.544.086 lei, după cum urmează:

Viehmann Radu	1.390.239 lei;
Dinca Ion	101.966 lei;
Ciorapciu Dana Maria	51.881 lei.

În anul 2015 s-au prelungit contractele de împrumut ale D-lui Viehmann Radu cu Actul Adicional 6 autentificat sub nr.143/05.02.2015 și al D-nei Ciorapciu Dana Maria cu Actul Adicional nr.2 autentificat sub nr. 142/05.02.2015.

Împrumuturile au scadență 31.12.2015 iar rata dobânzii este de 6,6% suma brută ce include impozitul pe venituri care în prezent, conform Codului Fiscal este de 16%.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altele)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

a) Suma datorată Asociaților (continuare)

În data de 08.01.2015, cu op. nr. 16, s-a rambursat împrumutul D-lui Dinca Ion în suma de 350.000 lei și s-a achitat dobânda datorată în suma de 101.966 lei.

În anul 2015 s-a achitat esalonat dobânda datorată la 31.12.2014 D-ului Viehmann Radu (1.390.239 lei) și D-nei Ciocapciu Dana Maria (51.881) și dobânda datorată pentru 2015 în suma de 249.295 lei respectiv 16.623 lei.

Totalul s-a plătit la Bugetul de Stat impozitul aferent dobânzii achitate pentru fiecare dintre ei, după cum urmează:

- Dinca Ion : 19.422 lei;
- Viehmann Radu : 312.262 lei în 2015, iar diferența de 31 lei a fost constituită în decembrie 2015 și achitată în termenul legal (21 ianuarie 2016);
- Ciocapciu Dana Maria : 13.048 lei.

b) Suma datorată instituțiilor de credit

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006

La 13 aprilie 2005, Societatea a încheiat un contract de credit în sumă de 7 milioane USD prin BRD – Groupe Societe Generale. Împrumutul a fost prelungit prin contractul de credit numărul 103bis/28 aprilie 2006, prin care s-a mai acordat un plafon de rezervă în valoare de 1 milion USD. Prin actul adițional nr. 1/27.04.2007 s-a majorat plafonul de credit la 9.000.000 USD și s-a prelungit până la data de 29.04.2008. Prin actul adițional nr. 2/25.04.2008 s-au prelungit ambele plafoane până la data de 31.05.2008. Prin actul adițional nr. 3/30.06.2008 s-a modificat plafonul de credit la 10.000.000 USD, valabil până la 29.04.2009 și s-a introdus o nouă facilitate de credit de rezervă în valoare maximă de 1.000.000 USD pusă la dispoziție pe baza cererii exprese a împrumutatului, cu respectarea unor criterii de performanță. Prin actul adițional nr. 4/15.04.2009 s-a modificat rata dobânzii.

Prin actul adițional nr. 5/29.04.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului de credit până la data de 31.05.2009. Prin actul adițional nr. 6/11.05.2009 s-a modificat ANEXA 4-GARANTIE. Prin actul adițional nr. 7/29.06.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului până la data de 30.06.2009. Prin actul adițional nr. 8/30.06.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului de credit până la data de 31.07.2009. Prin actul adițional nr. 9/31.07.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului de credit până la data de 31.12.2009 și au intervenit următoarele modificări:

- Facilitatea de Credit A reprezentată de un plafon global multi-optiun, multi-deviză în valoare de 9.000.000 USD s-a acordat până la data de 31.12.2009, putând fi utilizată sub forma acordării uneia sau mai multora din următoarele credite:
 - linie de credit
 - linie pentru emiterea de scrisori de garanție bancară
 - linie pentru deschiderea de acreditive
 - linie pentru scontarea de efecte de comerț (cambii, bilete la ordin)

Cu actul adițional nr. 10 din 24.12.2009 s-a prelungit valabilitatea contractului până la 31.01.2010. Prin actul adițional nr. 11 din 29.01.2010 s-a prelungit valabilitatea la data de 28.02.2010. Prin actul adițional nr. 12 din 26.02.2010 s-a prelungit valabilitatea la 31.03.2010. Prin actul adițional nr. 13 din 29.03.2010 s-a prelungit valabilitatea la data de 30.04.2010. Prin actul adițional nr. 14 din 30.04.2010 s-a prelungit valabilitatea la 31.05.2010. Prin actul adițional nr. 15 din 20.05.2010 s-a prelungit valabilitatea la 31.07.2010. Prin actul adițional nr. 16 din 18.06.2010 prin care s-au actualizat garanțiile. Prin actul adițional nr. 17 din 31.07.2010 s-a diminuat facilitatea de creditare cu 75.000 USD, (până la suma de 9.225.000 USD, respectiv subplafonul sub forma de linie de creditare a scăzut la 9.035.000 USD) și s-a prelungit valabilitatea contractului până la data de 31.08.2010.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 (continuare)

Prin actul adițional nr. 18 din 2010 s-a diminuat facilitatea de creditare cu 75.000 USD, (la valoarea de 9.180.000 USD, respectiv subplafonul sub forma de linie de creditare s-a diminuat la 8.960.000 USD) și s-a prelungit valabilitatea la 30.09.2010.

Prin actul adițional nr. 19 din 30.09.2010 s-a diminuat facilitatea de creditare cu 75.000 USD, (adică la 9.105.000 USD, respectiv subplafonul sub forma de linie de creditare a scăzut la 8.885.000 USD) și s-a prelungit valabilitatea contractului la 31.10.2010.

Prin actul adițional nr. 20 din 29.10.2010 s-au convenit următoarele:

1. reducerea valorii facilității de credit
 2. prelungirea perioadei de valabilitate a contractului până la 31.07.2011
 3. rambursarea lunară a sumei de 75.000 USD astfel încât valoarea maximă a facilității de credit la data de 31.07.2011 să fie 8.855.000 USD, din care subplafon pentru utilizare sub forma de linie de creditare în valoare de 8.135.000 USD;
 4. adăugarea unor condiții suplimentare la „angajamentele împrumutatului”:
- (sa nu constituie, fara acordul Bancii, nicio garantie sau alta sarcina asupra nici unui activ prezent sau viitor din patrimoniu a carui valoare depaseste 500.000 EUR/an cu exceptia Garantiilor in Anexa 4 la Contract si sa nu incheie intelegeri prin care activele din bilant sa devina obiect de compensatie cu alte obligatii).
 - (sa domicilieze in conturi deschise la BRD toate incasarile rezultate din vanzarea activelor fixe si sa afecteze 50% din valoarea acestora rambursarea in avans a creditului).

Facilitatea de credit reprezentata de un plafon multicption, multidevize poate fi utilizat la data de 31.12.2010 sub forma unuia sau mai multora din urmatoarele credite:

- a) Linie de credit neconfirmata in valoare maxima de 8.735.000 USD;
- b) Plafon pentru emitere scrisori de garantie bancara (a caror valabilitate maxima nu poate depasi 12 luni de la data emiterii) in valoare de 8.955.000 USD;
- c) Plafon pentru deschidere de acreditive (termenul de valabilitate nu poate depasi 12 luni de la data emiterii) in valoare 8.955.000 USD;
- d) Plafon pentru scontarea efectelor de comert (cambii, bilete la ordin) in valoare maxima de 8.955.000 USD;

5. Prin actul adițional 21 din 19.05.2011 s-a stabilit valoarea limitelor de creditare la 8.855.000 USD și acordarea acestei limite de la data actului adițional până la data de 31.03.2012, adăugarea unor condiții suplimentare la „angajamentele împrumutatului”.

Valoarea tuturor utilizanților nu va depăși valoarea maximă a Facilității de Credit respectiv 8.855.000 USD până la 31.07.2012.

Facilitatea de credit obținută de la BRD este garantată prin cesiunile de creanțe comerciale certe deținute de societate asupra debitorilor acceptați de BRD (și anume: UM01835, Wytownia Sprzetu Kominikacyynego PZL Rzeszow și Pratt & Whitney Klisz SP. ZO.O.), garanție reală mobilă asupra sumelor de bani viitoare provenite din relația cu: Rolls Royce plc Anglia și Rolls-Royce Deutschland; Unison Engine Components Bucharest SA; Agusta S.P.A. Italia prin ipoteca de rang I asupra obiectivelor „2-Hala prelucrări mecanice și montaj” (nr. Cadastral 317/3), „2-a-Anexa tehnică” (nr.cadastral 317/4), „2-b-Anexa tehnico-socială” (nr. Cadastral 317/5) și „3-Hala tratamente termice, galvanizare, presaj sudura, amenajări” (nr.cadastral 317/6) și garanție rang I asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare.

Rata dobânzii conform contractului și a actelor adiționale s-a situat la nivelul anului 2011: ROBOR 1M + 3%, EURIBOR 1M + 4,5%, LIBOR 1M + 4,5%.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 (continuare)

Sumele utilizate la data de 31.12.2011 sunt: 6.020.664 USD (echivalentul a 20.104.805 RON) si 7.508.651 RON. Facilitatea de credit este scadenta la data de 31.03.2012.

Prin Actul Adicional nr.22/30.03.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 17.04.2012 si s-a modificat rata dobanzii, astfel:

- pentru utilizările in RON: ROBOR/3 luni+3, 00 % p.a.
- pentru utilizările in EUR:EURIBOR/1 luna +4,5% p.a.
- pentru utilizările in USD:LIBOR/1 luna+4,50 % p.a.

Prin Actul Adicional nr.23/17.04.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 17.05.2012, prin Actul Adicional nr.24/17.05.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.05.2012, prin Actul Adicional nr.25/31.05.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 30.06.2012, prin Actul Adicional nr.26/29.06.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.07.2012, prin Actul Adicional nr.27/31.07.2012 s-au adus modificări la Anexa 4 "GARANTII" si s-a prelungit valabilitatea pana la 31.08.2012 iar prin Actele Aditionale nr.28/31.08.2012,29/30.09.2012,30/31.10.2012, 31/29.11.2012 si 31/31.12.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului cu cate o luna.

Sumele utilizate la data de 31.12.2012 sunt 6.173.241 USD (echivalentul a 20.743.444,16 Ron) si 7.536.998 Ron.

In anul 2013, lunar, s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.12.2013 cu Actele Aditionale nr.33-44 iar prin Actul Adicional 44/31.12.2013 s-au adus modificări Anexei 4,"Garantii" si s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 31.01.2014.

Sumele utilizate la data de 31.12.2013 sunt 6.237.974,59 USD (echivalentul a 20.305.231,09 lei) si 7.151.075,08 lei.

In anul 2014, cu Actele Aditionale nr.45-47 lunar, s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 30.04.2014 iar dobanzile si comisiunile datorate la 31.01.2014 impreuna cu dobanzile si comisiunile datorate pentru februarie, martie si aprilie 2014 s-au acumulat si au scadenta de plata 30.04.2014.

Prin Actul Adicional 48/30.04.2014 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.07.2014, s-au completat angajamentele imprumutatului si s-a amanat plata dobanzilor si comisiunelor datorate la 30.04.2014 pana la 31.07.2014.

Totodata, la data de 31.07.2014 sunt scadente dobanzile si comisiunile acumulate in perioada 30.04.2014-31.07.2014.

Prin Actul Adicional nr.49/31.07.2014 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 30.10.2014, s-au modificat angajamentele imprumutatului si s-a amanat plata dobanzilor si a comisiunelor pana la 30.10.2014.

Prin Actul Adicional nr.50/30.10.2014 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.01.2015, s-au modifica termenii si conditiile aplicabile facilitatilor de credit si s-a amanat plata dobanzilor si a comisiunelor scadente la 30.10.2014 pana la 25.01.2015.

Totodata, la data de 25.01.2015 sunt scadente si dobanzile si comisiunile acumulate in perioada 30.10.2014-25.01.2015.

Prin Actul Adicional nr.51/23.01.2015 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.04.2015, s-au modifica termenii si conditiile aplicabile facilitatilor de credit si s-a diminuat valoare creditului pana la valoarea maxima de 7,784,611 USD.

In luna noiembrie s-a diminuat limita de creditare in lei cu suma de 3.301.908,27 lei.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 (continuare)

La 31.12.2014 limitele de creditare aprobate sunt de 3.962.091,73 lei si 6.189.975 usd iar sumele utilizate sunt 6.187.523,78 USD (echivalentul a 22.812.162,67 lei) si 3.436.441,40 lei.

Dobanzile acumulate la 31.12.2014 sunt:

- RON 350.908,54

- USD 293.638,23, echivalent a 1.082.585,43 lei

Comisioanele acumulate de plata la 31.12.2014 sunt:

-RON 14.779,11

-USD 57.997,72, echivalent 213.825,99

Prin Actul Additional nr.52/24.04.2015 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.05.2015,s-au modificat capitolele „PLATI” si „COMISIOANE”.

S-a amanat plata dobanzilor si a comisiunelor acumulate pana la 25.01.2015 scadente la 25.04.2015 pana la 25.05.2016.

Prin Actul Additional nr.53/25.05.2015 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.05.2016.

S-a amanat plata dobanzilor si a comisiunelor acumulate pana la 25.01.2015 scadente la 25.04.2015 pana la 25.05.2016.

Plata dobanzilor si comisiunelor curente se face lunar.

S-au modificat capitolele privind „RATA DOBANZII” si „COMISIOANE” si s-a completat capitolul „ANGAJAMENTELE ÎMPRUMUTATULUI”.

La 31.12.2015 limitele de creditare aprobate sunt de 3.977.712,73 lei si 6.259.822,00 usd iar sumele utilizate sunt 6.259.822,00 USD (echivalentul a 25.964.278,48 lei) si 0 lei.

Dobanzile acumulate la 31.12.2015 sunt:

- RON: 364.547,45 din care 364.994,17 lei reprezinta dobanda acumulata datorata pana la data de 25.01.2015 si 240,57 reprezinta dobanda aferenta decembrie 2015 scadenta in 25.01.2016;

- USD: 318.225,78 lei (echivalent a 1.319.905,07 lei) din care 313.411,04 usd reprezinta dobanda acumulata datorata pana la data de 25.01.2015 si 4.814,73 usd reprezinta dobanda aferenta decembrie 2015 scadenta in 25.01.2016).

Comisioanele acumulate de plata la 31.12.2015 sunt:

- RON: 15.466,40 lei ;

- USD: 59.235,22, echivalent 245.689,92 lei.

Prin scrisoarea emisa de BRD catre Turbomecanica in 09 martie 2016, Societatii i se aduce la cunostinta faptul ca facilitatile de credit au fost prelungete pana la data de 25.05.2016 in vederea negocierii in cursul lunii aprilie 2016 a unei modalitati de restructurare pe termen lung al acestor facilitati, in concordanta cu posibilitatile reale de rambursare ale Societatii.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(B) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006

La 04.05.2006, Societatea a încheiat cu BRD-Groupa Societe Generale contractul de factoring care cuprinde Conditii Generale si Conditii Speciale.

Contractul a fost modificat prin Actul Adicional nr.1/30.01.2009, Actul Adicional 1/28.02.2014 si Actul Adicional nr.3/25.09.2015.

In 05.05.2006 s-au încheiat Conditii Speciale nr.1 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul S.C. Turbomecanica S.A si debitorul General Electric USA in care se stipuleaza obiectul contractului comercial, serviciile prestate de FACTOR ADERENTULUI, documentele justificative, limita de finantare de 1.500.000 USD, termenul de valabilitate al limitei de finantare (30.03.2007), procentul de finantare de 100%, rezerva de 1% din creantela aprobata, limita de creditare de 1.500.000 USD, termenul de valabilitate al limitei de creditare(30.03.2007), comisionul de factoring de 1.10 flat si 15 USD/document si rata anuala a comisionului de finantare LIBOR 1 M +2.25 %p.a.

Ulterior, s-au încheiat acte aditionale, astfel:

Act Adicional nr.1/16.06.2006 prin care s-a modificat obiectul livrarilor;

Act Adicional nr. 2/27.03.2007 prin care s-au modificat termenele de valabilitate al limitei de finantare si al limitei de creditare pana la 29.04.2007;

Act Adicional nr.3/27.04.2007 prin care s-au modificat limitele de finantare si cea de creditare la 1.200.000 USD iar termenele de valabilitate al limitei de finantare si al limitei de creditare s-au prelungit pana la 31.03.2008;

Prin Actele Aditionale nr.4/21.03.2008,5/30.04.2008 si 6/31.05.2008 s-au prelungit succesiv limitele de finantare si cea de creditare la 29.04.2008,31.05.2008 si 29.04.2009.

Prin Actul Adicional nr.7/09.04.2008 s-au modificat comisioanele de factoring, iar prin Actele Aditionale nr.8/29.04.2009,9/01.06.2009 si 10/25.06.2009 s-au prelungit termenele de valabilitate si de finantare la 31.05.2009,30.06.2009, respectiv 31.07.2009.

Prin Actul Adicional nr.11/31.07.2009 se reduce plafonul de finantare la 1.200.000 USD,procentul de finantare al creantelor aprobate este stabilit la 90%, rezerva este de 0%, iar termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor este 30.09.2009.

Prin Actul Adicional 12/07.09.2009 s-a revenit la procentul de finantare al creantelor aprobate de 100% , prin Actele Aditionale nr.13/20.09.2009 si 14/22.10.2009 s-au prelungit termenul de valabilitate si plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor la 30.10.2009 respectiv 31.12.2009.

Prin Actele Aditionale nr.15/30.12.200916/29.01.2010,17/26.02.2010,18/26.02.2010,19/05.05.2010, 20/25.05.2010,21/29.07.2010,22/31.08.2010 si 23/30.09.2010 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.10.2010 si s-au modificat comisioanele.

Prin Actul Adicional nr.24/29.10.2010 termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel de acoperire risc de plata debitor devine 28.02.2011 iar procentul de finantare al creantelor aprobate este stabilit la 100%.

Prin Actele Aditionale nr.25/31.01.2011 termenul de valabilitate al plafonului de finantare si piafonul de acoperire al riscului de plata debitor devine 31.07.2011 iar pri Actul Adicional 26/11.07.2011 termenele se prelungesc la 30.11.2011 iar la procentul de finantare al creantelor aprobate devine 99%.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(B) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006 (continuare)

Prin Actele Aditionale nr. 27/10.11.2011, 28/30.03.2012, 29/17.04.2012 si 29/17.04.2012 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.05.2012 si s-au modificat comisiunile.

Prin Actul Adicional 30/17.05.2012 s-a redus plafonul de finantare la 900.000 USD si s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.05.2012.

Prin Actele Aditionale nr. 31/31.05.2012, 32/29.06.2012, 33/31.07.2012 si 34/30.09.2012 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor pana la 30.09.2012 si s-au modificat comisiunile.

Prin Actul Adicional nr.35/2012 s-a modificat articolul privind documentele justificative

Prin Actele Aditionale nr. 36/28.09.2012, 37/30.10.2012, 37/30.10.2012, 38/28.11.2012 si 39/27.12.2012 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.01.2013 si s-au modificat comisiunile

Prin Actele Aditionale nr. 40/31.01.2013, 41/28.02.2013, 42/29.03.2013, 43/29.04.2013, 44/30.05.2013, 45/02.07.2013, 46/30.07.2013, 47/28.08.2013, 48/27.09.2013, 49/29.10.2013 50/28.11.2013, 51/30.12.2013 si 52 /31.01.2014 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.01.2014 si s-au modificat comisiunile.

Prin Actul Adicional 53/28.02.2014 s-a stabilit plafonul de finantare la 100.000 USD, procentul de finantare a creantelor aprobate la 99% iar termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.03.2014.

Prin Actul Adicional 54/2014 s-au modificat termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor la 31.04.2014.

Prin Actul Adicional 55/2014 s-au modificat termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor la 31.05.2014 si procentul de finantare a creantelor aprobate la 90%.

Prin Actele Aditionale nr. 56/15.05.2014, 57/31.07.2014, 58/30.10.2014 si 59/23.01.2015 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.03.2015 si s-au modificat comisiunile.

Prin Actul Adicional 60/08.04.2015 s-a stabilit plafonul de finantare la 50.000 USD si s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata pana la 25.04.2015 iar prin Actele Aditionale nr.61/27.04.2015 si 62/25.05.2015 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si cel al plafonului de acoperire al riscului de plata debitor pana la 31.03.2016.

Tot in 05.06.2006 , Societatea s-au incheiat Conditile Speciale nr.2 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentii S.C. Turbomecanica S.A si debitorul General Electric din Franta in care se stipuleaza obiectul contractului comercial, serviciile prestate de FACTOR ADERENTULUI, documentele justificative, limita de finantare de 500.000 eur, termenul de valabilitate al limitei de finantare (29.04.2007), procentul de finantare de 100%, rezerva de 1% din creantele aprobate, limita de creditare de 500.000 eur, termenul de valabilitate al limitei de creditare(29.04.2007), comisionul de factoring de 1,10 flat si 12 EUR /document si rata anuala a comisionului de finantare EURIBOR 1 M +2,00 %p.a.

Ulterior s-au redus limita de creditare si cea de finantare la 400.000 EUR si s-au modificat succesiv termenul de valabilitate al limitei de finantare si al celei de creditare la 29.04.2009.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(B) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006 (continuare)

În 25.09.2015, s-a încheiat cu BRD-Gruppe Societate Generale Condiții Speciale nr.2 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relației comerciale dintre aderentul TURBOMECHANICA SA și debitorul creanței cedionate IAR SA.

Plafonul de finanțare este de 20.000.000 lei, termenul de valabilitate al plafonului de finanțare este 25.05.2016 iar procentul de finanțare a creanțelor aprobate este de 75%.

Totodată s-a încheiat Contractul de ipotecă mobilă asupra conturilor bancare nr. 175992/24.09.2015 și contractul de ipotecă mobilă pe bunuri mobile nr.175995/24.09.2015.

În 05.10.2015 s-a încheiat cu BRD-Gruppe Societate Generale Condiții Speciale nr.3 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relației comerciale dintre aderentul TURBOMECHANICA SA și debitorul creanței cedionate GE Hungary Kft din Ungaria.

Plafonul de finanțare este de 300.000 EUR, termenul de valabilitate al plafonului de finanțare este 25.05.2016 iar procentul de finanțare a creanțelor aprobate este de 75%.

Totodată s-a încheiat Contractul de ipotecă mobilă asupra conturilor bancare nr. 6159/06.10.2015 și contractul de ipotecă mobilă pe bunuri mobile nr.6159/06.10.2015.

(C) BRD - Contract de Credit nr.103/16.05.2009

La 16.05.2009, Societatea a încheiat cu BRD-Gruppe Societate Generale contractul pe termen lung nr.103 pentru achiziția de echipamente destinate celulei de pinioane/roți dintate inclusiv ataxelor vamale aferente acestor echipamente, în valoare de 3.400.000 euro, pe o perioadă de 7 ani.

Prin actul adițional nr. 1 din 16.04.2009 s-a modificat rata dobânzii iar prin actul adițional nr. 2 din 11.05.2009 s-a modificat garanția cf. Q26/11.05.2009.

În anul 2010 prin actul adițional nr. 3 din 18.06.2010 s-au actualizat garanțiile, iar prin actul adițional nr. 4 din 29.10.2010 s-au completat „angajamentele împrumutatului”.

Rata dobânzii conform contractului și a actelor adiționale s-a situat la nivelul anului 2011: EURIBOR 3M + 5%.

Prin actul adițional nr.5 din 19.05.2011 s-a modificat graficul de rambursare a solului Creditului, s-a modificat data rambursării finale a Creditului, în data de 15.11.2016, s-a modificat și adăugat condiții suplimentare în cadrul capitolului „Angajamentele împrumutatului”.

Împrumutul acordat de BRD este garantat cu ipotecă rang II asupra obiectivelor conform punctului (A), garanție rang I asupra bunurilor reprezentate de echipamentele destinate creării celulei Pinioane/Roți dintate, garanție asupra drepturilor de creanță conform punct (A) și asupra tuturor bunuri mobile viitoare și garanție rang I asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare.

Soldul final la 31.12.2011 este de 2.413.262 EUR (echivalentul a 10.424.656 RON). Ultima rată a contractului de credit este scadentă la data de 15.11.2016.

În anul 2012, prin Actul Adițional nr.6/31.07.2012 s-au adus modificări la anexa „Garanții”.

La data de 31.12.2012, soldul creditului de rambursat este de 2.413.261,92 EUR (echivalentul a 10.424.567,52 RON)

În anul 2013, în perioada mai-septembrie, s-au încheiat Actele Adiționale nr.7-11 prin care s-a modificat Anexa 2”Graficul de rambursare”.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(C) BRD – Contract de Credit nr.103/16.05.2008 (continuare)

În 31.12.2013 s-a încheiat Actul Adicional nr. 12 prin care s-au adus modificări Anexei 3 "Garantii".

Scadența finală este la data de 15.11.2018.

În anul 2013 s-a rambursat suma de 75.414,44 EUR echivalentul a 335.549,00 RON.

La data de 31.12.2013, soldul creditului de rambursat este de 2.337.847,48 EUR (echivalentul a 10.484.544,59 RON).

În anul 2014 s-a încheiat Actul Adicional 13/31.01.2014 prin care rata scadența în 31.01.2014 și cea din 15.02.2014 se amână până la 30.04.2014, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 31.01.2014 precum și dobânzile și comisioanele datorate pe perioada 31.01.2014-30.04.2014 se acumulează și se achită în 30.04.2014 și se modifică Anexa 2 (Graficul de rambursare).

La 30.04.2014 s-a încheiat Actul Adicional 14 prin care rata scadența în 30.04.2014 și cea din 15.05.2014 se amână până la 31.07.2014, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 30.04.2014 precum și dobânzile și comisioanele datorate pe perioada 30.04.2014-31.07.2014 se acumulează și se achită în 31.07.2014, se modifică Anexa 2 și se completează Angajamentele împrumutatului.

La 31.07.2014 s-a încheiat Actul Adicional 15 prin care rata scadența în 31.07.2014 și cea din 31.08.2014 se amână până la 30.10.2014, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 31.07.2014 precum și dobânzile și comisioanele datorate pe perioada 31.07.2014-30.10.2014 se acumulează și se achită în 30.10.2014 și se modifică Anexa 2.

La 30.10.2014 s-a încheiat Actul Adicional 16 prin care rata scadența în 30.10.2014 și cea din 30.11.2014 se amână până la 25.01.2015, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 30.10.2014 precum și dobânzile și comisioanele datorate pe perioada 30.10.2014-25.01.2015 se acumulează și se achită în 25.01.2015, se modifică Anexa 2 și capitolul „Definiții”.

În data de 24 noiembrie 2014, creditul s-a achitat în totalitate iar dobânzile și comisioanele acumulate sunt scadente la 25.01.2015.

Totodată, prin Actul Adicional nr. 17 din 23.01.2015, data scadența a plății dobânzilor cumulate în valoare de 115.842 EUR a fost prelungită până la 25.01.2015.

Dobânzile acumulate de plată la 31.12.2014 sunt în suma de 110.966,37, echivalentul a 497.362,07 lei iar comisioanele de plată la 31.12.2014 sunt în suma de 4.675,69 echivalentul a 20.956,91 lei.

În 24.04.2015 s-a încheiat Actul Adicional nr. 18 prin care s-a prelungit data plății dobânzii și a comisioanelor acumulate la data de 25.05.2015.

Prin Actul Adicional nr.19/25.05.2015 s-a modificat plata dobânzilor și a comisioanelor în data de 25.05.2016 și s-au completat angajamentele împrumutatului.

Dobânzile acumulate de plată la 31.12.2015 sunt în suma de 110.966,37, echivalentul a 502.067,34 lei iar comisioanele de plată la 31.12.2015 sunt în suma de 4.675,69 echivalentul a 21.155,16 lei.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(D) BRD – Contract de Credit nr.567/10.12.2007

La 10.12.2007, Societatea a încheiat cu BRD –Groupe Societe Generale contractul de credit pe termen lung nr. 567, în valoare inițială de 3.250.00 EURO, pentru achiziționarea terenului în vederea relocării sediului și capacităților de producție ale companiei. Prin actul adițional nr.1/10.12.2008 s-a prelungit perioada de tragere până la 26.02.2009, s-a diminuat valoarea creditului total cu 102.050 EUR iar suma disponibilă pentru noi trageri s-a stabilit a fi 192.000 EUR. Prin actul adițional nr.2/27.021.2009 s-a prelungit perioada de tragere până la 31.03.2009. Prin actul adițional nr. 3/15.04.2009 s-a modificat rata dobânzii. Contractul este încheiat pe o perioadă de 7 ani.

Prin actul adițional nr. 4/11.05.2009 s-a modificat garanția conform G26/11.05.2009.

În 2010, prin actul adițional nr. 5/05.03.2010 s-a rescadentat rata din martie 2010 în decembrie 2010. Prin actul adițional nr. 6/13.05.2010 s-au actualizat garanțiile. Prin actul adițional nr. 7/05.09.2010 s-au rescadentat rata din 05.09.2010 în 30.09.2010. Prin actul adițional nr. 8/30.09.2010 s-a rescadentat rata din 30.09.2010 în 31.10.2010.

Prin actul adițional nr. 9/21.10.2010 s-au convenit următoarele:

- modificare graficului de rambursare;
- prelungirea datei rambursării finale a creditului până la data de 10.03.2016;
- completarea „angajamentelor împrumutatului”;
- completarea evenimentelor de neexecutare.

Împrumutul acordat de BRD este garantat prin garanția reală mobilă asupra drepturilor de creanță născută din deținerea contractelor comerciale cu UM 01835, Wytwornia Sprzetu Komunikacyjnego PZL Rzeszow și Pratt & Whitney Klsz SP. ZO.O, în baza contractului de cumpărare pe termen lung componente motor din februarie 2006, prin garanția reală mobilă asupra sumelor de bani viltate din relațiile comerciale cu Rolls – Royce plc Anglia și Rolls-Royce Deutschland, Unison Engine Components Bucharest SA; Agusta S.P.A. Italia și prin ipoteca rang I asupra terenului și garanție rang întâi asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare.

Prin actul adițional nr.10 din 19.05.2011 s-a modificat graficul de rambursare a soldului Creditului, s-a modificat data rambursării finale a Creditului, în data de 10.12.2016, s-a modificat și adăugat condiții suplimentare în cadrul capitolului „Angajamentele împrumutatului”.

Rata dobânzii conform contractului și a actelor adiționale s-a situat la nivelul anului 2011: EURIBOR 3M + 5% pentru EUR, ROBOR 3M + 3,5% pentru RON.

Soldul final la data de 31.12.2011 este compus din 9.477.175 RON și 164.657 EUR (echivalentul a 711.268 RON). Ultima rată a contractului de credit este scadentă la data de 10.03.2016.

În anul 2012, s-a achitat suma de 557.480,92 Ron (cate 139.370,23 ron în luna martie, iunie, septembrie și decembrie 2012) și suma de 83.134,16 Ron (reprezentând o val a 16295,20 Ron, cate 4.573,60 Eur în lunile aprilie, iunie, septembrie și decembrie 2012).

Soldul final de rambursat la data de 31.12.2012 este compus din 8.919.694,44 Ron și 146.361,63 Eur (648.191,75 Ron).

În anul 2013 s-a rambursat suma de 557.480,90 RON și suma de 9.147,60 EUR reprezentând o val. a 40.390,31 RON.

În perioada iunie-septembrie 2013 s-au încheiat Actele Adiționale nr.11-14 prin care s-a modificat Anexa 2 „Graficul de rambursare” iar cu Actul Adițional nr.15/31.12.2013 s-a modificat Anexa 3 „Garanții”.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(D) BRD – Contract de Credit nr.567/10.12.2007 (continuare)

Soldul final de rambursat la data de 31.12.2013 este compus din 8.362.213,54 Ron și 137.214,03 Eur (615.363,76 lei).

În anul 2014 s-a încheiat Actul Additional 16/31.01.2014 prin care rata scadentă în 31.01.2014 și cea din 10.03.2014 se amână până la 30.04.2014, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 31.01.2014 precum și dobanzile și comisioanele datorate pe perioada 31.01.2014-30.04.2014 se acumulează și se achită în 30.04.2014 și se modifică Anexa 2 (Graficul de rambursare).

La 30.04.2014 s-a încheiat Actul Additional 17 prin care rata scadentă în 30.04.2014 și cea din 10.06.2014 se amână până la 31.07.2014, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 30.04.2014 precum și dobanzile și comisioanele datorate pe perioada 30.04.2014-31.07.2014 se acumulează și se achită în 31.07.2014, se modifică Anexa 2 și se completează Angajamentele împrumutului.

La 31.07.2014 s-a încheiat Actul Additional 18 prin care rata scadentă în 31.07.2014 și cea din 30.09.2014 se amână până la 30.10.2014, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 31.07.2014 precum și dobanzile și comisioanele datorate pe perioada 31.07.2014-30.10.2014 se acumulează și se achită în 30.10.2014 și se modifică Anexa 2.

La 30.10.2014 s-a încheiat Actul Additional 19 prin care rata scadentă în 30.10.2014 și cea din 31.12.2014 se amână până la 25.01.2015, se modifică capitolele „Dobanda” și „Comisioane” respectiv dobanda și comisioanele datorate la 30.10.2014 precum și dobanzile și comisioanele datorate pe perioada 30.10.2014-25.01.2015 se acumulează și se achită în 25.01.2015, se modifică Anexa 2 și capitolul „Definiții”.

În data de 24 noiembrie 2014, s-a rambursat suma de 3.902.366,30 lei și 56.919,17 eur, reprezentând rata scadentă în 25.01.2015.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 4.459.847,24 lei și 73.180,83 eur, echivalent a 326.003,60 lei. Scadentă finală este la data de 10.12.2016.

Dobanzile acumulate de plată la 31.12.2014 sunt în suma de 472.588,70 lei și 6.827,47 eur echivalent a 30.601,40 lei iar comisioanele de plată la 31.12.2014 sunt în suma de 17.616,40 lei și 283,29 eur echivalentul a 1.269,73 lei.

În 23.01.2015 s-a încheiat Actul Additional nr.20/23.01.2015 prin care s-a modificat graficul de rambursare prin amânarea la plată a ratelor scadente în 31.03.2015 în valoare de 557.480,90 RON și 9.147,60 EUR până la data de 25 aprilie 2015, plată integrală a dobanzilor și comisioanelor se va face în 25.04.2015, dobanzile și comisioanele datorate în perioada 25.01.2015-25.04.2015 vor fi plătite lunar, s-au modificat și adăugat condiții suplimentare la „Angajamentele împrumutului”.

În 24.04.2015 s-a încheiat Actul Additional nr. 21 prin care s-a prelungit data plății dobanzii și a comisioanelor acumulate la data de 25.05.2015 și s-a amânat plată ratelor scadente în 25.04.2015 la data de 25.05.2015.

Prin Actul Additional nr.22/25.05.2015 s-a modificat plată dobanzilor și a comisioanelor în data de 25.05.2016 și s-au completat angajamentele împrumutului.

Dobanzile acumulate de plată la 31.12.2015 sunt în suma de 484.204,70 lei și 7.009,37 eur echivalent a 31.716,16 lei, iar comisioanele de plată la 31.12.2015 sunt în suma de 18.508,37 lei și 297,93 eur echivalentul a 1.349,79 lei.

În anul 2015 s-a rambursat creditul pentru teren respectiv 4.459.847,24 lei și 73.180,83 eur.

La 31.12.2015, soldul creditului pentru teren (contract 567/10.12.2007) în lei și în eur este „0”.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(E) BRD – Contract de credit nr. 8159/22.05.2015

La data de 22.05.2015, SC Turbomecanica SA a încheiat un contract pentru un credit de descoperit de cont temporar în valoare de 2.000.000 lei, pe o perioadă de 30 de zile(21.06.2015).

Creditul a fost acordat cu destinație exclusivă a achitării obligatiilor la Bugetul de Stat.

Dobanda este de ROBOR 3M+7 puncte procentuale pe an.

Creditul se rambursează integral până la data scadenței din sumele încasate aferente facturilor emise în cadrul contractului comercial nr.100BC/19.05.2015 încheiat de Turbomecanica SA cu MapN prin UM 01836 Oțopeni sau din alte încasări.

Totodată s-au încheiat Contractul de ipotecă mobilă asupra conturilor bancare nr.8159/22.05.2015 prin care s-a instituit ipoteca mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare identificate. Contract de ipotecă mobilă asupra creanțelor nr.8160/22.05.2015 prin care s-a constituit o ipotecă mobilă asupra creanțelor prezente și viitoare și Contract de ipotecă pe bunuri mobile nr.8161/22.05.2015, bunuri cuprinse în Anexa 1 la contract.

Suma de 2.000.000 lei a fost încasată în 25.05.2015.

Suma utilizată a fost de 1.982.238 lei iar rambursarea s-a făcut în 29.05.2015.

La rambursare s-a achitat și dobanda în suma de 2.834,67 lei.

(F) BRD – Contract de credit nr. 7177/20.11.2015

La data de 20.11.2015, SC Turbomecanica SA a încheiat un contract pentru emiterea unei scrisori de garanție în valoare de 1.184.453,59 lei, data expirării valabilității fiind 15.01.2016.

Beneficiarul SGB este UM 01836 Oțopeni, iar contractul de a stat la baza solicitării este 253BC/15.10.2015.

Sunt stipulate comisioane pentru analiza documentației (25 eur), comision de emisie(0.50 lei), comision de risc(0,75%), comision pentru plată în cazul unei cereri de executare(0,15%), alte comisioane.

Totodată, s-au încheiat Contractul de ipotecă mobilă asupra conturilor bancare nr.7202/20.11.2015 prin care s-a instituit ipoteca mobilă asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor și beneficiilor cu privire la conturile bancare identificate și Contract de ipotecă mobilă asupra creanțelor nr.7202/20.11.2015 prin care s-a constituit o ipotecă mobilă asupra creanțelor prezente și viitoare.

După expirarea Scrisorii de garanție, beneficiarul (UM 01836 Oțopeni) a returnat originalul la BRD.

(G) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009

La 24.06.2009, Societatea a încheiat contractul de credit – nr.186 cu Banca Transilvania Sucursala Militar, cu destinația plan global de exploatare utilizabil astfel:

- linie de credit în suma de 5.800.000 lei-preluare de la Credit Europe Bank, cu scadența 23.06.2010;
- credit pe termen scurt în suma de 0.800.000 lei cu scadența 10.06.2010.

Rata dobânzii a fost inițial de 18,5%, redusă succesiv astfel încât la 31.12.2010 dobânda este de 11,5%.

Împrumutul a fost încheiat pe o perioadă de 1 an.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(G) Banca Transilvania - Contract de Credit nr. 186/24.06.2009 (continuare)

În 10.03.2010 s-a încheiat actul adițional nr. 1/186 prin care s-a suplimentat linia de credit cu 2.040.000 lei și s-a transformat creditul pe termen scurt în valoare de 1.760.000 lei în linie de credit cu scadența 10.06.2010.

Prin actul adițional nr. 2/186/10.06.2010 s-a transformat plafonul global de exploatare în linie de credit prelungindu-se 12 luni și s-a redus rata dobânzii (de la 13,5% la 11,5%).

Tot în anul 2010, s-a încheiat actul adițional nr. 1/186/CES/01/10.03.2010 la contractul de garanție reală mobilă (nr. 186/CES/01/24.06.2009) asupra încasărilor și soldul contului curent pentru garantarea îndeplinirii obligațiilor.

Obligația de rambursare a creditului contractat cu Banca Transilvania Sucursala Militari este garantată prin ipotecă rang I asupra obiectivelor "6 - Magazin Generale" (nr. cadastral 317/8), "7 - Centrala termică" (nr. Cadastral 317/9), "8-Depozit de combustibil și carburant" (nr. cadastral 317/10), "10, 10-1, 10-2-Constructii Standuri" (nr. cadastral 317/12/2/2), "11-Gospedăria Laminată" (nr. cadastral 317/3) și "12-Drum acces" (nr. cadastral 317/15) și prin garanție reală mobilă asupra încasărilor și soldului contului curent în lei.

Suma utilizată la data de 31.12.2011 este de 9.189.902 RON. Contractul de credit este scadent la data de 08.06.2012.

Prin Actul Adițional nr. 04/186 /06.06.2012, s-a prelungit valabilitatea contractului pe 12 luni, cu o rată a dobânzii de 9,75%.

Suma utilizată la data de 31.12.2012 este de 8.682.64,54 RON. Contractul de credit este scadent în 07.06.2013.

Prin Actul Adițional nr. 06/186 /06.06.2013, s-a prelungit valabilitatea contractului până la data de 20 iunie 2013, scadența fiind data de 21.06.2013 iar prin Actul Adițional nr.06/186/21.06.2013 s-a prelungit valabilitatea contractului pe perioada 20.06.2013-06.06.2014.

Suma utilizată la data de 31.12.2013 este de 8.590.945,13 RON. Contractul de credit este scadent în 06.06.2014.

În 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adițional nr. 07 prin care s-a aprobat amânarea plății dobânzilor și comisiunelor datorate în perioada 27.02.2014-30.04.2014 cu o rată a dobânzii de 8%.

La garanție s-au adăugat 19 echipamente cu valoare de garanție „0” fiind o garanție de confort.

S-a stipulat obligația împrumutatului de a asigura bunurile care constituie garanție, s-au înscris clauze de derulare facilitată și clauze speciale de acordare a facilității.

Tot în 27.02.2014 s-a încheiat Contractul de ipotecă mobilă pe bunuri existente determinate nr.186/GAJ/01 având ca obiect cele 19 echipamente garanție de confort la contractul 186/2009.

În 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adițional nr. 08 prin care s-a aprobat amânarea plății dobânzilor și comisiunelor datorate în perioada mai-oct 2014 și esalonarea lor la plată în 8 luni începând cu noiembrie 2014 cu o rată a dobânzii de 6%.

Dobânzile și comisiunile datorate pentru perioada febr-aprilie 2014 și se reesalonează la plată pe 8 luni începând cu noiembrie 2014.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Suma datorată institutiilor de credit (continuare)

(G) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009 (continuare)

Tot în 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 01/186/GAJ/01 prin care s-a constituit ipoteca mobilă de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare întocmit de reprezentantul Bancii Transilvania și 11 echipamente neevaluate, luate ca și garanție de confort.

În data de 11.11.2014, s-a încheiat Actul Adicional nr. 09 prin care s-a aprobat amânarea plății dobânzilor și comisiunelor datorate în perioada noi-dec 2014 și esalonarea lor la plată în 5 luni începând cu ianuarie 2015 cu o rată a dobânzii de 6%.

Dobânzile și comisiunile datorate pentru perioada febr-oct 2014 și se reesalonează la plată pe 5 luni începând cu ianuarie 2015.

Tot în 11.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 02/186/GAJ/01 prin care s-a constituit ipoteca mobilă de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare întocmit de reprezentantul Bancii Transilvania și 11 echipamente neevaluate, luate ca și garanție de confort.

În 20.11.2014 s-a achitat dobânda și comisiunelor acumulate în suma totală de 575.830,99 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 7.291.271,62 lei.

Dobânda acumulată de plată la 31.12.2014 este în suma de 64.340,50 lei iar comisiunile de plată la 31.12.2014 sunt în suma de 7.756,89 lei.

Garanțiile oferite bancii au o valoare de 23.572.508 RON (având o valoare justă determinată de banca de 26.817.625 RON) și se referă la terenuri deținute de companie.

Contractul de credit este scadent în 29.05.2015.

În 2015 s-a încheiat Actul Adicional nr. 10/186/29.05.2015 prin care s-a prelungit tehnic linia de credit de la 29.05.2015 până la 26.06.2015.

În data de 26.06.2015 s-a încheiat Actul Adicional nr. 11/186 prin care s-a prelungit valabilitatea liniei de creditare până la data de 27.03.2016, s-a stabilit rata dobânzii la 7,97% (variabilă), s-au menținut garanțiile, s-au înscris clauze speciale de acordare.

În anul 2015 s-au rambursat dobânda acumulată (64.340,50 lei) și comisiunile acumulate (7.756,89 lei).

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 8.947.170,12 lei.

Dobânda de plată aferentă anului 2015, scadentă în 31.01.2016 este de 1.980,50 lei, iar comisiunile de plată aferente anului 2015 scadente în 31.01.2016 sunt de 159,47 lei.

(H) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009

La 24.06.2009, Societatea a încheiat contractul de credit – nr. 187 cu Banca Transilvania Secursala Militari, cu destinația credit investiții preluare de la Credit Europe Bank, în suma de 744.000 EUR, cu scadența 10.06.2014.

Rata dobânzii a fost inițial de 10%, redusă ulterior la 9,5%, 9%, iar din 04.01.2010 dobânda este de 8,5%, iar dobânda actuală este de 7%.

Împrumutul este încheiat pe o perioadă de 5 ani

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Suma datorată instituțiilor de credit (continuare)

(H) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009 (continuare)

Obligația de rambursare a creditului contract cu Banca Transilvania Sucursala Militari este garantată prin:

- ipoteca rang I asupra obiectivului „1- Anexa Tehnica Cabina Poarta”;
- ipoteca rang II asupra obiectivului „12- Drum Acces”;
- garanție reală mobilă asupra încasărilor și soldului contului curent în lei.

Prin actul adițional 3/186/09.06.2011 s-a prelungit linia de credit pentru desfășurarea activității curente pe o perioadă de 12 luni, de la 09.06.2011 la 08.06.2012.

Rata anuală a dobânzii s-a stabilit la valoarea de 9.5%.

Suma utilizată de rambursat la data de 31.12.2011 este de 367.142 EUR (echivalentul a 1.585.942 RON). Ultima rată a contractului de credit este scadentă la data de 10.06.2014.

În anul 2012 s-a rambursat lunar, conform graficului de rambursare, suma de 12.238,05 Eur, cu un total de 146.856,60 Eur (362.090,43Ron).

Suma utilizată, de rambursat la data de 31.12.2012, este de 220.285,14 Eur (echivalent 975.576,50 Ron)

În anul 2013 s-au încheiat Actul Adițional nr. 01/187/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata din 11.06.2013 în 28.06.2013, Actul Adițional nr. 02/187/27.06.2013 având ca obiect implementarea operațiunii de înlocuire(restructurare) credit de investiții (preluare de la Credit Europe Bank), operațiune care constă în amânarea integrală a ratelor aferente perioadei iunie 2013-ianuarie 2014 și refacerea graficului de rambursare în rate lunare egale până la scadența finală a creditului adică 10.06.2014.

Tot în 27.06.2013 s-a încheiat și Actul Adițional nr. 01/187/CES/01 la Contractul de Garanție Reală Mobilă asupra încasărilor și soldul contului curent nr. 187/CES/01/24.06.2009 având ca obiect garantarea îndeplinirii obligărilor derivate din Contractul nr. 187/24.06.2009 și actele adiționale la contractul sus-menționat.

În anul 2013 s-a rambursat lunar, conform graficului de rambursare în perioada ianuarie-mai 2013 suma de 12.238,05 Eur, cu un total de 61.190,25 Eur (255.025,42 Ron)

Suma utilizată, de rambursat la data de 31.12.2013, este de 159.094,89 Eur (echivalent 713.492,85 Ron)

În 31.01.2014 s-a încheiat Actul Adițional nr. 03 prin care s-a aprobat amânarea plății ratei scadente în 10 februarie în data de 28.02.2014 fără modificarea scadenței creditului.

În data de 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adițional nr. 04 prin care s-a amânat plata ratelor de capital pe perioada febr-mai 2014 fără modificarea perioadei de creditare. Ratele se vor acumula și se vor plăti odată cu ultima rată din iunie 2014.

Dobânziile și comisiunile datorate în perioada febr-aprilie 2014 se amână la plată, se vor acumula și se vor plăti cu ultima dobândă.

Rata dobânzii este de 6%.

La garanții s-au adăugat 19 echipamente cu valoare de garanție „0” fiind o garanție de confort.

S-a stipulat obligația împrumutatului de a asigura bunurile care constituie garanție, s-au înscris clauze de derulare facilități și clauze speciale de acordare a facilității.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(b) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009 (continuare)

Tot în 27.02.2014 s-a încheiat Contractul de ipotecă mobilă pe bunuri existente determinate nr.187/GAJ/01 având ca obiect cele 19 echipamente garantate de confort la contractul 187/2009.

În data de 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.05 prin care s-a reeșalonat creditul pe 24 luni de la scadența cu rambursări în rate egale pe 24 luni începând cu noiembrie 2014, amânarea la plată a dobânzilor și comisiunilor datorate în perioada mai-oct 2014 și plată esalonată în 20 luni începând cu noiembrie 2014 precum și reeșalonarea dobânzilor și comisiunilor datorate pe perioada feb-aprilie 2014 și plată esalonată în 20 luni începând cu noiembrie 2014.

Rata dobânzii a fost stabilită la 4,5%.

Tot în 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 01/187/GAJ/01 prin care s-a constituit ipotecă mobilă de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare întocmit de reprezentantul Bancii Transilvania și 11 echipamente neevaluate, luate ca și garanție de confort.

În data de 13.11.2014, s-a încheiat Actul Adicional nr. 06 prin care s-a aprobat reactivarea ratei de capital aferente lunii noiembrie 2014 și înglobarea acestuia în soldul creditului, amânarea integrală la plată a ratelor de capital pe perioada noiembrie 2014-ianuarie 2015 fără modificarea perioadei de creditare. Ele se vor împărți în mod egal pe perioada de creditare rămasă începând cu februarie 2015 până la sfârșitul creditului.

Amânarea plății dobânzilor și comisiunilor datorate în perioada noiembrie - decembrie 2014 și esalonarea lor în rate egale începând cu ianuarie 2015 până la sfârșitul creditului.

Dobânzile și comisiunile datorate pentru perioada februarie - octombrie 2014 se amână și se rescedentesază la plată în rate egale începând cu ianuarie 2015 până la sfârșitul creditului.

Tot în 13.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 02/187/GAJ/01 prin care s-a constituit ipotecă mobilă de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare întocmit de reprezentantul Bancii Transilvania și 11 echipamente neevaluate, luate ca și garanție de confort.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 159.094,89 eur, echivalent 713.079,21 lei.

Dobânda acumulată de plată la 31.12.2014 este în suma de 7.565,29 eur echivalent cu 33.906,39 lei, iar comisiunile de plată la 31.12.2014 sunt în suma de 886,7 eur, echivalent 3.974,28 lei.

Garantiile au o valoare netă de 402.875 EUR (2.164.294 RON) și o valoare de garanție de 424.833 EUR (1.904.144 RON) – ipotecă mobilă și gaj pe echipamente.

Contractul de credit este scadent în 09.06.2016.

În 2015 s-a încheiat actul Adicional 07/187/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadenței din 09.02.2015 în 27.02.2015.

În 26.02.2015 s-a încheiat Actul Adicional 08/187 prin care s-a implementat operațiunea de înlocuire(restructurarea credit de investiții), astfel stabilită dobânda la 4,527% (variabilă), s-au menținut garanțiile, s-au înscris clauzele speciale de acordare.

În anul 2015 s-a rambursat creditul în valoare de 159.094,89 eur și s-au achitat dobânda și comisionul acumulate datorate (7.565,29 eur și 886,7 eur).

Rambursarea s-a făcut lunar, în rate egale de câte 4.000 eur din februarie 2015 până în septembrie 2015, iar în octombrie 2015 s-a rambursat toată suma rămasă de achitat, respectiv 127.094,89 eur.

Soldul creditului la 31.12.2015 este 0.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(I) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011

La data de 04.02.2011 Societatea a încheiat Contractul de credit pentru desfasurarea activitatii curente nr. 40 cu Banca Transilvania-Suc.Militari, în valoare de 3.400.000 lei, cu scadența la 03.02.2012, rata anuală a dobânzii de 10%.

Garantia este constituită din:

- 1.Contractul de garanție reală mobilă pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/01/04.02.2011;
- 2.Contract de garanție reală mobilă asupra încasărilor și soldul contului curent nr. 40/CES/02/04.02.2011;
- 3.Contract de cesiune de creanțe nr.40/CES/02/04.02.2011.

Suma utilizată la data de 31.12.2011 este de 3.398.274,74 RON.

Ultima rată a contractului de credit este scadența la data de 04.02.2012.

Prin Actul Adicional nr.1/40/03.02.2012 s-a prelungit scadența la 02.10.2012.

Tot în 03.02.2012 s-a încheiat Contractul de ipotecă mobilă asupra încasărilor și soldul contului curent și a subconturilor deschise la Banca Transilvania nr.40/CES/03/03.02.2012 și Contractul de ipotecă mobilă pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2012.

Prin Actul Adicional nr.02/40/02.10.2012 s-a făcut restructurarea creditului.

Prin Actul Adicional nr.03/40/20.12.2012 s-au suplimentat garanțiile.

Suma utilizată de rambursat la 31.12.2012 este de 3.398.274,76 RON.

În anul 2013 s-a încheiat Actul Adicional nr. 04/40/27.06.2013 la Contractul de Credit nr.40/04.02.2011 prin care s-a făcut rescadentarea integrală a ratelor de capital datorate în perioada iulie 2013 - ianuarie 2014 (inclusiv), fără modificarea perioadei de creditare urmând ca ratele amânate la plată să se distribuie egal pe întreaga perioadă de creditare rămasă după expirarea facilității de înlocuire până la finalul creditului.

Tot în 27.06.2013 s-a încheiat și Actul Adicional nr.02/40/GAJ/02/27.06.2013 la Contractul de Ipotecă Mobilă pe Bunuri Determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2013 care modifică și completează contractul de ipotecă mobilă pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2012 și actele adiționale aferente (se constituie în favoarea băncii o «IPOTECA asupra BUNURILOR și PRODUSELOR» la valoarea justă de 4.683.900 lei și o valoare de garanție de 3.278.730 lei).

În lunile mai și iunie 2013 s-au rambursat 2 (două) rate în suma de 22.000 Ron fiecare, în total suma rambursată a fost de 44.000 Ron.

Suma utilizată, de rambursat la data de 31.12.2013, este de 3.354.274,6 RON.

Scadența finală a creditului este în data de 01.10.2019.

În 31.01.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.05 prin care s-a aprobat amânarea plății ratei scadente în 10 februarie în data de 28.02.2014 fără modificarea scadenței creditului.

În data de 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.06 prin care s-a amânat plata ratelor de capital pe perioada februarie - iulie 2014 fără modificarea perioadei de creditare. Ratele se vor acumula și se vor plăti în rate egale începând cu august 2014 până la scadența finală a creditului.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(i) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011 (continuare)

Dobanzile și comisiunile datorate în perioada februarie - aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula și se vor plăti în rate egale timp de 24 luni începând cu august 2014.

Rata dobanzii este de 8%.

Se modifica garantiile și se adauga 19 echipamente cu valoare de garanție „0” fiind o garanție de confort. S-a stipulat obligatia împrumutatului de a asigura bunurile care constituie garanție, s-au înscris clauze de denulare facilitate și clauze speciale de acordare a facilității.

În 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.01/40/CES/03 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În 27.02.2014 s-a încheiat Contractul de ipotecă mobilă nr.40/GAJ/03 având ca obiect cele 10 echipamente garanție de confort la contract și Actul Adicional 03/40/GAJ/02 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În data de 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.07 prin care s-a reeșalonat creditul pe 24 luni de la scadența cu rambursări în rate egale pe 24 luni începând cu noiembrie 2014, amânarea la plata a dobanzilor și comisiunelor datorate în perioada mai-octombrie 2014 și plata esalonată în 24 luni începând cu noiembrie 2014 precum și reeșalonarea dobanzilor și comisiunelor datorate pe perioada februarie - aprilie 2014 și plata esalonată în 24 luni începând cu noiembrie 2014.

Rata dobanzii a fost stabilită la 8%.

Tot în 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 04/GAJ/02 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În data de 11.11.2014, s-a încheiat Actul Adicional nr. 08 prin care s-a aprobat reactivarea ratei de capital aferente lunii noiembrie 2014 și înregistrarea acesteia în soldul creditului, amânarea integrată la plata a ratelor de capital pe perioada dec 2014-ian 2015 fără modificarea perioadei de creditare. Ele se vor împărți în mod egal pe perioada de creditare rămasă începând cu febr.2015 până la sfârșitul creditului.

Amânarea plății dobanzilor și comisiunelor datorate în perioada noiembrie - decembrie 2014 și esalonarea lor în 22 rate egale, începând cu ianuarie 2015.

Dobanzile și comisiunile datorate pentru perioada februarie - octombrie 2014 se amana și se reschimbau la plata în 22 rate egale, începând cu ianuarie 2015.

În 11.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 02/40/GAJ/03 prin care s-a constituit ipotecă mobilă de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare întocmit de reprezentantul Bancii Transilvania și 11 echipamente neevaluate, luate ca și garanție de confort.

Tot în 11.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 05/40/GAJ/02 având ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 3.354.274,76 lei.

Dobanda acumulată de plată la 31.12.2014 este în suma de 213.811,87 lei iar comisiunile de plată la 31.12.2014 sunt în suma de 19.580,14 lei.

Valoarea justă a imobilizărilor reprezentând garanții este de 24.987.026 RON, și au o valoare de garanție de 19.026.030 RON - ipoteca pe terenuri și echipamente.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

(b) Suma datorate institutiilor de credit (continuare)

(I) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011 (continuare)

In 2015 s-a incheiat actul Additional 09/40/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 01.02.2015 in 27.02.2015, fara modificarea scadentei finale a creditului.

In 26.02.2015 s-a incheiat Actul Additional 10/40 prin care s-a implementat operatiunea de inlocuire (restructurare) credit de investitii, a fost stabilita dobanda la 6,04% (variabila), s-au mentinut garantiile, s-au in scris clauzele speciale de acordare.

S-au achitat integral dobanda si comisionul acumulate in suma de 213.811,87 lei respectiv 19.680,14 lei.

Scadenta finala a creditului este 01 octombrie 2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 3.354.274,76 lei.

(J) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011

La data de 21.11.2011 Societatea a incheiat Contractul nr.664, avand ca obiect acordarea unui credit de investitie cu destinatia de amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie, cu scadenta 18.05.2012, in suma de 1.700.000 Ron iar rata anuala a dobanzii este de 10 %, indexabila.

Garantia este constituita din:

- 1.Contractul de garantie reala imobiliara pe bunuri existente determinate nr.664/GAJ/01/21.11.2011;
- 2.Contract de ipoteca imobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr. 664/CES/01/21.11.2011.

Suma utilizata la data de 31.12.2011 este de 1.570.921 RON.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 18.05.2012.

Prin Actul Additional nr.01/664/17.05.2012 s-a reasalonat creditul iar noua scadenta este 17.10.2012 cu o rata a dobanzii de 9,75 %.

Tot in 17.05.2012 s-au incheiat si Actele Aditionate nr. 01/664/CES/01 si 01/664/GAJ/01.

Prin Actul Additional nr.02/664/16.10.2012 s-a facut rescadentarea creditului.

Ultima rata a contractului este scadenta in 16.10.2019.

La 31.12.2012, suma utilizata de rambursat este de 1.696.242 RON.

In anul 2013 s-a incheiat Actul Additional nr. 03/664/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata aferenta lunii iunie din data de 17.06.2013 in data de 28.06.2013 si s-a mentinut scadenta finala a creditului.

In 27.06.2013 s-a incheiat Actul Additional nr.04/664 la Contractul de Credit nr.664/21.11.2011 prin care s-au anulat integral la plata ratele aferente perioadei iunie 2013-ianuarie 2014 avand ca obiect implementarea operatiunii de inlocuire(restructurare) credit de investitii acordat pentru amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie , in sold in suma de 1.674.495,31 LEI acordat initial in suma de 1.700.000 LEI.

Tot in 27.06.2014 s-a incheiat Actul Additional nr.02/664/GAJ/01 la Contractul de ipoteca imobiliara pe bunuri existente determinate nr. 664/GAJ/01/21.11.2011 avand ca obiect garantarea tuturor obligatiilor derivand din contractul de credit nr. 664/21.11.2011 si actele aditionale.

In anul 2013 s-a rambursat o rata conform graficului de rambursare in suma de 21.746,69 lei.

Scadenta finala este in 16.10.2019.

La 31.12.2013, suma utilizata de rambursat este de 1.674.495,31 RON.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(J) Banca Transilvania -Contract de credit nr.664/21.11.2011 (continuare)

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Additional nr. 06 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 16 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Additional nr. 06 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada februarie -iulie 2014 fara modificarea perioadei de creditare. Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

Debanzile si comisiunile datorate in perioada februarie -aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati in rate egale timp de 24 luni incepand cu august 2014.

Rata dobanzii este de 3%.

Se modifica garantile si se adauga 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort. S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie, s-au in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Additional nr.03/664/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara nr.664/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Additional nr.07 prin care s-a reesalonat creditul pe 24 luni de la scadenta cu rambursari in rate egale pe 24 luni incepand cu noiembrie 2014, amanarea la plata a dobanzilor si comisiunelor datorate in perioada mai-octombrie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisiunelor datorate pe perioada februarie -aprilie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Additional 04/664/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 5%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Additional 01/664/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Additional nr. 08 prin care s-a aprobat amanarea integrala la plata a ratelor de capital pe perioada noiembrie 2014-ianuarie 2015 fara modificarea perioadei de creditare. Ele se vor imparti in mod egal pe perioada de creditare ramasa incepand cu februarie 2015 pana la sfarsitul creditului.

Amanarea platii dobanzilor si comisiunelor datorate in perioada noiembrie -decembrie 2014 si esalonarea lor in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

Debanzile si comisiunile datorate pentru perioada februarie -octombrie 2014 se amana si se rascadenteaza la plata in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Additional 02/664/GAJ/02 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Additional 05/664/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 1.674.495,31 lei.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(J) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011 (continuare)

Conform actului additional nr 10 din 25 Februarie 2015, societatea nu va plăti ratele aferente anului 2015 decât începând cu anul 2016. Dobanzile și comisioanele acumulate au fost divizate în mod egal pe perioada rămasă și se plătesc odată cu cele curente.

Dobanda acumulată de plată la 31.12.2014 este în sumă de 106.760,79 lei iar comisioanele de plată la 31.12.2014 sunt în sumă de 9.776,89 lei.

În 2015 s-a încheiat Actul Additional 09/664/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 16.02.2015 în 27.02.2015 fără modificarea scadenței finale a creditului.

În 26.02.2015 s-a încheiat Actul Additional 10/664 prin care s-a implementat operațiunea de înlocuire (restructurare) credit de investiții, a fost stabilită dobanda la 6,04% variabilă, s-au menținut garanțiile, s-au înscris clauzele speciale de acordare.

Scadența finală a creditului este 16 octombrie 2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 1.674.495,31 lei.

(K) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011

La data de 21.11.2011, Societatea a încheiat un Contract având ca obiect acordarea unui planon non revolving de credite pe termen scurt pentru finanțare TVA aferente investiției de demontare și modernizare construcții, reconfigurare utilități și retestare procese tehnologice în vederea reamplasării capacităților de producție nr.665/21.11.2011, cu scadența 18.05.2012 cu valoarea de 408.000 Ron iar rata anuală a dobânzii este de 10%, indexabilă.

Garanția este constituită din:

- 1.Contractul de garanție reală mobilă pe bunuri existente determinate nr.665/GAJ/01/21.11.2011;
- 2.Contract de ipotecă imobiliară asupra încasărilor și soldul contului curent nr. 665/CES/01/21.11.2011.

Suma utilizată la data de 31.12.2011 este de 377.041 Ron.

Ultima rată a contractului de credit este scadentă la data de 18.05.2012.

Prin Actul Additional nr.01/665/17.05.2012 s-a reealonat creditul, iar noua scadență este 17.10.2012.

Tot în 17.05.2012 s-au încheiat și Acte Additionale nr.01/665/CES/01 și 01/665/GAJ/01.

Prin Actul Additional nr.02/665/16.11.2012 s-a făcut rescadentarea creditului.

În anul 2012, conform graficului de rambursare, s-au rambursat 2 (două) rate, în noiembrie și decembrie, fiecare în sumă de câte 10.000 Ron.

Suma utilizată de rambursat la data de 31.12.2012 este de 397.215 Ron.

Ultima rată a contractului de credit este scadentă la data de 16.10.2014.

În anul 2013 s-a încheiat Actul Additional nr. 03/665/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata aferentă lunii iunie din data de 17.06.2013 în data de 28.06.2013 și s-a menținut scadența finală a creditului.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(K) Banca Transilvania -Contract de credit nr. 665/21.11.2011 (continuare)

În 27.06.2013 s-a încheiat Actul Adicional nr.04/665 la Contractul de Credit nr.665/21.11.2011 prin care s-au amanat integral la plata ratele aferente perioadei lunie 2013-ianuarie 2014 avand ca obiect implementarea operatiunii de inlocuire(restructurare) credit pe termen mediu pentru finantare TVA aferent investitiie in sold in suma de 327.925,28 lei, acordat initial in suma de 408.000 lei.

Tot in 27.06.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.02/665/GAJ/01 laContractul de ipoteca mobilă pe bunuri existente determinate nr. 664/GAJ/01/21.11.2011 avand ca obiect garantarea tuturor obligatiilor derivand din contractul de credit nr. 665/21.11.2011 si actele aditionale.

În anul 2013 s-a rambursat 4(patru) rate conform graficului de rambursare in suma totala de 59.289,72lei.

Scadenta finala este in 16.10.2014.

La 31.12.2013, suma utilizata de rambursat este de 327.925,28 RON.

În 31.01.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr. 05 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 16 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

În data de 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr. 06 prin care s-a amanat plata rateilor de capital pe perioada februarie 2014 fara modificarea perioadei de creditare.Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

Dobanzile si comisiunile datorate in perioada februarie -aprilie 2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati in rate egale timp de 3 luni incepand cu august 2014.

Rata dobanzii este de 8%.

Se modifica garantiile si se adauga 19 echipamente cu valoarea de garantie „0” fiind o garantie de confort. S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie, s-au in scris clauze de denulare facilitate si clauza speciala de acordare a facilitatii.

În 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.03/665/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În27.02.2014 s-a încheiat Contractul de ipoteca mobilă nr.665/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garante de confort la contract.

În data de 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.07 prin care s-a aprobat amanarea rateilor de capital datorate in perioada august -septembrie 2014 fara modificarea perioadei de creditare, ratele amanate se achita la scadenta creditului, amanarea integrala a dobanzilor si comisiunelor amanatein perioada mai-septembrie 2014 pana la scadenta creditului, reasalonarea dobanzilor si comisiunelor aferente perioadei februarie -aprilie 2014 si amanarea pana la scadenta creditului.

În 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 04/665/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 8%.

Tot în 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 01/665/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract .

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(K) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011 (continuare)

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Additional nr. 08 prin care s-a aprobat reactivarea principalului restant in valoare de 319.927,26 lei si reesalonarea acestuia pana la 30.01.2015 cu rambursare in rata unica, la scadenta creditului, amanarea platii dobanzilor si comisiunelor datorate in perioada noiembrie - decembrie 2014 si rambursarea lor in rata unica la scadenta creditului.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Additional 02/665/GA.J/02 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Additional 05/665/GA.J/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Imprumutul s-a rambursat in luna noiembrie 2014 in trei transe:

-06.11.2014	7.349,79 lei;
-07.11.2014	648,23 lei;
-20.11.2014	319.927,26 lei.

S-au achitat dobanda si comisiunile acumulate in trei transe:

-06.11.2014	5.336,49 lei;
-07.11.2014	648,23 lei;
-20.11.2014	526,33 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 0 lei.

(L) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.385/02.07.2012

La data de 02.07.2012, Societatea a incheiat un Contractul de Credit nr.385 reprezentand credit de investitii avand ca obiect Acordarea unui credit de investitii cu destinatia reamplasare capacitate de productie, amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si retestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie, cu scadenta 15.11.2012, perioada de utilizare 02.07.2012-01.11.2012, rata dobanzii 9.75%, in valoare de 1.600.000 RON.

Tot in 02.07.2012 s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.385/GA.J/01/02.07.2012 si Contractul de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr.385/ces/01/02.07.2012.

Creditul a fost rescadentat prin Actul Additional nr.01/385/15.11.2012.

Suma utilizata,de rambursat la data de 31.12.2013, este de 1.596.475 Ron.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 15.11.2019.

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Additional nr. 04 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 15 februarie in data de 28.02.2014 fara modificarea scadentei creditului.

In data de 27.02.2014 s-a incheiat Actul Additional nr. 05 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada februarie -iulie 2014 fara modificarea perioadei de creditare.Ratele se vor acumula si se vor plati in rate egale incepand cu august 2014 pana la scadenta finala a creditului.

Dobanzile si comisiunile datorate in perioada februarie -- aprilie2014 se amana la plata, se vor acumula si se vor plati in rate egale timp de 24 luni incepand cu august 2014.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Suma datorată instituțiilor de credit (continuare)

(L) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.385/02.07.2012 (continuare)

Rata dobanzii este de 5%.

Se modifica garantiile si se adauga 19 echipamente cu valoare de garantie „0” fiind o garantie de confort. S-a stipulat obligatia imprumutatului de a asigura bunurile care constituie garantie, s-au inscris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.02/385/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara nr.665/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.06 prin care s-a reesalonat creditul pe 24 luni de la scadenta cu rambursari in rate egale pe 24 luni incepand cu noiembrie 2014, amanarea la plata a dobanzilor si comisiunelor datorate in perioada mai-oct 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisiunelor datorate pe perioada februarie - aprilie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 03/385/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditional 01/385/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract.

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Aditional nr. 07 prin care s-a aprobat amanarea integrala la plata a ratelor de capital pe perioada noiembrie 2014-ianuarie 2015 fara modificarea perioadei de creditare. Ele se vor imparti in mod egal pe perioada de creditare ramasa incepand cu februarie 2015 pana la sfarsitul creditului.

Amanarea platii dobanzilor si comisiunelor datorate in perioada noiembrie -decembrie 2014 si esalonarea lor in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

Dobanzile si comisiunile datorate pentru perioada februarie -octombrie 2014 se amana si se rescadenteaza la plata in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 02/385/GAJ/02 prin care s-a constituit ipoteca mobiliara de prim rang pentru 8 echipamente evaluate conform raport de evaluare intocmit de reprezentantul Bancii Transilvania si 11 echipamente neevaluate, luate ca si garantie de confort.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Aditional 04/385/GAJ/01 avand ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In data de 20.11.2014 s-a achitat partial dobanda acumulata in suma de 72.942,95 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 1.536.475 lei.

Debanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 28.843,42 lei iar comisiunile de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 9.321,31 lei

In 2015 s-a incheiat Actul Aditional 08/385/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 15.02.2015 in 27.02.2015 fara modificarea scadentei finale a creditului.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. IMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(L) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.385/02.07.2012 (continuare)

Conform actului aditional nr 9 din 25 februarie 2015, societatea nu va plati ratele aferente anului 2015 decat incepand cu anul 2016. Dobanzile si comisiunile acumulate au fost divizate in mod egal pe perioada ramasa si se platesc odata cu cele curente.

Garantiile catre banca au o valoare justa de 6,187,503 RON si reprezinta 4,792,478 RON valoare de garantie (proprietati si echipamente).

Contractul de credit este scadent in 15.11.2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 1.596.475 lei.

(M) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012

La data de 02.07.2012, Societatea a incheiat un Contract de Credit nr.386, avand ca obiect acordarea unui plafon non revolving de credite pe termen scurt pentru finantare TVA aferente investitiei pentru reamplasare capacitate de productie, amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie, cu perioada de utilizare 02.07.2012-01.11.2012, iar scadenta finala 15.11.2012, in valoare de 360.000 RON., rata dobanzii fiind de 9,75%.

Creditul a fost utilizat integral.

Tot in 02.07.2012 s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri determinate nr.386/GAJ/01/02.07.2012 si Contractul de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr.386/CES/01/02.07.2012.

In data de 15.11.2012, prin Actul aditional 01/386/15.11.2012 s-a facut reesalonarea creditului cu scadenta finala 14.11.2014.

Conform graficului de rambursare, in cursul anului 2012 s-a rambursat suma de 10.000 lei in luna decembrie 2012.

Suma utilizata de rambursat la 31.12.2012 este de 350.000 lei.

In anul 2013 s-a incheiat Actul Aditional nr. 02/386/10.06.2013 prin care s-a rescadentat rata aferenta lunii iunie din data de 15.06.2013 in data de 28.06.2013 si s-a mentinut scadenta finala a creditului.

In 27.06.2013 s-a incheiat Actul Aditional nr.03/386 la Contractul de Credit nr.386/02.07.2012 prin care s-au amanat integral la plata ratele aferente perioadei iunie 2013-ianuarie 2014 avand ca obiect implementarea operatiunii de inlocuire(restructurare) credit TVA aferent investitie in sold in suma de 300.000,00 lei, acordat initial in suma de 360.000 lei.

Tot in 27.06.2014 s-a incheiat Actul Aditional nr.01/386/GAJ/01 la Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr. 386/GAJ/01/02.07.2012 avand ca obiect garantarea tuturor obligatiilor derivand din contractul de credit nr. 386/02.07.2012 si actele aditionale.

In anul 2013 (ianuarie-mai) s-au rambursat 5(cinci) rata conform graficului de rambursare in suma totala de 50.000 lei.

Scadenta finala este in 16.10.2014.

La 31.12.2013, suma utilizata de rambursat este de 300.000 lei.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

25. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(M) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.366/02.07.2012 (continuare)

În 31.01.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr. 04 prin care s-a aprobat amânarea plății ratei scadente în 15 februarie în data de 28.02.2014 fără modificarea scadenței creditului.

În data de 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr. 05 prin care s-a amânat plata ratelor de capital pe perioada februarie -iulie 2014 fără modificarea perioadei de creditare. Ratele se vor acumula și se vor plăti în rate egale începând cu august 2014 până la scadența finală a creditului.

Dobanzile și comisiunile datorate în perioada februarie -aprilie 2014 se amână la plată, se vor acumula și se vor plăti în rate egale timp de 4 luni începând cu august 2014.

Rata dobânzii este de 8%.

Se modifică garanțiile și se adaugă 19 echipamente cu valoare de garanție „0” fiind o garanție de confort. S-a stipulat obligația împrumutatului de a asigura bunurile care constituie garanție, s-au înscris clauze de denunțare facilitată și clauze speciale de acordare a facilității.

În 27.02.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.02/665/GAJ/01 având ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

În 27.02.2014 s-a încheiat Contractul de ipotecă mobilă nr.366/GAJ/02 având ca obiect cele 19 echipamente garanție de confort la contract.

În data de 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional nr.08 prin care s-a aprobat amânarea ratelor de capital datorate în perioada august -septembrie 2014 fără modificarea perioadei de creditare, ratele amânate se achită la scadența creditului, amânarea integrală a dobânzilor și comisiunelor amânate în perioada mai-septembrie 2014 până la scadența creditului, reeșalonarea dobânzilor și comisiunelor aferente perioadei februarie -aprilie 2014 și amânarea până la scadența creditului.

În 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 03/366/GAJ/01 având ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobânzii a fost stabilită la 6%.

Tot în 30.05.2014 s-a încheiat Actul Adicional 01/366/GAJ/02 având ca obiect cele 19 echipamente garanție de confort la contract.

În data de 11.11.2014, s-a încheiat Actul Adicional nr. 07 prin care s-a aprobat reeșalonarea creditului până la data de 30.01.2015 cu rambursare în rată unică la scadența creditului, amânarea plății dobânzilor și comisiunelor datorate în perioada noiembrie -decembrie 2014 și rambursarea lor în rată unică la scadența creditului.

În 11.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 02/366/GAJ/02 prin care s-a constituit ipoteca mobilă de prim rang pentru 3 echipamente evaluate conform raport de evaluare întocmit de reprezentantul Bancii Transilvania și 11 echipamente neevaluate, luate ca și garanție de confort.

Tot în 11.11.2014 s-a încheiat Actul Adicional 04/366/GAJ/01 având ca obiect 23 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Împrumutul s-a rambursat integral în data de 20.11.2014.

Tot în 20.11.2014 s-a achitat dobânda și comisiunile acumulate în suma de 19.575,47 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 0 lei.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(M) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012 (continuare)

În data de 07 martie 2016, Banca Transilvania a comunicat către Societate că aceasta nu are datorii restante față de Banca Transilvania, că până în prezent relațiile dintre S.C Turbomecanica S.A și Banca Transilvania au fost bune și că în condițiile în care pe perioada creditării situația financiară a Societății, precum și previziunile bancii cu privire la potențialul afacerii derulată, vor demonstra faptul că Turbomecanica SA are capacitatea sustinerii finanțarilor acordate, Banca Transilvania nu își va retrage sprijinul acordat Societății.

(N) BRD-Acorduri de subordonare

În data de 29.02.2012, s-au încheiat Acorduri de subordonare între BRD și Dl. Președinte-Director General Viehmann Radu și Dl. Director Economic Dinca Ion.

În data de 18.02.2013 s-a încheiat Acord de subordonare între BRD și Dna. Ciorapciu Dana-Maria.

Conformitate cu clauzele contractuale ale bancii

Societatea, conform contractelor de împrumut pe termen scurt încheiate cu BRD trebuie să îndeplinească următorii indicatori economico – financiari, pentru a nu se modifica termenii contractelor de credit: raportul EBITDA/Cifra de afaceri să nu fie mai mic de 17% și Profitul Net raportat la Cifra de afaceri să nu fie mai mic de 5% la 31.12.2015. Societatea nu a îndeplinit unul dintre acești indicatori economico-financiari la 31.12.2015, respectiv raportul EBITDA/Cifra de afaceri a fost mai mic de 17%.

Managementul societății a primit scrisori din partea BRD și Banca Transilvania conform cărora bancile oferă disponibilitatea de susținere financiară în baza posibilităților reale ale Companiei de a rambursa creditele.

21. PROVIZIOANE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Provizioane pentru beneficii post-angajare	968.649	1.494.810
Alte provizioane legate de personal	1.957.482	465.426
Provizioane pentru salarii compensatorii	601.517	1.099.975
Total	3.527.648	3.060.211

Provizioanele pentru salarii compensatorii reprezintă provizioane pentru salariile compensatorii ce vor fi plătite salariaților Societății disponibilizați, în conformitate cu contractul colectiv de muncă.

În „Alte provizioane legate de personal” sunt incluse următoarele: provizion pentru bonusuri de performanță a anului 2015 ce vor fi acordate în 2016, provizion pentru concedii de odihnă neefectuate la 31 decembrie 2015, provizion pentru tichete de masă aferente lunii decembrie 2015 ce vor fi acordate ulterior în 2016.

Cea mai recentă evaluare actuariaală a provizionului pentru beneficii post-angajare a fost efectuată la 31 decembrie 2015. Valoarea actualizată a obligației privind beneficiul determinat, iar costurile aferente serviciilor curente și costul serviciului trecut, au fost măsurate utilizând Metoda Factorului de Credit Proiectat (MFCP). Aceste beneficii urmează a fi plătite în mare în următorii 5-15 ani.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

21. PROVIZIOANE (continuare)

Principalele ipoteze utilizate în scopul evaluărilor actuariale au fost după cum urmează:

1) Ipotezele financiare

a) Rata de actualizare

Conform IAS 19, determinarea ratei de actualizare ar trebui să se bazeze pe ratele curente de rentabilitate obligațiuni / investiții cu venit fix, cu scadențe în concordanță cu durata obligațiilor privind beneficiile. În țările cu o piață în stiluri de stat, practica comună în conformitate cu IAS 19 este de a utiliza randamentul titlurilor de stat.

Rata de actualizare utilizată a fost la nivelul de 3,86%, în concordanță cu Smith-Wilson interpolat metodei ratelelor de actualizare pe baza informațiilor publicate de către EIOPA pentru 31.12.2015 și care corespund obligațiunilor cu cupon zero cu o maturitate de 10,01 ani.

b) Rata de inflație

Au fost utilizate ratele inflației prognozate de Economist Intelligence Unit. Creșterile salariale pe termen lung au fost presupuse a fi de 2,2%.

c) Creșteri salariale

Ipotezele salariale sunt specifice societății și ar trebui să fie aplicate de către Societate, în conformitate cu politica de resurse umane pe termen lung, luând în considerare condițiile actuale ale bugetului previzionat și condițiile pieței de forță de muncă. Estimările creșterilor salariale viitoare (în cont de inflația prețurilor, vechimea în muncă, promovarea și alți factori relevanți, precum cererea și oferta pe piața muncii. (Par. 84, IAS 19).

Societatea nu intenționează nicio creștere salariale pentru ani următori și pentru proiectarea beneficiilor acordate angajaților în momentul pensionării a fost utilizată rata inflației.

2) Ipotezele demografice

a) Tabelele de mortalitate

Informațiile utilizate au fost cele disponibile pentru 2010. În practică, se utilizează o anumită reducere de mortalitate, în scopul de a reflecta îmbunătățiri viitoare ale mortalității.

b) Rata de rotație a personalului

Rata de rotație a personalului a fost stabilită pornind de la 13% pentru angajați care au mai mult de 55 de ani până la pensie și reducând la 0%.

Componentele costurilor de beneficii determinate recunoscute în profit sau pierdere sunt după cum urmează:

	31 decembrie 2015
Costul serviciului:	
Costul serviciului curent	71.710
Costul dobanzii	33.335
Costul serviciului trecut	(312.045)
Beneficiile platite	(80.493)
TOTAL	(287.493)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

21. PROVIZIOANE (continuare)

Sumele recunoscute in alte venituri globale nete de impozit in ceea ce priveste aceste planuri de beneficii determinate sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2015
Reevaluarea datoriei nete privind beneficiul:	
(Căștiguri)/Pierderi actuariale	(238.668)
TOTAL	(238.668)

Costul curent de serviciu, costul dobânzii, costul serviciilor trecute și beneficiile plătite sunt incluse în alte câștiguri și pierderi în contul de profit sau pierdere.

Remăsurarea datoriei nete privind beneficiile datorate angajaților sunt incluse în alte venituri globale nete de impozit.

Ipoteze actuariale semnificative pentru determinarea obligației definite sunt următoarele: rata de actualizare, creșterile salariale previzionate și mortalitatea. Analiza de sensibilitate prezentată mai jos a fost determinată pe baza unor posibile și rezonabile modificări ale ipotezelor respective la sfârșitul perioadei de raportare.

Scenariu	Beneficii la pensionare	Variație fata de scenariul de baza	Ajutor în cazul decesului unui angajat	Variație fata de scenariul de baza
Scenariul de baza	874,786		93,863	
Rata de actualizare +1pp	811,191	-7%	88,510	-6%
Rata de actualizare -1pp	945,650	8%	99,737	6%
Creșterea salariului +1%	951,396	9%	100,881	7%
Scăderea salariului -1%	822,140	-6%	89,343	-5%
Rata de rotație a angajaților +0.5pp	837,632	-4%	91,415	-3%
Creșterea Mortalității +10%	869,755	+1%	103,812	+1%
Scăderea Mortalității -10%	860,861	-1%	93,849	-1%
Varsta de pensionare +1 an	815,916	-7%	106,304	+3%
Varsta de pensionare -1 an	941,789	+8%	81,393	-13%

22. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Datorii comerciale	3.537.816	6.297.977
Datorii privind facturile de primit	607.925	472.427
Total	4.145.741	6.770.404

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

23. ALTE DATORII CURENTE ȘI VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

ALTE DATORII CURENTE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Salarii datorate	1.133.205	800.599
Taxe aferente salariilor datorate	2.753.579	2.761.942
TVA de plată	4.029.268	3.914.100
Alți creditori	166.583	15.878
Alte taxe	650.313	610.595
Avansuri de la clienți	10.546	-
Total	8.743.477	8.102.614

VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Veniturile înregistrate în avans se referă la servicii de reparație/facturate și încasate care vor fi efectuate într-o perioadă ulterioară datei bilanțului conform cerințelor clienților. Suma în sold la 31 decembrie 2015 este de 515.858 RON.

24. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Taxe aferente salariilor datorate	2.401.560	4.103.584
TVA de plată	226.824	386.929
Alte taxe și penalități	845.907	1.413.051
Total	3.474.291	5.933.564

În componența datoriilor pe termen lung sunt evidențiate datorită din Deciziile de esalonare nr. 14847/15.05.2013; 18348/20.02.2014; 18772/10.03.2014 emise de Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, privind taxele aferente salariilor datorate, TVA de plată.

Societatea beneficiază de amânarea la plată până la data finalizării esalonării la plată a obligațiilor fiscale accesorii aferente obligațiilor fiscale principale esalonate la plată, în suma de 1.022.406 RON, conform Deciziei nr. 14848/15.05.2013, acest fapt determinând neînregistrarea acestei sume în situațiile financiare. În cazul în care Societatea va respecta planul de esalonare, această sumă va fi scutită de la plată la finalul perioadei de esalonare, în caz contrar, activându-se obligația de a plăti suma mai sus menționată.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

25. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Segmentele operationale ale Companiei, după cum sunt evidențiate mai jos, reprezintă principalele produse și servicii efectuate: fabricarea partilor de aeronave, reparatii de motoare și altele. De asemenea, împartire pe zone geografice ține cont de țara de origine a principalilor clienți ai companiei.

Venituri din segmentare	Venituri din Segmentare	
	31 Decembrie	31 Decembrie
	2015	2014
	RON	RON
Repere și piese de aviație	8.787.712	9.919.590
Reparații curente motoare	59.646.134	42.815.399
Altele	707.186	940.269
Total din operațiuni	69.141.032	53.675.358

În 2015 cheltuielile cu amortizarea și deprecierea sunt alocate: Repere și piese de aviație (16%), Reparații curente motoare (82%), altele 2%. Cheltuieli și castiguri nemonetare semnificative nealocate sunt: venit din reversare impozit pe profit amanat în suma de RON 874.664.

	Segment Active		Segment Datorii	
	31-Dec-15	31-Dec-14	31-Dec-15	31-Dec-14
Segment Active și Datorii				
Repere și piese de aviație	58.318.365	64.136.646	2.756.445	3.609.302
Reparații curente motoare	22.795.806	22.187.254	1.389.296	3.468.550
Nealocate	29.220.603	34.997.621	69.979.893	82.120.447
Total Active/Datorii	110.334.774	121.321.521	74.125.634	89.198.309

	Profit/(pierdere)	
	December 31,	December 31,
	2015	2014
	RON	RON
Repere și piese de aviație	(231.471)	3.066.606
Reparații curente motoare	23.326.899	17.760.386
Altele	(16.709.299)	(11.977.850)
Nealocate	(2.538.870)	(12.403.611)
Total	3.847.259	(3.554.469)

Rezultatele raportate pe segmente sunt întocmite pe baza rapoartelor interne de management, pe segmente sunt alocate costurile directe în timp ce cele generale și administrative sunt prezentate la categoria altele. Sumele nealocate se referă la cheltuieli de finanțare, cu vânzarea activelor deținute spre vânzare și impozitul amanat aferent.

	Venituri pe zone geografice	
	31-Dec-15	31-Dec-14
Europa	68.785.655	52.665.071
SUA	355.377	990.297
Asia	-	-
Total	69.141.032	53.675.358

Compania este dependentă de relațiile comerciale pe care le are cu doi clienți interni majori. Cifra de afaceri cu aceștia în anul 2015 reprezintă 86% din totalul cifrei de afaceri anuale.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. INSTRUMENTE FINANCIARE

a) Gestionarea riscului privind capitalul

Societatea își gestionează capitalul pentru a se asigura că își va putea continua activitatea concomitent cu maximizarea averii acționarilor, prin optimizarea soldului de datorii și capital propriu.

Structura capitalului Societății constă în datorii, care include împrumuturile prezentate la nota 20, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu.

Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 18 și 19.

Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare. Această rată este calculată ca raport între datoria netă și capital total. Datoria netă se calculează ca împrumuturi totale (incluzând împrumuturile atât pe termen scurt cât și pe termen lung) mai puțin numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca și „capital și rezerve” așa cum este raportat în bilanț.

Gradul de îndatorare la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2014 a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Total împrumuturi	49.424.676	55.640.706
Numerar și echivalente de numerar	7.113.858	11.903.023
Datorie netă	42.305.818	43.737.683
Total capital și rezerve	36.209.140	32.123.212
Gradul de îndatorare	117%	136%

Gradul de îndatorare a fluctuat pozitiv pentru Companie, realizându-se o parte din activele destinate vânzării și rambursând împrumuturi, în vederea reducerii datoriilor și a costului financiar.

b) Gestionarea riscului de valută

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar în tranzacțiile comerciale și de finanțare. Riscul valutar rezultă din activele și datoriile comerciale recunoscute, inclusiv împrumuturile, exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

c) Gestionarea riscului de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca fluxurile viitoare de numerar aferente instrumentelor financiare să fluctueze din cauza modificărilor de dobânzi pe piață. Fluxurile operaționale de numerar sunt impactate în principal de modificările ratelor de dobândă, de împrumuturile în moneda străină de la instituții financiare din România. Compania are împrumuturi semnificative care o expun la variații semnificative de fluxuri de numerar ca urmare a variației dobânzilor. Compania este în proces continuu de negociere cu banchile privind împrumuturile acordate, ratele de dobândă și perioadele de rambursare.

d) Gestionarea riscului de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Societatea are politici menite să asigure că vânzările se fac către clienți cu referințe corespunzătoare privind bonitatea acestora. Data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine. Creanțele comerciale (clienții) sunt prezentate net de ajustările pentru deprecierea creanțelor incerte. Societatea dezvoltă politici care limitează valoarea expunerii la credit față de orice instituție financiară. Societatea nu solicită depozite colaterale însă în anumite cazuri solicită avansuri de la clienți în vederea livrării serviciilor sau produselor comandate. Disponibilitățile banesti sunt ținute în instituții financiare care sunt evaluate cu risc minim de default. Acestea sunt BRD și Banca Transilvania.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

e) Gestionarea riscului de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile, prin continua monitorizare a fluxului de trezorerie estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare. În cursul anului 2015, așa cum este prezentat în nota 20 și în nota de evenimente ulterioare, a obținut amânarea la plată a ratelor principale la împrumutul cu Banca Transilvania până în 2016.

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor și datoriilor financiare sunt determinate după cum urmează:

- valoarea justă a activelor și datoriilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate;
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente derivate) este determinată în conformitate cu modelele de prețuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând prețuri din tranzacțiile curente de piață observabile; și
- valoarea justă a instrumentelor derivate este calculată utilizând prețurile cotate. Acolo unde astfel de prețuri nu sunt disponibile se utilizează analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizând curba de randament aplicabilă duratei instrumentelor derivate care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivate care au la bază opțiuni.

Instrumentele financiare din bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent creanțelor existente.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale valurilor societății exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

2015	EUR	USD	GBP	CHF	RON	31 decembrie 2015 Total
ACTIVE	1EUR = RON	1USD = RON	1GBP = RON	1CHF = RON	1 RON = RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	4.5345	4.1477	6.1466	4.1797	7.054.864	7.118.558
Creanțe și alte active curente	3.143.576	43.931	15.011	156	167.823	3.375.534
DATORII						
Datorii comerciale și alte datorii	267.729	1.018.324	108		2.859.579	4.145.740
Împrumuturi pe termen scurt și lung	556.287	27.529.874	-		21.338.618	49.424.677
Expunerea netă asupra bilanțului (active-datorii)	2.325.057	(26.440.532)	14.903	156	(16.975.608)	(43.076.025)
2014						
ACTIVE	1EUR = RON	1USD = RON	1GBP = RON	RON	1 RON = RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	4.4621	3.8869	5.7430		11.326.763	11.903.025
Creanțe și alte active curente	14.138	378	59.744		1.402.774	2.143.829
DATORII						
Datorii comerciale și alte datorii	81.206	1.098.901	6.426		5.555.871	6.770.405
Împrumuturi pe termen scurt și lung	1.629.156	24.108.574	-		29.902.977	55.840.708
Expunerea netă asupra bilanțului (active-datorii)	(1.144.615)	(25.099.560)	137.327		(22.257.311)	(48.364.259)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Analiza de sensibilitate

Societatea este expusă, în principal, cu privire la cursul de schimb al EUR și USD față de RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea societății la o creștere și descreștere de 10% a EUR / USD față de RON. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea internă a riscului valutar către conducerea superioară și reprezintă estimarea conducerei cu privire la modificările rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilității include doar valuta rămasă exprimată în elemente monetare și ajustează conversia la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% în cursurile de schimb. În tabelul următor o valoare negativă indică o descreștere a profitului atunci când RON se depreciază cu 10% față de EUR / USD. O întărire cu 10% a RON față de EUR / USD va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii iar soldurile de mai jos vor fi pozitive.

	Impact asupra rezultatului la data:	
	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2014
EUR	232.506	114.461
USD	(2.844.053)	2.509.966
GBP	1.490	(13.732)
CHF	16	-

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază datele până la scadența a datorilor financiare ale Societății.

Tabelele au fost întocmite pe baza fluxurilor de numerar neactualizate ale datorilor financiare la cea mai apropiată dată la care este posibil ca Societății să i se solicite să plătească. Tabelul include atât dobânda cât și fluxurile de numerar aferente capitalului.

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

2015	Rata dobanda	Mai puțin de 1 lună	Mai puțin de 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	Total
Nepurtătoare de dobandă						
Datorii comerciale și altele datorate		(2.551.195)	(644.390)	(557.082)	(93.074)	(4.145.741)
Alte datorate		(6.910.265)	(2.250.866)	(3.488.145)	-	(12.649.079)
Instrumente purtătoare de dobandă						
Imprumut pe termen lung și scurt (din care)						
Credit imobiliar termen lung BYRL	ROBOR 6M+4.4%	(72.919)	(802.108)	(2.478.247)	-	(3.354.275)
Credit termen lung RELOCARE RON BT	ROBOR 6M+4.4%	(35.988)	(373.643)	(1.189.664)	-	(1.599.475)
Credit termen lung BYRL ron	ROBOR 6M+4.4%	(36.402)	(400.423)	(1.237.870)	-	(1.674.495)
Credite bancare pe termen scurt în lei BFD	ROBOR 3M + 2% pe					
Limita de creditare în lei la Banca Transilvania M	ROBOR 6M+6.4%					
Credite banc. pe termen scurt în val. USD-BFD	LIBOR 1M + 3.0% pe		(8.947.170)	-	-	(8.947.170)
Imprumuturi de la acționari	5,6%		(25.954.278)	-	-	(25.954.278)
Dobânzi de plată			(4.880.000)	-	-	(4.880.000)
			(2.470.980)	(537.002)	-	(3.007.982)
Total Datorii		(9.684.752)	(46.733.559)	(9.768.010)	(93.074)	(66.219.495)
Numeral și altele echivalente de numerar		7.118.556				7.118.556
Credite și altele active curente		2.102.126	1.144.936	128.469	-	9.375.534
Total Active		9.220.985	1.144.936	128.469		10.494.392
Total Net		(363.767)	(45.588.721)	(9.639.541)	(93.074)	(55.725.103)

S.C. TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

2014	Rata dobanda	Mal putin de 1 luna	Mal putin de 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	Total
Nepurtatoare de dobanda	-	(6.770.405)	-	-	-	(6.770.405)
Datorii comerciale si alte datorii						
Alte datorii	-	(219.053)	(7.983.551)	(5.933.554)	-	(14.036.158)
Instrumente purtatoare de dobanda						
Imprumut pe termen lung si scurt (din care)	6%	-	-	-	-	-
Credit imobiliar termen lung BTRL	6%	-	(647.317)	(2.706.955)	-	(3.354.272)
Credit i.TVA termen lung BTRL ron	ROBOR 3M + 3,5% pa	-	-	-	-	-
Credite bancare pe termen lung (teren) BRD RON	6%	-	(2.229.923)	(2.229.924)	-	(4.459.847)
Credit termen lung RELOCARE RON BT	6%	-	(302.780)	(1.293.695)	-	(1.596.475)
Credit bancar pe termen lung-teren-Euro-BRD	EURIBOR 3M + 5% pa	-	(164.002)	(164.002)	-	(328.004)
Credit bancare termen lung BRD-EUR 2	EURIBOR 3M + 5% pa	-	-	-	-	-
Credit termen lung BTRL ron	6%	-	(323.148)	(1.351.347)	-	(1.674.495)
Credit de investitii in EUR la BTL Militar	4,5%	-	(481.404)	(251.675)	-	(733.079)
Credite bancare pe termen scurt in lei BRD	ROBOR 3M + 3% pa	-	(3.436.441)	-	-	(3.436.441)
Limita de creditare in lei la Banca Transilvania M	6%	-	(7.291.272)	-	-	(7.291.272)
Credite banc. pe termen scurt in val.-USD-BRD	LIBOR 1M + 4,5% pa	-	(22.812.163)	-	-	(22.812.163)
Imprumuturi de la actionari	9,5%	(350.000)	(4.890.000)	-	-	(5.240.000)
Dobanzi de plata	-	(101.906)	(4.642.689)	-	-	(4.744.595)
Total Datorii		(7.441.424)	(55.074.670)	(13.931.165)	-	(76.447.259)
Numerar si alte echivalente de numerar		11.503.023	-	-	-	11.503.023
Creante si alte active curente	-	2.143.829	-	-	-	2.143.829
Total Active		14.046.852	-	-	-	14.046.852
Total Net	-	6.605.428	(55.074.670)	(13.931.165)	-	(62.400.407)

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

27. REZULTATUL PE ACȚIUNE

(a) De bază

Rezultatul de bază pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului aferent acționarilor societății la numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare aflate în emisiune în timpul anului, cu excepția acțiunilor ordinare achiziționate de societate și păstrate ca acțiuni de trezorerie (nota 18).

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rezultat aferent acționarilor societăți	3.847.259	(3.554.469)
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune	369.442.475	369.442.475
Rezultat de bază pe acțiune	0.01	(0.01)

(b) Diluat

Rezultatul diluat pe acțiune este calculat prin ajustarea numărului mediu ponderat al acțiunilor existente pentru a lua în considerare conversia tuturor acțiunilor potențial diluate. Societatea nu are datorii convertibile sau opțiuni de emisie de acțiuni care pot fi transformate în acțiuni comune care ar putea duce la ajustarea numărului mediu ponderat al acțiunilor.

28. PARTI AFILIATE

Împrumuturile de la acționari sunt prezentate în nota 20.

29. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

Datorii potențiale:

Impozitare

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de dezvoltare continuă și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției și la un procent de minimum 0.02% începând cu 1 iulie 2013 pe zi (0.03% începând cu 1 martie 2014), dar pot fi semnificativ mai mari. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

În conformitate cu prevederile emise de către Ministerul Finanțelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculatelor impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Societatea va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

Mediul înconjurător

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în continuă dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat niciun fel de obligații la 31 decembrie 2015 sau la 31 decembrie 2014 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, referitoare la mediul înconjurător.

Stocuri deținute în custodie

La 31 decembrie 2015, Societatea nu deținea stocuri în custodie.

S.C. TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

30. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

in 28.01.2016 s-au prelungit contractele de imprumut ale D-lui Viehmann Radu (Act adițional nr.7 autenticat sub nr. 51) și al D-nei Ciorapciu Dana Maria (Act adițional 3, autenticat sub nr.52) până la data de 31.12.2016, s-a menținut rata dobânzii.

S-au achitat lunar dobânda datorată, precum și impozitul pe dobânzi la Bugetul de Stat.

Pentru luna ianuarie 2016, D-l Viehmann Radu a primit dobânda în suma de 21.116 lei și s-a achitat impozitul în suma de 4.022 lei, iar D-na Ciorapciu Dana Maria a primit dobânda în suma de 1.408 lei și s-a achitat impozitul în suma de 268 lei, iar pentru luna februarie 2016 D-l Viehmann Radu a primit dobânda în suma de 19.753 lei și s-a achitat impozitul în suma de 3.763 lei, iar D-na Ciorapciu Dana Maria a primit dobânda în suma de 1.317 lei și s-a achitat impozitul în suma de 251 lei.

Având în vedere volumul actual de comenzi de la GENERAL ELECTRIC COMPANY din SUA, societatea noastră a considerat că deocamdată nu mai este necesară prelungirea contractului de factoring pe această relație.

Urmare acestui fapt, în 16.03.2016 Departamentul Global Transaction Banking Directia Factoring din BRD-Groupe Societe Generale ne-a comunicat excluderea relației GENERAL ELECTRIC COMPANY din SUA din cadrul contractului de factoring nr.539/04.05.2006 încheiat cu BRD-Groupe Societe Generale S.A.

Așa cum se specifică în scrisorile primite de la cele 2 bănci primite în luna martie 2016, atât BRD Group Societe Generale, cât și Banca Transilvania susțin în continuare activitatea SC Turbomecanica S.A. și asigură societatea că nu își vor retrage sprijinul financiar pe perioada creditării.

În data de 18.01.2016, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a hotărât aprobarea rascumpărării de către societate a propriilor acțiuni, în conformitate cu prevederile legale aplicabile, în următoarele condiții: maxim 36.944.241 acțiuni (10% din totalul acțiunilor care compun capitalul social cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune la un preț minim egal cu prețul de piață de la Bursa de Valori București din momentul efectuării achiziției și un preț maxim de 0,12 lei, pentru o perioadă de maxim 18 luni de la data publicării Hotărârii AGEA în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, în vederea implementării unui sistem de remunerare care să asigure respectarea principiului performanței pe termen lung și a unui program de fidelizare a salariaților pe o perioadă de cel puțin 3 ani, respectiv acordarea unui mandat Consiliului de Administrație pentru aducerea la îndeplinire a acestei hotărâri.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 30 martie 2016.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: **CLAUDIA ANGHEL**

Semnătura

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : **RADU VIEHMANN**

Semnătura