

TURBOMECANICA S.A.

**SITUATII FINANCIARE
(IMPREUNA CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT)**

**PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2016
PREGATITE IN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA,
CONFORM ORDINULUI MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 2844/2016,
CU MODIFICARILE ULTERIOARE**

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE	5 – 6
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR	7
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	8 – 9
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	10 – 75
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 20
DECLARATIE ADMINISTRATOR	1

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Acționarilor Turbomecanica S.A.
București, România

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Turbomecanica S.A. (Societatea), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2016 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și note la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative
2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2016, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Observații

4. Raportul nostru din data de 30 martie 2016 asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2015 și pentru anul încheiat la acea dată a inclus o rezervă deoarece nu am putut obține suficiente dovezi de audit cu privire la evaluarea stocurilor recuperate dintr-un incendiu care a avut loc în anul 2012 și impactul aferent asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2015. În cursul auditului nostru asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2016 și pentru anul încheiat la acea dată, am obținut dovezi suplimentare de audit care au fost satisfăcătoare pentru evaluarea impactului în situațiile financiare la 31 decembrie 2016, inclusiv pentru anul anterior.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

ASPECTUL CHEIE DE AUDIT	Cum a abordat auditul nostru aspectul cheie de audit
Recunoașterea veniturilor	
Am identificat două aspecte esențiale cu privire la veniturile obținute din reparații și vânzarea de componente aeronautice produse, prezentate mai jos, pe care le considerăm importante datorită complexității operațiunii și raționamentului pe care îl implică: • înregistrarea completă a contractelor/clientilor mari • momentul la care sunt recunoscute veniturile Politicele contabile referitoare la recunoașterea veniturilor sunt menționate în nota 3 la situațiile financiare, iar cele două surse de venituri menționate mai sus au fost prezentate la nota 3 la situațiile financiare.	Abordarea noastră de audit a inclus atât testarea controalelor, cât și proceduri de fond, după cum urmează: • Am efectuat teste de control în tranzacțiile selectate urmărite comparându-le cu documentele justificative și semnăturile și aprobările aferente; • Am evaluat controalele existente cu privire la procesele de afaceri, respectiv procesul de facturare și recunoașterea veniturilor; • Am confirmat veniturile cu cei mai importanți clienți selectați; • Am analizat acordurile comerciale încheiate între entitate și cei mai importanți clienți și am comparat sumele prevăzute în acorduri cu venitul efectiv înregistrat în situațiile financiare; • Am selectat un eșantion de venituri, pe care le-am comparat cu documentele justificative.
Evaluarea stocurilor	
Societatea a efectuat la data de 8 octombrie 2012 un proces-verbal de inventariere a gestiunilor din Depozitul Central ca urmare a incendiului din 6 martie 2012, în care s-a constatat o pagubă evaluată la 1.490.415 RON din total stocuri afectate în sumă de 15.534.255 RON. În urma evenimentului, stocurile recuperate au fost reevaluate de comisia de inventariere la nivelul sumei de 14.043.840 RON. În anii anteriori, nu am putut obține suficiente probe de audit cu privire la evaluarea stocurilor recuperate. Raportul nostru din data de 30 martie 2016 asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2015 și pentru anul încheiat la acea data a inclus o rezerva deoarece nu am putut obține suficiente dovezi de audit cu privire la evaluarea stocurilor recuperate dintr-un incendiu care a avut loc în anul 2012 și impactul aferent situațiilor financiare la 31	În analiza evaluării stocurilor la 31 decembrie 2016, inclusiv a celor recuperate din incendiu, Societatea folosește ipoteze și analize semnificative, pe care le-am abordat în procedurile noastre de audit în care am efectuat interviuri pentru a înțelege etapele parcurse în analiză, am analizat ipotezele conducerii. Procedurile noastre de audit au inclus: - am efectuat propriile calcule ale provizioanelor înregistrate pentru valoarea stocurilor recuperate din incendiu în sold la sfârșitul anului și am comparat rezultatele noastre cu evaluarea conducerii; - am verificat acuratețea și integralitatea informațiilor utilizate în elaborarea analizei la 31 decembrie 2016 cu privire la stocurile recuperate din incendiu. - am identificat elementele selectate în

decembrie 2015. In cursul auditului nostru asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2016 si pentru anul incheiat la acea data, am obtinut dovezi suplimentare de audit care au fost satisfacatoare pentru evaluarea impactului in situatiile financiare la 31 decembrie 2016, inclusiv pentru anul anterior. Cu toate acestea, în anul 2016, Societatea a evaluat stocurile la 31 decembrie 2016, care includ stocurile recuperate din incendiu, și a înregistrat un provizion suplimentar pentru stocurile rămase recuperate în valoare de aproximativ 1.085.000 RON mai vechi de cinci ani. Conform politicii Societății, stocurile fără mișcare, mai vechi de cinci ani, sunt provizionate în proporție de 100%. Întrucât evaluarea stocurilor recuperate din incendiu implică o analiză complexă de identificare a acelor stocuri specifice, am considerat că reprezintă un aspect cheie de audit.	stocurile existente la sfârșitul anului în stocurile afectate de incendiul din 2012 în stocurile și am verificat bunurile care se află încă în sold la 2016; pentru cele identificate, ne-am asigurat că acestea sunt provizionate la costul întreg în mod adecvat la costul întreg existent la sfârșitul anului.
--	--

Raport asupra raportului administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului individual administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, punctul 20, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, punctul 20;
- în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul

administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Oana Buhăescu.

Oana Buhăescu, Director de Audit

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
cu certificatul nr. 3302/27.01.2010*

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
cu certificatul nr. 25/25.06.2001*

București, România
23 martie 2017

TURBOMECHANICA S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2016 RON	31 decembrie 2015 RON
Venituri	4	83.030.250	69.141.032
Alte castiguri si (pierderi)	9	(1.529.345)	(14.985.665)
Venituri din productia de imobilizari		336.608	-
Variatia stocurilor		652.921	2.529.251
Materii prime si materiale	5	(31.302.180)	(15.864.137)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(26.083.371)	(22.301.787)
Cheltuieli cu deprecierea activelor		(5.799.848)	(5.445.365)
Costuri financiare, net	7	(3.076.578)	(3.385.665)
Venituri financiare	7	2.945.009	-
Alte cheltuieli operationale	8	(5.743.465)	(6.399.707)
Pierderi / (venit) din vanzari de active destinate vanzarii	9	(93.188)	115.948
Profit inainte de impozitare		13.336.813	3.403.905
Impozitul pe profit	10	(2.463.768)	443.354
Profitul anului		10.873.045	3.847.259
Alte venituri globale, nete de impozit			
Impozit pe profit amanat (Pierdere) / Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	21	(221.439)	238.668
Alte venituri globale totale		(221.439)	238.668
Rezultatul global al anului		10.651.606	4.085.927
Rezultat pe actiune	27		
Numar de actiuni		369.442.475	369.442.475
(RON / actiune)		0.03	0.01

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 23 martie 2017.

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

PRESEDINTE
DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele: RADU VIEHMANN
Semnătura_____

TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016

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

	Nota	31 decembrie 2016 RON	31 decembrie 2015 RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	11	58.036.177	55.047.738
Imobilizari necorporale	12	8.777.087	8.930.542
Alte active		604.960	1.000
Total active pe termen lung		67.418.225	63.979.280
Active circulante			
Stocuri	13	25.039.278	23.951.055
Creante comerciale	14	2.684.621	2.250.180
Alte creante	15	3.048.543	2.396.696
Numerar si echivalente de numerar	16	11.501.493	7.118.858
Active destinate vanzarii	17	7.048.889	10.638.705
Total active circulante		49.322.823	46.355.494
Total active		116.741.048	110.334.774
Capitaluri proprii si datorii			
Capital si rezerve			
Capital emis	18	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	19	80.520.812	80.140.683
Rezultat reportat		(1.058.231.122)	(1.068.502.598)
Actiuni proprii	27	(562.427)	-
Total capitaluri proprii		46.298.318	36.209.140
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi	20	3.186.319	4.905.781
Datorii cu impozitul amanat	10	3.698.929	3.862.833
Provizioane	21	1.382.087	968.649
Alte datorii pe termen lung	24	1.022.968	3.474.291
Total datorii pe termen lung		9.290.302	13.211.554

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA POZITEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2016</u> RON	<u>31 decembrie 2015</u> RON
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	22	7.007.591	4.145.741
Imprumuturi	20	41.406.464	44.518.895
Impozit profit curent	10	1.252.348	431.310
Provizioane	21	2.856.881	2.558.999
Venituri inregistrate in avans	23	160.063	515.658
Alte datorii curente	23	8.469.080	8.743.477
Total datorii curente		61.152.428	60.914.080
Total datorii		70.442.730	74.125.634
Total capitaluri proprii si datorii		116.741.048	110.334.774

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 23 martie 2017.

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

PRESEDINTE
DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele : RADU VIEHMANN
Semnătura_____

TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Fluxuri de numerar din activități operaționale		
Profitul/ (pierdere) net al anului	10.873.045	3.847.259
<i>Ajustari pentru:</i>		
Impozit pe profit	2.463.768	(443.354)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	5.799.848	5.445.365
Provizion pentru creante	(28.173)	125.559
Provizion pentru stocuri	(3.658.149)	11.031.287
Alte provizioane	711.320	774.895
Pierdere neta din vanzarea de mijloace fixe	116.068	(109.665)
Costuri financiare	2.631.203	3.174.978
Alte venituri financiare	(2.990.620)	(485)
Castiguri nete din diferente de curs	1.224.192	3.122.713
Mișcări în capitalul circulant		
Creștere/(descreștere) creanțe comerciale și alte creanțe	(1.662.075)	(1.582.174)
Creștere/(descreștere) stocuri	2.569.925	(5.245.445)
(Creștere) datorii comerciale și alte datorii	(649.458)	(8.995.599)
Numerar generat din/ (utilizat în) din activități operaționale	17.400.894	11.145.334
Impozit pe profit platit	(1.375.324)	-
Dobanzi platite/primate nete	359.417	(4.500.195)
Numerar net generat din activități operaționale	16.384.987	6.645.139
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(3.458.819)	(3.905.839)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(1.716.749)	(220.932)
Încasări din vanzarea imobilizari	13.167	664.425
Numerar net generat din/ (utilizat) în activități de investiții	(5.162.401)	(3.462.346)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
(Rambursări) / incasari de împrumuturi	(6.056.085)	(8.205.626)
Pierdere/Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	(221.439)	238.668
Plăți aferente acțiunilor proprii răscumpărate	(562.427)	-
Numerar net generat din activități de finanțare	(6.839.951)	(7.966.958)
Creștere/ (descreștere) neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	4.382.635	(4.784.165)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	7.118.858	11.903.023
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului	11.501.493	7.118.858

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 23 martie 2017.

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 aceste situatii financiare.

TURBOMECANICA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2015	<u>1.024.571.055</u>	<u>45.903.957</u>	<u>34.640.974</u>	<u>(1.072.992.773)</u>	<u>32.123.213</u>
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	-	3.847.259	3.847.259
	-	-	(574.443)	574.443	-
Realizarea rezervelor din reevaluare	-	170.195	-	(170.195)	-
	-	-	-	238,668	238,668
Alte venituri globale, nete de impozit					
Sold la 31 decembrie 2015	<u>1.024.571.055</u>	<u>46.074.152</u>	<u>34.066.531</u>	<u>(1.068.502.598)</u>	<u>36.209.140</u>

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 23 martie 2017.

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.

TURBOMECANICA S.A.
SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2016	<u>1.024.571.055</u>	<u>46.074.152</u>	<u>34.066.531</u>	<u>(1.068.502.598)</u>	<u>36.209.140</u>
Profitul/(Pierdere) anului	-	-	-	10.873.045	10.873.045
Realizarea rezervelor de reevaluare	-	-	(294.907)	294.907	-
Creșteri în rezerve legale	-	675.036	-	(675.036)	-
Alte venituri globale nete de impozit	-	-	-	(221.439)	(221.439)
Acțiuni proprii	-	-	-	(562.427)	(562.427)
Sold la 31 decembrie 2016	<u>1.024.571.055</u>	<u>46.749.188</u>	<u>33.771.624</u>	<u>1.058.793.549</u>	<u>46.298.318</u>

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 23 martie 2017.

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.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMATII GENERALE

TURBOMECHANICA S.A. („Turbomecanica” sau „Societatea”) este o societate comerciala pe actiuni, infiintata in 1975, cu scopul de a produce motoare, ansamble mecanice si echipamente pentru aeronave. Capitalul societatii este privat si actiunile sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti. Structura actionariatului este prezentata pe web site BVB.

Fazele evolutiei Societatii au fost urmatoarele: 1975 -1977- Fabrica de motoare Bucuresti; 1978-1990- Intreprinderea Turbomecanica Bucuresti; din 20.11.1990, prin HG 1213, s-a constituit Societatea Comerciala Turbomecanica SA. Dupa 1991, din Turbomecanica SA s-au desprins doua societati comerciale: Aeroteh SA si Micron-Turboteh SA.

Obiectul de activitate al Societatii il reprezinta fabricatia motoarelor si ansamblelor mecanice pentru avioane si elicoptere. Principalele produse realizate de Societate sunt: motoare Turmo, motoare Viper, modernizare elicoptere Puma, piese schimb pentru motoare Turmo, Viper, Spey, piese si motoare pentru Rolls-Royce. Turbomecanica este unicul producator de motoare cu turbina de gaze si ansamble mecanice pentru aeronave din cadrul industriei romanesti.

Principalii clienti ai Societatii sunt pe piata interna – Minsiterul Apararii si IAR Barsov, dar societatea are totodata tranzactii cu clienti aflati in Europa (Rolls Royce), SUA (General Electric SUA).

Evolutia numarului mediu de angajati a fost dupa cum urmeaza:

	2016	2015
Numar mediu angajati	439	404

2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE NOI SI REVIZUITE DE RAPORTARE FINANCIARA

Aplicarea initială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente la standardele existente si interpretările noi emise de Consiliul pentru standarde internationale de contabilitate (IASB) si adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- **Amendamente la IFRS 10 “Situatii financiare consolidate”, IFRS 12 “Prezentarea informatiilor privind interesele în alte entități” și IAS 28 “Investiții în entități asociate si asocieri în participatie”** - Societăți de investiții: aplicarea excepției de consolidare - adoptate de UE pe 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- **Amendamente la IFRS 11 “Asocieri în participatie”** – Contabilitatea achizițiilor de interese în operațiunile comune - adoptate de UE pe 24 noiembrie 2015 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- **Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare”** - Inițiativa privind cerința de prezentare - adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabil 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 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- **Amendamente la IAS 16 “Imobilizări corporale” și IAS 41 “Agricultura”** – Plante de reproducere - adoptate de UE pe 23 noiembrie 2015 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă (continuare)

- **Amendamente la IAS 19 "Beneficiile angajaților"** – Planuri de beneficii determinate: Contribuțiile angajaților - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- **Amendamente la IAS 27 "Situatii financiare individuale"** – metoda punerii în echivalență în situațiile financiare individuale - adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- **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 inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (amendamentele sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- **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 (amendamentele sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale TURBOMECHANICA S.A.

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele standarde noi și amendamente la standardele emise de IASB și adoptate de UE nu sunt încă în vigoare.

- **IFRS 9 "Instrumente financiare"** - adoptat de UE pe 22 Noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **IFRS 15 "Venituri din contracte cu clienții"** și amendamentele la IFRS 15 "Data intrării în vigoare a IFRS 15" - adoptate de UE pe 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

Standardele noi și amendamentele la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, a amendamentelor la standardele existente și interpretările noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru toate standardele IFRS):

- **IFRS 14 "Conturi de amânare aferente activităților reglementate"** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui interimar și să aștepte finalizarea acestuia,
- **IFRS 16 "Leasing"** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **Amendamente la IFRS 2 "Plata pe bază de acțiuni"** – Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor cu plată pe bază de acțiuni (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IFRS 4 "Contracte de asigurare"** - Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare împreună cu IFRS 4 Contracte de asigurare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 sau la aplicarea pentru prima dată a IFRS 9 "Instrumente financiare"),

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare (continuare)

- **Amendamente la IFRS 10 "Situatii financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație"**- Vânzarea de sau contribuția cu active între 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),
- **Amendamente la IFRS 15 "Venituri din contracte cu clienții"** – Clarificări la IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IAS 7 "Situatiile fluxurilor de trezorerie"** - Inițiativa privind cerințele de prezentare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017),
- **Amendamente la IAS 12 "Impozitul pe profit"** – Recunoașterea activelor cu impozitul amânat pentru pierderile nerealizate (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017),
- **Amendamente la IAS 40 "Investiții imobiliare"** – Transferuri de investiții imobiliare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2014-2016)"** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 și IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (Amendamente la IFRS 12 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017 iar amendamentele la IFRS 1 și IAS 28 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **IFRIC 22 "Tranzacții cu valută și avansuri"** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

TURBOMECANICA S.A. anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Societății, folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform **IAS 39: "Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare"** nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, actualizări, amendamente și interpretări care pot fi folosite când este cazul:

- **IFRS 9 "Instrumente Financiare"**, emis pe data 24 iulie 2014 este standardul ce înlocuiește IAS 39 Instrumente Financiare, Recunoaștere și Evaluare. 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.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

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

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 datoriilor 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.

- **IFRS 14 "Conturi de amânare aferente activităților reglementate"** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **IFRS 15 "Venituri din contracte cu clienții"** emis de IASB în 28 mai 2014 (la 11 septembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare a IFRS 15 la 1 ianuarie 2018 iar la 12 aprilie 2016 IASB a adus clarificări acestui standard). IFRS 15 specifică modul în care și momentul când o entitate care raportează conform IFRS trebuie să recunoască veniturile și prevede ca aceste entități să furnizeze utilizatorilor situațiilor financiare informații mai clare și mai relevante. Standardul înlocuiește IAS 18 „Veniturile”, IAS 11 „Contracte de construcții” și un număr de interpretări legate de venituri. Aplicarea standardului este obligatorie pentru toate entitățile care raportează conform IFRS și se aplică aproape tuturor contractelor cu clienții: principalele excepții sunt contractele de leasing, instrumentele financiare și contractele de asigurări. Principiul de bază al noului standard este ca societățile să recunoască veniturile pentru a identifica transferul de bunuri sau servicii către clienți la sume care să reflecte contraprestația (adică plata) la care societatea se așteaptă în schimbul bunurilor sau serviciilor respective. Noul standard va avea ca rezultat informații sporite cu privire la venituri, va oferi îndrumări cu privire la tranzacțiile care nu erau tratate în întregime în trecut (spre exemplu, veniturile din servicii și modificările contractelor) și va oferi îndrumări mai eficiente cu privire la acordurile cu elemente multiple.
- **IFRS 16 "Contracte de leasing"** emis de IASB în 13 ianuarie 2016. Conform IFRS 16, locatarul recunoaște un activ cu drept de utilizare și o datorie de leasing. Activul cu drept de utilizare este tratat similar cu alte active non-financiare și este amortizat corespunzător. Datoria de leasing este inițial evaluată la valoarea actualizată a plăților de leasing datorate pe durata contractului, actualizată la rata implicită în contract, dacă aceasta poate fi stabilită cu ușurință. Dacă rata nu poate fi stabilită cu ușurință, locatarul va folosi rata incrementală de împrumut. Ca și în cazul standardului care precedea IFRS 16, IAS 17, locatorii clasifică contractele de leasing ca leasing financiar sau operațional. Un contract de leasing este clasificat ca leasing financiar dacă transferă în mare măsură toate riscurile și beneficiile care decurg din proprietatea asupra unui activ suport. În caz contrar, contractul este clasificat drept leasing operațional. În contractele de leasing financiar, locatorul recunoaște veniturile pe durata contractului, pe baza unui model care reflectă o rată constantă periodică a rentabilității investiției nete. Locatorul recunoaște plățile de leasing operațional ca venit pe bază liniară sau, dacă este mai reprezentativ pentru modelul în care beneficiul care decurge din utilizarea activului suport este redus, pe o altă bază sistematică.
- **Amendamente la IFRS 2 "Plata pe bază de acțiuni" – Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor cu plată pe bază de acțiuni** emise de IASB în 20 June 2016. Amendamentele prevăd cerințe în contabilitate pentru: (a) efectele condiției de intrare în și ieșire din drepturi asupra evaluării plăților pe bază de acțiuni decontate în numerar; (b) plățile pe bază de acțiuni cu o componentă de decontare netă pentru obligațiile privind impozitele reținute la sursă; și (c) modificarea termenilor și condițiilor unei plăți pe bază de acțiuni care schimbă clasificarea tranzacției din tranzacție decontată în numerar în tranzacție decontată prin capital propriu.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

- **Amendamente la IFRS 4 "Contracte de asigurare" – Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare împreună cu IFRS 4 Contracte de asigurare** emise de IASB în 12 septembrie 2016. Amendamentele abordează problemele apărute din implementarea noului standard privind instrumentele financiare, IFRS 9, înainte de înlocuirea standardului pe care Consiliul îl elaborează pentru IFRS 4.
- **Amendamente la IFRS 10 "Situatii financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație"- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia** emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asociere în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.
- **Amendamente la IFRS 10 "Situatii financiare consolidate", IFRS 12 "Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație" - Societăți de investiții: aplicarea excepției de consolidare** emise de IASB în 18 decembrie 2014. Amendamentele cu arie restrânsă de aplicabilitate la IFRS 10, IFRS 12 și IAS 28 introduc clarificări cerințelor de contabilizare a entităților investiționale. Amendamentele oferă și excepții în anumite situații.
- **Amendamente la IFRS 11 "Asocieri în participație" – Contabilitatea achiziției de interese în asocieri în participație** emise de IASB în 6 mai 2014. Amendamentele adaugă noi îndrumări cu privire la contabilizarea achiziției unei participații într-o asociere în participație care constituie o întreprindere. Amendamentele specifică tratamentul contabil corespunzător pentru astfel de achiziții.
- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" - Inițiativa privind cerințele de prezentare** emise de IASB în 18 decembrie 2014. Amendamentele la IAS 1 au scopul de a încuraja societățile să aplice judecata profesională în stabilirea informațiilor pe care le dezvăluie în situațiile lor financiare. Spre exemplu, amendamentele clarifică faptul că materialitatea se aplică situațiilor financiare în ansamblu și că includerea informațiilor nesemnificative poate face ca informațiile prezentate să fie inutile. Mai mult, amendamentele clarifică faptul că societățile trebuie să aplice judecata profesională atunci când stabilesc unde și în ce ordine trebuie prezentate informațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 7 "Situațiile fluxurilor de trezorerie" - Inițiativa privind cerințele de prezentare** emise de IASB în 29 ianuarie 2016. Amendamentele au scopul de a clarifica IAS 7 pentru a îmbunătăți informațiile oferite utilizatorilor situațiilor financiare cu privire la activitățile financiare ale unei entități. Amendamentele prevăd că o entitate trebuie să ofere informații care permit utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze modificările obligațiilor care decurg din activitățile financiare, inclusiv modificările fluxurilor de numerar și alte modificări.
- **Amendamente la IAS 12 "Impozitul pe profit" – Recunoașterea activelor cu impozitul amânat pentru pierderile nerealizate** emis de IASB în 19 ianuarie 2016. Amendamentele la IAS 12 clarifică modul de contabilizare a activelor cu impozitul amânat aferent datoriilor evaluate la valoare justă.
- **Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 38 "Imobilizări necorporale" – Clarificări privind metodele de amortizare acceptabile** emise de IASB în 12 mai 2014. Amendamentele clarifică faptul că utilizarea metodelor bazate pe venituri pentru calcularea amortizării unui activ nu este adecvată întrucât veniturile generate de o activitate care include utilizarea unui activ reflectă în general alți factori decât consumul beneficiilor economice care decurg din activ. Amendamentele clarifică de asemenea că veniturile sunt în general o bază inadecvată de evaluare a consumului beneficiilor economice care decurg dintr-o imobilizare. Totuși, această asumptie poate fi combătută în anumite situații restrânse.
- **Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 41 "Agricultura" – Agricultura: Plante de reproducere** emise de IASB în 30 iunie 2014. Amendamentele includ plantele de reproducere, care sunt folosite exclusiv pentru creșterea de produse, în aria de aplicabilitate a IAS 16 astfel încât să fie contabilizate similar cu imobilizările corporale.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

- **Amendamente la IAS 19 "Beneficiile angajaților" – Planuri de beneficii determinate: Contribuțiile angajaților** emise de IASB în 21 noiembrie 2013. Aria de aplicabilitate restrânsă a amendamentelor se referă la contribuțiile angajaților sau terților la planurile de beneficii definite. Obiectivul amendamentelor este simplificarea contabilizării contribuțiilor care sunt independente de numărul de ani lucrați, cum ar fi contribuțiile angajaților calculate în funcție de un procent fix din salariu.
- **Amendamente la IAS 27 "Situatii financiare individuale" – Metoda punerii în echivalență în situațiile financiare individuale** emise de IASB în 12 august 2014. Amendamentele readuc în discuție metoda punerii în echivalență ca opțiune contabilă pentru investițiile în filiale, asocieri în participație și asociați în situațiile financiare individuale ale unei entități.
- **Amendamente la IAS 40 "Investiții imobiliare"** – Transferuri de investiții imobiliare emise de IASB în 8 decembrie 2016. Amendamentele prevăd că o entitate va transfera un imobil la, sau de la, investiții imobiliare numai atunci când există dovezi pentru schimbarea utilizării. O schimbare în utilizare intervine atunci când imobilul este definit sau nu mai este definit ca investiție imobiliară. Schimbarea de către conducere a destinației de utilizare a imobilului nu constituie dovadă a schimbării utilizării. Amendamentele prevăd de asemenea că lista de dovezi de la alin. 57 a fost întocmită ca o listă de exemple neexhaustivă, spre deosebire de lista anterioară exhaustivă.
- **Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2010-2012)"** emise de IASB în 12 decembrie 2013. Amendamente la diverse standarde 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 inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Cele mai importante modificări includ cerințe noi sau revizuite cu privire la: (i) definirea „condiției de investiție”; (ii) contabilizarea unei contingențe într-o combinație de întreprinderi; (iii) agregarea segmentelor operaționale și reconcilierea tuturor activelor segmentelor raportabile cu activele entității; (iv) evaluarea creanțelor și datoriilor pe termen scurt; (v) retratarea proporțională a amortizării cumulate în metoda reevaluării și (vi) clarificări cu privire la personalul cheie din conducere.
- **Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2012-2014)"** emise de IASB în 25 septembrie 2014. Amendamente la diverse standarde 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. Modificările includ cerințe noi sau revizuite cu privire la: (i) modificările în metodele de de-recunoaștere; (ii) contractele de servicii; (iii) aplicabilitatea amendamentelor la IFRS 7 în situațiile financiare interimare prescurtate; (iv) rata de actualizare: problema pieței regionale; (v) dezvăluirea de informații „altundeva în raportul financiar interimar”.
- **Amendamente la diverse standarde "Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2014-2016)"** emise de IASB în 8 decembrie 2016. Amendamente la diverse standarde care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 și IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Modificările includ: (i) eliminarea scutirilor pe termen scurt de la alin. E3-E7 din IFRS 1, întrucât și-au atins scopul dorit, (ii) clarificarea domeniului de aplicare a IFRS 12 prin specificarea faptului că cerințele de prezentare din IFRS 12, cu excepția celor de la alin. B10-B16, se aplică intereselor unei entități menționate la alin. 5 clasificate ca deținute în vederea vânzării, deținute în vederea distribuirii sau ca activități întrerupte conform IFRS 5 "Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte", (iii) clarificarea alegerii metodei de evaluare la valoarea justă prin profit sau pierdere a unei investiții într-o entitate asociată sau o asocierie în participație deținută de o entitate care este o organizație cu capital de risc, sau o altă entitate calificată, este disponibilă pentru orice investiție într-o entitate asociată sau asocierie în participație pe bază de investiție, la momentul recunoașterii inițiale.
- **IFRIC 22 "Tranzacții cu valută și avansuri"** emis de IASB în 8 decembrie 2016. Interpretarea prevede că data tranzacției, în scopul stabilirii datei cursului valutar, este data recunoașterii inițiale a activului pentru care s-a efectuat avansul ne-monetar sau a obligației cu venitul în avans. Dacă există plăți sau încasări de avansuri multiple, va fi stabilită o dată a tranzacției pentru fiecare plată sau încasare.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

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 anii prezenți, dacă nu se specifică altfel.

Declaratia de conformitate

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE"), conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 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 capitalurile proprii.

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

Continuarea activității

La 31 decembrie 2016 Societatea a înregistrat o pierdere cumulată de 1.058.793.548 RON care include și efectele aplicării indicilor de inflație conform IAS 29. În anul 2016 societatea a înregistrat un profit 10.873.045 RON. 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 bancilor. Conducerea Societății consideră că reducerea gradului de îndatorare, în urma vânzării unei părți din activele destinate vânzării conduce și la creșterea sprijinului din partea bancilor 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 2016 reprezintă 77 % din totalul cifrei de afaceri anuale.

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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Recunoasterea veniturilor

Venitul este evaluat la valoarea justa a contravalorii primite sau care poate fi primita. Venitul din vanzari este diminuat pentru retururi, rabaturi comerciale si alte reduceri similare.

Venituri din vanzarea de bunuri

Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute cand sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- societatea a transferat cumparatorului riscurile si recompensele semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o in mod normal in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- valoarea venitului poate fi evaluata in mod fiabil.
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie directionate catre Societate; si
- costurile suportate sau care vor fi suportate in legatura cu tranzactia pot fi evaluate in mod fiabil.

In mod specific, veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute atunci cand bunurile sunt livrate si dreptul de proprietate este transferat.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile generate de un contract de prestari servicii sunt recunoscute prin referire la stadiul de finalizare a tranzactiei. Stadiul de finalizare a tranzactiei este stabilit dupa cum urmeaza:

- Taxele de instalare sunt recunoscute prin referire la stadiul de finalizare a instalarii, determinat ca proportie a timpului total anticipat pentru instalare care s-a scurs la sfarsitul perioadei de raportare;
- Taxele de intretinere incluse in pretul produselor vandute sunt recunoscute prin trimitere la proportia din costul total al asigurarii intretinerii pentru produsul vandut; si
- Veniturile generate de contractele de tipul „timp si material” sunt recunoscute la ratele contractuale ca ore lucrate si costuri directe implicate.

Venituri din dividende si dobanzi

Venitul din dividende generate de investitii financiare este recunoscut atunci cand a fost stabilit dreptul actionarului de a primi plata (cu conditia ca este probabil ca beneficiile economice sa fie directionate catre Societate si valoarea veniturilor sa poata fi masurata in mod precis).

Venitul din dobanda generat de un activ financiar este recunoscut atunci cand este probabil ca Societatea sa obtina beneficii economice si cand venitul respectiv poate fi masurat in mod fiabil. Venitul din dobanzi se cumuleaza in timp, prin raportare la principal si la rata dobanzii efectiva aplicabila, adica rata care actualizeaza exact viitoarele incasari de numerar estimate de-a lungul perioadei anticipate a activului financiar la valoarea contabila neta a activului la data recunoasterii initiale.

Venituri din inchiriere

Politica societatii de recunoastere a venitului generat de leasing-ul operational este descrisa mai jos.

Leasing

Contractele de leasing sunt clasificate drept contracte de leasing financiar ori de cate ori conditiile contractului de leasing transfera utilizatorului in mod substantial toate riscurile si recompensele aferente dreptului de proprietate. Toate celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca leasing operational.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Recunoasterea veniturilor (continuare)

Societatea in calitate de locator

Sumele platibile de catre utilizator conform contractelor de leasing financiar sunt recunoscute drept creante la valoarea investitiei nete a Societatii in contractele de leasing. Venitul din contractele de leasing financiar este alocat perioadelor contabile astfel incat sa reflecte o rata de rentabilitate periodica constanta a investitiilor nete ale Societatii cu privire la contractele de leasing.

Venitul din leasing-ul operational este recunoscut liniar de-a lungul perioadei contractului de leasing. Costurile directe initiale implicate in negocierea si contractarea unui leasing operational se adauga valorii contabile a activului dat in leasing si sunt recunoscute liniar de-a lungul perioadei de leasing.

Societatea in calitate de utilizator

Activele detinute conform contractelor de leasing financiar sunt initial recunoscute ca active ale Societatii la valoarea justa a acestora la inceputul contractului de leasing sau, daca aceasta este mai scazuta, la valoarea curenta a platilor minime de leasing. Obligatia corespunzatoare fata de proprietar este inclusa in situatia pozitiei financiare ca datorie asociata leasing-ului financiar.

Platile de leasing sunt repartizate intre cheltuieli financiare si diminuarea datoriei asociate leasing-ului astfel incat sa se obtina o rata a dobanzii constanta aferenta soldului datoriei. Cheltuielile financiare sunt imediat recunoscute in contul de profit sau pierdere, daca acestea nu sunt atribuibile direct unor active eligibile, caz in care acestea sunt capitalizate in conformitate cu politica generala a Societatii privind costurile indatorarii. Inchirierile contingente sunt recunoscute ca si cheltuieli in perioadele in care acestea apar.

Platile de leasing operational sunt recunoscute pe cheltuiala liniar de-a lungul perioadei leasing-ului, cu exceptia cazurilor in care o alta baza de calcul este mai reprezentativa pentru intervalul in care se consuma beneficiile economice rezultate din activul luat in leasing. Inchirierile contingente generate conform leasing-ului operational sunt recunoscute ca o cheltuiala in perioada in care acestea apar.

In cazul in care se primesc stimulente de leasing pentru a incheia contracte de leasing operational, astfel de stimulente sunt recunoscute drept datorie. Beneficiul agregat al stimulentelelor este recunoscut ca o diminuare liniara a cheltuielii de inchiriere, cu exceptia cazurilor in care o alta baza sistematica este mai reprezentativa pentru intervalul in care se consuma beneficiile economice rezultate din activul dat in leasing.

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 fiecarei 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 = 4.5411 RON (31 decembrie 2016) si 1 USD = 4.3033 RON (31 decembrie 2016), curs mediu EUR 2016 = 4.4908 RON.

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).

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Costurile indatorarii

Costurile indatorarii, atribuibile 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 aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Toti angajatii Societatii sunt contribuabili ai 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 evaluarile actuariale sunt realizate la fiecare data a bilantului. 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 avute in vedere se bazeaza pe conditiile actuale ale pietei.

Beneficii pentru terminarea contractului de munca

Beneficiile pentru terminarea contractului de munca se pot plati atunci cand contractul de angajare este incetat de catre Societate inainte de data normala de pensionare sau ori de cate ori un angajat accepta plecarea voluntara in schimbul acestor beneficii. Societatea recunoaste beneficiile pentru terminarea contractului de munca atunci cand aceasta se angajeaza evident fie sa rezilieze contractele de munca ale angajatilor actuali conform unui plan oficial detaliat fara posibilitatea realista de abandonare a acestuia; sau sa ofere beneficii pentru terminarea contractului de munca drept rezultat al unei oferte facute pentru a incuraja plecarea voluntara. Beneficiile datorate la mai mult de 12 luni dupa perioada de raportare sunt actualizate la data de raportare.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Impozitarea

Cheltuielile cu impozitul pe profit reprezinta suma impozitelor de platit in mod curent, precum si a impozitelor pe profit amanate.

Impozitul curent

Impozitul platibil in mod curent se bazeaza pe profitul impozabil realizat in decursul anului. Profitul impozabil difera fata de profitul raportat in declaratia rezultatului global din cauza elementor de venituri sau cheltuieli ce sunt impozabile sau deductibile in alti ani, precum si datorita elementelor care nu sunt niciodata impozabile sau deductibile. Datoria Societatii privind impozitul pe profit curent este determinata folosind ratele de impozitare care au fost promulgate sau in mare masura adoptate pana la sfarsitul perioadei de raportare.

Impozitul amanat

Impozitul amanat se recunoaste pe baza diferentelor temporare dintre valoarea contabila a activelor si a datoriilor din situatiile financiare si baza fiscala corespunzatoare folosita in calculul profitului impozabil. datoriile privind impozitul amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile.

Creantele privind impozitul amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare deductibile in masura in care este probabil ca profiturile impozabile, fata de care creanta privind impozitul amanat se poate utiliza, vor fi disponibile. Nu se recunosc creante sau datorii privind impozitul amanat in cazul in care diferenta temporara este generata de recunoasterea initiala a fondului comercial sau de recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care nu reprezinta o combinatie de intreprinderi si la momentul tranzactiei nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul impozabil (pierderea fiscala).

Valoarea contabila a activelor la care se aplica impozitul amanat este revizuita la finalul fiecărei perioade de raportare si redusa pana la limita la care nu mai este probabil ca vor fi suficiente profituri impozabile incat sa permita recuperarea integrala sau partiala a activelor.

Activele si datoriile privind impozitul amanat sunt masurate la nivelul impozitelor ce sunt presupuse a fi aplicate in perioada la care este stabilita recuperarea datoriei sau realizarea activului, bazandu-ne pe nivelul impozitelor (si al legilor fiscale) ce au intrat in vigoare sau urmeaza a intra in vigoare pana la sfarsitul perioadei de raportare. Masurarea activelor si datoriilor privind impozitul amanat reflecta consecintele in materie de impozite ce ar urma sa decurga din felul in care Societatea preconizeaza, la sfarsitul perioadei de raportare, sa recupereze sau sa deconteze valoarea contabila a activelor si datoriilor sale.

Impozitul anual curent si amanat

Impozitul curent si cel amanat sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere cu exceptia cazului in care ele se refera la elemente ce sunt recunoscute in alte rezultate globale sau direct in capitalul propriu, caz in care impozitul curent si cel amanat sunt de asemenea recunoscute in alte venituri rezultate globale, respectiv, capitalul propriu.

Impozitul pe profit pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016 a fost 16% (31 decembrie 2015: 16%).

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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 reevaluada mai putin amortizarea si orice pierderi cumulate din depreciere.

Imobilizarile corporale in curs de executie ce urmeaza a fi utilizate in productie sau administrativ sunt evaluate la cost minus orice pierderi cumulate din depreciere. Costurile includ onorariile profesionale si, pentru activele eligibile, costurile indatorarii capitalizate in conformitate cu politicile contabile 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 si 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:

Cladiri	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 intreaga sa durata de viata, folosindu-se metoda liniara. Duratele de viata utila estimate, valorile reziduale si metoda de amortizare sunt revizuite la finalul fiecarei perioade de raportare, orice modificare a acestora fiind contabilizata prospectiv.

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

Un element de imobilizare corporala nu mai este recunoscut ca urmare a cedarii sau atunci cand 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 incasarile din vanzari si valoarea contabila a activului si 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 si orice pierderi cumulate din depreciere. Amortizarea este recunoscuta liniar de-a lungul duratelor de viata utila a acestora. Durata de viata utila estimata si metoda de amortizare sunt revizuite la finalul fiecarei 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 si dezvoltare

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

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Imobilizari necorporale (continuare)

O imobilizare necorporala generata intern, care rezulta din dezvoltare (sau din etapa dezvoltarii unui proiect intern), este recunoscuta daca, si numai daca, toate criteriile urmatoare au fost demonstrate:

- fezabilitatea tehnica necesara finalizarii a imobilizarii necorporale astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- intentia de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea de a folosi sau a vinde imobilizarea necorporala;
- modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile;
- disponibilitatea resurselor tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a finaliza dezvoltarea imobilizarii necorporale si pentru utilizarea sau vanzarea acesteia; si
- capacitatea de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizarii necorporale in timpul dezvoltarii sale.

Valoare recunoscuta initial pentru imobilizarile necorporale generate intern reprezinta suma costurilor suportate de la data la care imobilizarea necorporala indeplineste pentru prima data criteriile de recunoastere enumerate mai sus. Acolo unde nu poate fi recunoscuta nicio imobilizare necorporala generata intern, cheltuielile de dezvoltare sunt recunoscute in profit sau pierdere in perioada in care acestea sunt suportate.

Ulterior recunoasterii initiale, imobilizarile necorporale generate intern sunt raportate la cost minus orice amortizarea cumulata si orice pierderi cumulate din depreciere, pe aceeasi baza ca si imobilizarile necorporale achizitionate separat.

Imobilizari necorporale achizitionate ca parte a unei combinari de intreprinderi

Imobilizarile necorporale achizitionate ca parte a unei combinari de intreprinderi si recunoscute separat de fondul comercial sunt recunoscute initial la valoarea lor justa la data achizitiei (care este privita drept cost al acestora).

Ulterior recunoasterii initiale, imobilizarile necorporale achizitionate ca parte a unei combinari de intreprinderi sunt prezentate la cost minus orice amortizarea cumulata si orice pierderi cumulate din depreciere, pe aceeasi baza ca si imobilizarile necorporale care sunt achizitionate separat.

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

O imobilizare necorporala este derecunoscuta la cedare sau atunci cand nu se mai preconizeaza nici un fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unei imobilizari necorporale, evaluate ca diferenta dintre incasarile nete din vanzare si valoarea contabila a activului, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.

Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, altele decat fondul comercial

La finalul fiecărei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale ale sale pentru a stabili daca exista vreun indiciu ca acele active s-au depreciat. Daca exista un astfel de indiciu, se estimeaza valoarea recuperabila a activului pentru a stabili marimea deprecierei (daca exista). Acolo unde nu este posibila estimarea valorii recuperabile a unui activ individual, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar careia ii apartine activul. Acolo unde poate fi identificata o baza rezonabila si consistenta de alocare, activele corporative sunt, de asemenea, alocate unitatilor individuale care genereaza numerar, sau, daca nu, acestea sunt alocate celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care poate fi identificata o baza rezonabila si consistenta de alocare.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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 valorii 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 reevaluată, caz in care deprecierea este tratata ca reducere a reevaluării.

Acolo unde deprecierea se reverseaza, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este majorata la nivelul noii estimari a valorii sale recuperabile, dar astfel incat valoare 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 reevaluată, caz in care reversarea deprecierei este tratata ca majorare a reevaluării.

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 desfasurării normale a activității, 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 2016, si stocurile la 31.12.2015 si 31.12.2016 au fost diferite de zero. A fost calculata o rata ca raport intre media stocurilor (la 31.12.2015 si 31.12.2016) si iesirile din anul 2016. Ajustarile au fost calculate in functie de marimea ratei: 30% pentru o rata egala cu 3,70% pentru o rata egala cu 4 si 100% pentru o rata egala cu 5 (si mai mare). De asemenea, la finalul fiecarui an, societatea analizeaza stocurile afectate de incendiul din 2012 si inregistreaza ajustarile de valoare necesare pentru a reflecta valoarea realizabila neta a acestor stocuri la finalul perioadei de raportare.

Stocurile de materii prime si materiale din gestiunile DPPV – Piese finite VIPER; DPRP – Piese reparate; 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 iesie 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 necesare 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).

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Provizioane (continuare)

Atunci cand se asteapta ca unele sau toate beneficiile economice necesare pentru a deconta un provizion sa fie recuperate de la terti, creanta este recunoscuta ca activ daca este aproape sigur ca rambursarea va fi primita si ca valoarea creantei poate fi evaluata in mod fiabil.

Contracte cu titlu oneros

Obligatiile actuale generate conform contractelor cu titlu oneros sunt recunoscute si evaluate ca provizioane. Se considera ca un contract oneros exista acolo unde Societatea are un contract conform caruia costurile inevitabile pentru indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice estimate a fi generate de contract.

Restructurari

Un provizion de restructurare este recunoscut atunci cand Societatea a dezvoltat un plan oficial detaliat pentru restructurare si a generat o asteptare justificata celor afectati ca restructurarea va fi realizata prin demararea implementarii respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectati de procesul de restructurare. Masurarea unui provizion de restructurare include doar cheltuielile directe generate de restructurare, care sunt acele valori care sunt obligatoriu generate de restructurare si nu sunt asociate cu activitatile in curs de desfasurare ale Societatii.

Garantii

Provizioanele pentru costurile estimate ale obligatiilor de garantie conform legislatiei locale a vanzarii bunurilor sunt recunoscute la data vanzarii produselor relevante, la cea mai buna estimare facuta de directori in ceea ce priveste cheltuielile necesare pentru a deconta obligatia Societatii.

Active și datorii financiare

Activele financiare si creantele financiare sunt recunoscute atunci cand Societatea devine parte in prevederile contractuale ale instrumentului.

Active financiare

Activele financiare sunt clasificate in urmatoarele categorii specificate: active financiare „la valoare justa prin profit sau pierdere” si „imprumuturi si creante”. Clasificarea depinde de natura si scopul activelor financiare si se determina la momentul de recunoastere initiala. Toate cumpararile sau vanzarile standard de active financiare sunt recunoscute si derecunoscute la data tranzactionarii. Cumpararile sau vanzarile standard sunt cumpararile sau vanzarile de active financiare care necesita livrarea activelor intr-un interval de timp stabilit prin regulament sau conventie pe piata.

Metoda dobanzii efective

Metoda dobanzii efective este o metoda de calculare a costului amortizat al unui instrument de debit si de distribuire a venitului din dobanzi pe perioada de viata a celui instrument. Rata dobanzii efective este rata care actualizeaza exact incasarile viitoare estimate de numerar (inclusiv acele taxe platite sau primite care formeaza parte integranta din rata dobanzii efective, costurilor de tranzactie si altor prime sau discounturi) pe durata prevazuta a instrumentului de debit, sau (unde este cazul) pe o perioada mai scurta, pana la valoarea neta contabila la data recunoasterii initiale.

Venitul este recunoscut pe baza dobanzii efective pentru instrumentele de debit altele decat acele active clasificate ca si active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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 vinderii 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 venitului global.

Imprumuturi și creanțe

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

Venitul din dobânda este recunoscut prin aplicarea ratei de dobânda efectivă, 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 depreciere 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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 financiara semnificativa a emitentului sau a partenerului; sau
- Incalcarea contractului, precum neindeplinirea obligatiilor financiare sau abaterea de la platile de dobanda sau principal; sau
- Devine probabil ca debitorul va intra in insolventa sau reorganizare financiara; sau
- Disparitia unei piete active pentru activul financiar din cauza dificultatilor 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 retine o opțiune de rascumpărare a unei părți dintr-un activ transferat sau retine o dobândă reziduală care nu rezultă în reținerea în mod substanțial a tuturor riscurilor și recompenselor aferente titlului de proprietate și Societatea nu retine 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 primită pentru aceasta 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 datorie sau capital

Instrumentele de datorie 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 participatie reziduală în activele unei entități după deducerea tuturor datoriilor 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’.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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 principal, 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.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Subsidiare si asociati

Contrapartidele sunt considerate subsidiare si investitii 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 alte parti ale aceleiasi entitati), ale carei rezultate operationale sunt urmarite 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 distinctive. Informatiile despre segment sunt prezentate cu privire la segmentele de activitate ale companiei si sunt stabilite pe baza structurii 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 imobilizarilor 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 imobilizarilor corporale si necorporale

La finalul fiecarei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale ale sale pentru a stabili daca exista vreun indiciu ca acele 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 valorii 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 imobilizarilor corporale si necorporale la 31 decembrie 2016 este de 67.418.225 RON. La data de 31 decembrie 2016 Societatea nu a identificat indicii cu privire la deprecierea valorii 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 2016 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 2016 sunt in suma de 1.382.087 RON, din care 258.299 RON cheltuiala aferenta perioadei recunoscute in situatia rezultatului exercitiului financiar. Valoarea a fost determinata de firma Gelid Actuarial Company S.R.L. in baza contractului de consultanta si prestari servicii actuariale incheiat in anul 2016.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Judecati contabile critice (continuare)

- iv) Impozite amanate, valoarea neta contabila la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2015 este prezentata in nota 10;
- v) Provizioane si datorii contingente; provizioanele sunt reanalizate anual - prezentate in nota 21 si datorile contingente sunt determinate de asemenea anual – prezentate in nota 30;
- vi) Valoarea justa a instrumentelor financiare.

Valoarea justa a instrumentelor financiare care nu sunt tranzactionate pe o piata activa este stabilita prin folosirea tehnicilor de evaluare. Societatea isi foloseste judecata pentru a selecta o varietate de metode si a face ipoteze care se bazeaza, in principal, pe conditiile de piata existente la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. Analiza instrumentelor financiare este prezentata in nota 26.

Conducerea considera ca tehnicile de evaluare alese si 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 2016 RON	31 decembrie 2015 RON
Venituri din vânzarea produselor finite	81.936.551	68.346.055
Venituri din vânzarea mărfurilor	8.507	7.811
Venituri din servicii prestate	943.239	651.330
Venituri din alte activități	59.892	75.692
Venituri din vanzarea produselor reziduale	82.061	60.144
Total	83.030.250	69.141.032

5. MATERII PRIME SI MATERIALE FOLOSITE

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Cheltuieli cu materiile prime	25.276.070	10.979.550
Cheltuieli cu utilitatile	1.938.573	1.748.219
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.894.492	2.006.642
Alte cheltuieli similare	1.034.257	960.390
Cheltuieli cu ambalajele	150.787	163.295
Costul bunurilor vandute	8.001	6.041
Total	31.302.180	15.864.137

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

6. BENEFICIILE ANGAJATILOR

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Cheltuieli cu salariile	19.667.558	17.195.382
Cheltuieli cu contributiile sociale	4.808.860	4.135.713
Alte cheltuieli cu colaboratori	1.606.953	970.692
Total	26.083.371	22.301.787

7. COSTURI FINANCIARE, NETE

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Cheltuieli cu dobanzile	2.631.203	3.174.978
Comisioane bancare	182.586	158.251
Alte cheltuieli financiare	262.932	52.921
Venituri din dobanzi	(143)	(485)
Total	3.076.578	3.385.665
Alte venituri financiare	(2.945.004)	-

Prin adresa nr. 3117/02.06.2016, inregistrata la Turbomecanica SA sub nr. 3133/06.06.2016, BRD DIRECTIA CREDITELOR SPECIALE a comunicat ca BRD a aprobat si a sters din evidentele sale toate dobanzile si comisioanele aferente facilitatilor acordate de Banca si datorate de TURBOMECHANICA SA pana la data de 25.01.2016, in valoare de 2.945.004 RON si inregistrate de Societate in Alte venituri financiare.

8. ALTE CHELTUIELI OPERATIONALE

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Servicii executate de terti	2.361.020	2.735.338
Alte cheltuieli operationale	1.027.077	1.103.507
Taxe si impozite	536.271	666.826
Cheltuieli cu reparatiile	872.105	357.055
Cheltuieli de publicitate si protocol	516.593	723.972
Prime de asigurare	169.146	92.554
Cheltuieli cu detasari	167.097	627.041
Cheltuieli cu chiriile	16.935	15.553
Cheltuieli cu pregatirea personalului	76.804	77.585
Cheltuieli de transport	418	276
Total	5.743.465	6.399.707

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

	31 decembrie 2016 RON	31 decembrie 2015 RON
Pierdere din diferente de curs, net	(1.224.192)	(3.122.713)
Variatia provizioanelor	3.196.442	(11.862.952)
Cheltuieli cu deprecierea activelor destinate vanzarii	(3.501.595)	-
Total	(1.529.345)	(14.985.665)
Alte castiguri si pierderi din vanzarea activelor	(93.188)	115.948

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Detaliile privind tranzacția de vânzare a activelor destinate vânzării din cursul anului 2016, sunt evidențiate în Nota 17.

10. IMPOZIT PE PROFIT

În anul 2016 și 2015, 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 amnat 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 2016	31 decembrie 2015
Impozit pe profit curent	(2.627.672)	(431.310)
Impozit pe profit amnat	163.904	874.664
Total	(2.463.768)	443.354

Reconcilierea impozitului pe profit curent:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Profit înainte de impozitare	13.500.717	4.278.569
Rezerva legală	(675.036)	(170.195)
Elemente similare veniturilor	193.645	562.856
Elemente similare cheltuielilor	-	-
Venituri netabile	(7.209.564)	(3.674.921)
Cheltuieli nedeductibile	17.635.870	22.384.742
Deduceri fiscale	(2.950.913)	(2.484.514)
Rezultat impozabil	20.494.719	20.896.537
Pierderi fiscale utilizate	-	(18.178.977)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(2.627.672)	(431.310)

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

10. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2016 si 2015 se prezinta dupa cum urmeaza:

	Sold la 01 ianuarie 2015	Recunoscut prin profit si pierdere	Recunoscut prin alte venituri globale	Sold la 31 decembrie 2015	Recunoscut prin profit si pierdere	Recunoscut prin alte venituri globale	Sold la 31 decembrie 2016
Imobilizari corporale - rezerve din reevaluare	(4.737.497)	874.664	-	(3.862.833)	163.904	-	(3.698.929)
Obligatii privind beneficiile angajatilor	-	-	-	-	-	-	-
Provizioane	-	-	-	-	-	-	-
Impozit net (activ)/datorie	(4.737.497)	874.664	-	(3.862.833)	163.904	-	(3.698.929)

In 2016, Societatea a inregistrat un venit din impozit amanat in valoare de 163.904 RON ca urmare a diminuarii datoriei privind impozitul amanat la 31 decembrie 2016.

Impozitul amanat consta din:

	Active		Datorii		Net	
	31-Dec-16	31-Dec-15	31-Dec-16	31-Dec-15	31-Dec-16	31-Dec-15
Imobilizari corporale - rezerve din reevaluare	-	-	(3.836.824)	(4.427.257)	(3.836.824)	(4.427.257)
Obligatii privind beneficiile angajatilor	66.150	154.984	-	-	66.150	154.984
Provizioane	71.745	409.440	-	-	71.745	409.440
Impozit net (activ)/datorie	137.895	564.424	(3.836.824)	(4.427.257)	(3.698.929)	(3.862.833)

Impozitul amanat activ nerecunoscut este in valoare de 1.771.973 RON in legatura cu ajustarile de valoare asupra valorii stocurilor. Acesta nu a fost inregistrata in situatiile financiare, avand in vedere ca nu sunt indeplinite criteriile de recunoastere conform IFRS.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri si alte constructii	Instalatii tehnice si masini	Echipamente si vehicule	Imobilizari corporale in curs	Total
Cost						
La 1 ianuarie 2015	19.885.045	10.465.085	24.392.443	49.302	186.515	54.978.390
Intrari	-	1.099.944	1.945.718	-	4.394.930	7.440.592
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	(45.096)	(23.230)	-	(3.550.106)	(3.618.432)
Intrari/(iesiri) din reevaluare	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2015/01 ianuarie 2016	19.885.045	11.519.933	26.314.931	49.302	1.031.339	58.800.550
Intrari	1.411.355	2.524.121	3.843.029	86.822	5.524.862	13.390.189
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	(40.926)	(88)	(6.453.972)	(6.494.986)
Intrari/(iesiri) din reevaluare	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2016	21.296.400	14.044.054	30.117.034	136.036	102.232	65.695.756
Amortizare cumulate						
La 1 ianuarie 2015	-	-	29.736	24.134	-	53.870
Amortizarea anului	-	377.272	3.329.303	3.710	-	3.710.285
Amortizare acumulata aferenta iesirilor	-	(5.154)	(6.188)	-	-	(11.342)
Eliminari din reevaluare	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2015	-	372.118	3.352.851	27.844	-	3.752.813
Amortizarea anului	-	441.377	3.479.149	9.118	-	3.929.644
Amortizare acumulata aferenta iesirilor	-	-	(22.792)	(88)	-	(22.880)
Eliminari din reevaluare	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2016	-	813.495	6.809.208	36.874	-	7.659.578
Valoare contabila neta						
La 1 ianuarie 2015	19.885.045	10.465.085	24.362.707	25.168	186.514	54.924.522
La 31 decembrie 2015	19.885.045	11.147.815	22.962.080	21.458	1.031.339	55.047.738
La 31 decembrie 2016	21.296.400	13.230.559	23.307.826	99.162	102.232	58.036.177

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

Imobilizari gajate sau ipotecate

La 31 decembrie 2016, Societatea are gajate sau ipotecate imobilizari corporale in valoare neta contabila de 36.663.760 RON.

12. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs	Total
Cost			
La 1 ianuarie 2015	16.677.673	78.130	16.755.804
Intrari	47.196	304.217	351.413
Iesiri	(7.114)	(126.470)	(133.585)
La 31 decembrie 2015	16.717.755	255.877	16.973.631
Intrari	1.735.370	1.716.749	3.452.119
Iesiri	-	(1.735.370)	(1.735.370)
La 31 decembrie 2016	18.453.125	237.256	18.690.381
Amortizare acumulata			
La 1 ianuarie 2015	6.310.381	-	6.310.381
Amortizarea anului	1.735.080	-	1.735.080
Amortizarea aferenta iesirilor	(2.371)	-	(2.371)
La 31 decembrie 2015	8.043.090	-	8.043.090
Amortizarea anului	1.870.204	-	1.870.204
Amortizarea aferenta iesirilor	-	-	-
La 31 decembrie 2016	9.913.294	-	9.913.294
Valoarea neta contabila			
La 1 ianuarie 2015	10.367.292	78.131	10.445.422
La 31 decembrie 2015	8.674.665	255.877	8.930.542
La 31 decembrie 2016	8.539.831	237.256	8.777.087

Imobilizarile necorporale sunt reprezentate de programe informatice de tip ERP. Durata de amortizare pentru aceste programe informatice este de 9 ani. Valoarea neta contabila ERP la 31 decembrie 2016 este de 6.987.170 RON cu o durata ramasa de 4 ani.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

13. STOCURI

	31 decembrie 2016 RON	31 decembrie 2015 RON
Materii prime	22.302.937	31.110.010
Consumabile	1.481.650	1.197.195
Obiecte de inventar	-	-
Ambalaje	12.540	14.997
Produse finite	2.020.671	997.050
Produse in curs de executie	11.209.414	6.282.325
Produse semifabricate	-	-
Produse reziduale	22.922	18.484
Marfuri	51.925	51.925
Ajustari de valoare pentru stocuri	(12.062.782)	(15.720.931)
Total	25.039.278	23.951.055

Produsele 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 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 2016, si stocurile la 31.12.2015 si 31.12.2016 au fost diferite de zero. A fost calculata o rata ca raport intre media stocurilor (la 31.12.2015 si 31.12.2016) si iesirile din anul 2016. Ajustarile au fost calculate in functie de marimea ratei: 30% pentru o rata egala cu 3, 70% pentru o rata egala cu 4 si 100% pentru o rata egala cu 5 (si mai mare). De asemenea, la finalul fiecarui an, societatea analizeaza stocurile afectate de incendiul din 2012 si inregistreaza ajustarile de valoare necesare pentru a reflecta valoarea realizabila neta a acestor stocuri la finalul perioadei de raportare.

Stocurile de materii prime si materiale din gestiunile DPPV – Piese finite VIPER; DPRP – 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 2016 RON	31 decembrie 2015 RON
Sold la inceputul anului	15.720.931	4.689.644
(Descrestere)/Crestere provizion recunoscuta in contul de profit si pierdere	(3.658.149)	11.031.287
Sold la sfarsitul anului	12.062.782	15.720.931

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

14. CREANTE COMERCIALE

	31 decembrie 2016 RON	31 decembrie 2015 RON
Creante comerciale	2.713.882	2.264.306
Cienti facturi de intocmit	68.125	111.433
Ajustari de valoare pentru creante incerte	(97.386)	(125.559)
Total	2.684.621	2.250.180

Miscarea in cadrul ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale este urmatoarea:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Sold la inceputul anului	125.559	-
(Descrestere)/Crestere provizion recunoscuta in contul de profit si pierdere	(28.173)	125.559
Sold la sfarsitul anului	97.386	125.559

Tabelul urmator prezinta analiza creantelor comerciale:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Nescadent si fara depreciere	652.854	1.331.030
Scadenta depasita dar fara depreciere	1.963.642	807.717
Ajustari de valoare pentru depreciere	97.386	125.559
Total	2.713.882	2.264.306

Vechimea creantelor comerciale cu scadenta depasita dar fara ajustari de depreciere a valorii:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Scadenta depasita si fara depreciere		
Mai putin de 3 luni	1.458.182	355.476
Intre 3 luni si 6 luni	121.545	432.175
Intre 6 luni si 9 luni	66.434	5.805
Intre 9 luni si 1 an	152.183	13.376
Mai mult de 1 an	165.298	885
Total	1.963.642	807.717

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

15. ALTE CREANTE

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Debitori diversi	57.713	56.184
Cheltuieli in avans	120.060	65.622
Avansuri catre furnizori	1.102.073	1.132.123
Alte creante	1.768.697	1.142.767
Ajustari de valoare pentru depreciere	-	-
Total	3.048.543	2.396.696

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Numerar in banci	11.418.476	7.114.649
Numerar in casa	4.397	4.005
Alte disponibilitati	-	-
Echivalente de numerar	78.620	204
Total	11.501.493	7.118.858

17. ACTIVE DESTINATE VANZARII

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Terenuri destinate vanzarii	7.038.705	10.540.300
Cladiri destinate vanzarii	-	-
Vehicule si utilaje destinate vanzarii	10.184	98.405
Total	7.048.889	10.638.705

Societatea a luat hotararea in Adunarea Generala a Actionarilor numarul 70/14 mai 2012 vanzarea acestor imobilizari si este activa in gasirea unor potentiali cumparatori.

In cursul anului 2016, structura activelor destinate vanzarii a suferit modificari. In luna aprilie 2016 s-au casat utilaje in valoare de 88.221 RON. De asemenea, la sfarsitul exerciului financiar, societatea a inregistrat ajustarile de valoare necesare pentru a reflecta in situatiile financiare valoarea realizabila net a activelor destinate vanzarii.

Valoarea neta contabila a activelor gajate sau ipotecate din aceasta categorie este de 7.048.889 RON.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în 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 2016 cat si 31 decembrie 2016	369.442.475	36.944.248
Efectul inflatiei asupra capitalului social		<u>987.626.807</u>
Capital social la		
Decembrie 31, 2016 cat si Decembrie 31, 2016		<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>2016</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2015</u>
Rezerve legale	15.458.440	14.783.404
Rezerve din reevaluare	33.771.624	34.066.531
Alte rezerve	<u>31.290.748</u>	<u>31.290.748</u>
Total	<u>80.520.812</u>	<u>80.140.683</u>

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

In anul 2016 s-a constituit rezerva legala in valoare de 675.036 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 4.957.578 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 distribuirile de profit din anii anteriori.

20. ÎMPRUMUTURI

	<u>31 decembrie</u> <u>2016</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2015</u>
a) Datorii catre asociati pe termen scurt	<u>4.880.000</u>	<u>4.880.000</u>
Împrumuturi	4.880.000	4.880.000
Dobanzi de platit catre asociati	<u>-</u>	<u>-</u>
b) Împrumuturi de la institutii bancare	<u>39.712.782</u>	<u>44.544.676</u>
Împrumuturi garantate	<u>36.526.464</u>	<u>-</u>
Împrumuturi pe termen scurt	-	39.638.895
Împrumuturi garantate pe termen lung	3.186.318	-
Împrumuturi pe termen lung	<u>-</u>	<u>4.905.781</u>
Total împrumuturi pe termen scurt si lung	<u>44.592.782</u>	<u>49.424.676</u>

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Contract	Sold 31.12.2016	Dobanda de plata 31.12.2016	Comisioane 31.12.2016
(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006 –USD	26.454.625	16.707	
-RON	1.501.360	167	300
(B) BRD – Contract de Credit nr. 567/10.12.2007 din RON din EUR	-	-	-
(C) BRD–Contract de credit nr.103/16.05.2008	-	-	-
(D) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009	6.833.510	-	253
(E) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011	2.479.247	-	40
(F) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011	1.237.670	-	20
(G) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011	-	-	-
(H) Banca Transilvania-Contractul de credit nr. 385/02.07.2012	1.188.864	-	19
(I) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012	-	-	-
	39.695.276	16.874	632

Contract	Sold 31.12.2015	Dobanda de plata 31.12.2015	Comisioane 31.12.2015
(A) BRD – Facilitate de Credit nr. 103 BIS/28.04.2006	25.964.278	1.319.905	245.690
(B) BRD – Contract de Credit nr. 103/16.05.2008	-	364.547	15.466
(C) BRD – Contract de Credit nr. 567/10.12.2007	-	484.205 31.716	18.508 1.350
(D) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 186/24.06.2009	-	502.067	21.155
(E) Banca Transilvania – Contract de Credit nr. 187/24.06.2009	8.947.170	1.981	169
(F) Banca Transilvania Contract de credit nr. 40/04.02.2011	-	-	-
(G) Banca Transilvania –Contract de credit nr.664/21.11.2011	3.354.275	566	54
(H) Banca Transilvania –Contract de credit nr. 665/21.11.2011	1.674.495	282	27
(I) Banca Transilvania-Contractul de credit nr. 385/02.07.2012	-	-	-
(J) Banca Transilvania-Contractul de credit nr.386/02.07.2012	1.596.475	269	26
	41.536.693	2.705.538	302.445

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în 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 sumă de 3.000.000 RON;
- (II) cu d-l Paul Radulescu, în sumă de 250.000 RON;
- (III) cu d-l Ion Dinca, în sumă de 350.000 RON;
- (IV) cu d-l Danut Spirea în sumă de 200.000 RON.

În anul 2016 s-a achitat dobânda datorată pentru anul 2016 D-lui Viehmann Radu și D-nei Ciorapciu Dana Maria și s-a plătit la Bugetul de Stat impozitul aferent dobânzii achitate pentru fiecare dintre ei după cum urmează:

Viehmann Radu: Dobânda în valoare de 249.300 lei iar impozitul aferent în valoare de 47.485 lei;
Ciorapciu Dana Maria: Dobânda în valoare de 16.620 lei iar impozitul aferent pentru ianuarie 2016 - octombrie 2016 în valoare de 2.636 lei.

Impozitul aferent dobânzii achitate pentru lunile noiembrie - decembrie 2016 în sumă de 527 lei s-a constituit în luna decembrie 2016 și s-a achitat în luna ianuarie 2017 în termenul legal.

Soldul împrumuturilor la 31.12.2016 este:

Viehmann Radu 4.580.000 lei din care 4.500.000 lei conform Contractului 178/2009 și actelor adiționale ulterioare (scadența 31.01.2017) și 80.000 lei conform contractului pe termen scurt nr 538/2011, nepurtător de dobândă.

Ciorapciu Dana Maria 300.000 lei conform Contractului 867/2012 și a actelor adiționale ulterioare. (scadența 31.01.2017).

b) Sume datorate 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. 3/30.05.2008 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-GARANTII". Prin actul adițional nr. 7/29.05.2009 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-option, multi-devize în valoare de 9.330.000 USD s-a acordat până la data de 31.12.2009, putând fi utilizată sub forma acordării unuia 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)

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

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

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

Prin actul aditional 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) si s-a prelungit valabilitatea la 30.09.2010.

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

Prin actul aditional nr. 20 din 29.10.2010 s-au convenit urmatoarele:

1. reducerea valorii facilitatii de credit
 2. prelungirea perioadei de valabilitate a contractului pana la 31.07.2011
 3. rambursarea lunara a sumei de 75.000 USD astfel incat valoarea maxima a facilitatii de credit la data de 31.07.2011 sa fie 8.355.000 USD, din care subplafon pentru utilizare sub forma de linie de creditare in valoare de 8.135.000 USD.
 4. adaugarea unor conditii suplimentare la „angajamentele imprumutatului”:
- (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 multioption, 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 aditional 21 din 19.05.2011 s-a stabilit valoarea limitei de creditare la 8.655.000 USD si acordarea acestei limite de la data actului aditional pana la data de 31.03.2012, adaugarea unor conditii suplimentare la „angajamentele imprumutatului”.

Valoarea tuturor utilizarilor nu va depasi valoarea maxima a Facilitatii de Credit respectiv 8.655.000 USD pana la 31.07.2012.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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)

Facilitatea de credit obtinuta de la BRD este garantata prin cesiunile de creante comerciale certe detinute de societate asupra debitorilor acceptati de BRD (si anume: UM01835, Wytwornia Sprzetu Kominikacynego PZL Rzeszow si Pratt & Whitney Klisz SP. ZO.O.), garantie reala mobiliara asupra sumelor de bani viitoare provenite din relatia cu: Rolls Royce plc Anglia si Rolls-Royce Deutschland; Unison Engine Components Bucharest SA; Agusta S.P.A.Italia prin ipoteca de rang I asupra obiectivelor „2-Hala prelucrari mecanice si montaj” (nr. Cadastral 317/3), „2-a- Anexa tehnica” (nr.cadastral 317/4), „2-b-Anexa tehnico-sociala” (nr. Cadastral 317/5) si „3-Hala tratamente termice, galvanizare, presaj sudura, amenajari” (nr.cadastral 317/6) si garantie rang I asupra tuturor drepturilor, titlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare.

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

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

Prin Actul Aditonal nr. 23/17.04.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 17.05.2012, prin Actul Aditonal nr. 24/17.05.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.05.2012, prin Actul Aditonal nr. 25/31.05.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 30.06.2012, prin Actul Aditonal nr. 26/29.06.2012 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.07.2012, prin Actul Aditonal nr.27/31.07.2012 s-au adus modificari 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 6.178.241 USD (echivalenul a 20.743.444,16 Ron) si 7.586.998 Ron.

In anul 2013, lunar, s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 31.12.2013 cu Actele Aditionale nr.33-44 iar prin Actul Aditonal 44/31.12.2013 s-au adus modificari 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 7.151.075,98 lei.

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

Prin Actul Aditonal 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 comisioanelor datorate la 30.04.2014 pana la 31.07.2014.

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

Prin Actul Aditonal 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 comisioanelor pana la 30.10.2014.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

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

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 comisioanelor scadente la 30.10.2014 pana la 25.01.2015.

Totodata, la data de 25.01.2015 sunt scadente si dobanzile si comisioanele 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.

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 350.908,64

- 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 Adicional 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 comisioanelor acumulate pana la 25.01.2015 scadente la 25.04.2015 pana la 25.05.2016.

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

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

Plata dobanzilor si comisioanelor 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 6.259.922,00 usd iar sumele utilizate sunt 6.259.922,00 USD (echivalentul a 25.964.278,48 le) 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).

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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)

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 cunostiinta faptul ca facilitatile de credit au fost prelungite 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.

Prin Actul Adicional nr.54/23.05.2016 s-a prelungit valabilitatea contractului pana la 25.05.2017.
Plata dobanzilor si a comisioanelor curente se face lunar.

S-au modificat capitolele „OBIECTUL CONTRACTULUI SI PERIOADA DE CREDITARE „RATA DOBANZII”, „COMISIOANE” si „ANGAJAMENTELE ÎMPRUMUTATULUI”.

La 31.12.2016 limitele de creditare aprobate sunt de 3.977.712,73 lei si 6.259.922,00 usd iar sumele utilizate sunt 6.147.520,51 USD (echivalentul a 26.454.625,01 lei) si 1.501.350,87 lei .

Prin adresa nr. 3117/02.06.2016, inregistrata la Turbomecanica SA sub nr. 3133/06.06.2016, BRD DIRECTIA CREDITELOR SPECIALE a comunicat ca BRD a aprobat si a sters din evidentele sale toate dobanzile si comisioanele aferente facilitatilor acordate de Banca si datorate de TURBOMECHANICA SA pana la data de 25.01.2016

(A1) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006

La 04.05.2006, Societatea a incheiat cu BRD-Groupe 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 incheiat 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 creantele aprobate, 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 incheiat 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. 7/09.04.2009 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(A1) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006 (continuare)

Prin Actul Additional 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 Additional 12/07.09.2009 s-a revenit la procentul de finantare al creantelor aprobate de 100% , prin Actele Additionale nr. 13/30.09.2009 si 14/22.10.2009 s-au prelungit termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor la 30.10.2009 respectiv 31.12.2009.

Prin Actele Additionale nr. 15/30.12.2009, 16/29.01.2010, 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 Additional 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 Additionale nr.25/31.01.2011 termenul de valabilitate al plafonului de finantare si plafonul de acoperire al riscului de plata debitor devine 31.07.2011 iar prin Actul Additional 26/11.07.2011 termenele se prelungesc la 30.11.2011 iar la procentul de finantare al creantelor aprobate devine 99%.

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 comisioanele.

Prin Actul Additional 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 comisioanele.

Prin Actul Additional 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 comisioanele

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 comisioanele.

Prin Actul Additional 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 Additional 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 Additional 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%.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(A1) BRD-Contract de factoring 539/04.05.2006 (continuare)

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 comisioanele.

Prin Actul Additional 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 Conditii Speciale nr.2 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul 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.

In 25.09.2015, s-a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale Conditii Speciale nr.2 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul TURBOMECANICA SA si debitorul creantei cesionate IAR SA.

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

Totodata s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. 175992/24.09.2015 si contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri mobile nr.175995/24.09.2015.

In 06.10.2015 s-a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale Conditii Speciale nr.3 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul TURBOMECANICA SA si debitorul creantei cesionate GE Hungary Kft din Ungaria.

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

Totodata s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. 6158/06.10.2015 si contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri mobile nr.6159/06.10.2015.

In 15.06.2016, s-a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale Actul Additional nr.1 la Conditii Speciale nr.2 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul TURBOMECANICA SA si debitorul creantei cesionate IAR SA.
Plafonul de finantare este de 10.000.000 lei, termenul de valabilitate al plafonului de finantare este 25.05.2017 iar procentul de finantare a creantelor aprobate este de 75%.

Totodata s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. 3378/13.06.2016 si contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri mobile nr.3380/13.06.2016.

In 15.06.2016 s-a incheiat cu BRD-Groupe Societe Generale Actul Additional nr.1 Conditii Speciale nr.3 la Contractul de Factoring nr.539/04.05.2006 aplicabile relatiei comerciale dintre aderentul TURBOMECANICA SA si debitorul creantei cesionate GE Hungary Kft din Ungaria.
Plafonul de finantare este de 1.500.000 eur, termenul de valabilitate al plafonului de finantare este 25.05.2017 iar procentul de finantare a creantelor aprobate este de 75%.

Totodata s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. 3379/13.06.2016 si contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri mobile nr.3381/13.10.2016.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

(B) 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 28.02.2009, s-a diminuat valoarea creditului total cu 102.050 EUR iar suma disponibilă pentru noi trageri s-a stabilit a fi 182.000 EUR. Prin actul adițional nr.2/27.02.2009 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. 6/18.06.2010 s-au actualizat garanțiile. Prin actul adițional nr. 7/06.09.2010 s-au rescadentat rata din 06.09.2010 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 derularea contractelor comerciale cu UM 01835, Wytownia Sprzetu Kominikacyynego PZL Rzeszow și Pratt & Whitney Klisz SP. ZO.O, în baza contractului de cumpărare pe termen lung componente motor din februarie 2006, prin garanție reală mobilă asupra sumelor de bani viitoare din relațiile comerciale cu Rolls – Royce plc Anglia și Rolls-Royce Deutschland; Unison Engine Components Bucharest SA; Agusta S.P.A. Italia și prin ipotecă 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 lunile martie, iunie, septembrie și decembrie 2012) și suma de 83.134,16 Ron (reprezentând c/val a 18295,20 Ron, cate 4.573,80 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 c/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”.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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 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 si 137.214,03 Eur (615.363,76 lei).

In anul 2014 s-a incheiat Actul Adititional 16/31.01.2014 prin care rata scadenta in 31.01.2014 si cea din 10.03.2014 se amana pana la 30.04.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.01.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.01.2014-30.04.2014 se acumuleaza si se achita in 30.04.2014 si se modifica Anexa 2(Graficul de rambursare).

La 30.04.2014 s-a incheiat Actul Adititional 17 prin care rata scadenta in 30.04.2014 si cea din 10.06.2014 se amana pana la 31.07.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.04.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.04.2014-31.07.2014 se acumuleaza si se achita in 31.07.2014, se modifica Anexa 2 si se completeaza Angajamentele Imprumutatului.

La 31.07.2014 s-a incheiat Actul Adititional 18 prin care rata scadenta in 31.07.2014 si cea din 30.09.2014 se amana pana la 30.10.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.07.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.07.2014-30.10.2014 se acumuleaza si se achita in 30.10.2014 si se modifica Anexa 2.

La 30.10.2014 s-a incheiat Actul Adititional 19 prin care rata scadenta in 30.10.2014 si cea din 31.12.2014 se amana pana la 25.01.2015, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.10.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.10.2014-25.01.2014 se acumuleaza si se achita in 25.01.2015, se modifica Anexa 2 si capitolul „Definitii”.

In data de 24 noiembrie 2014, s-a rambursat suma de 3.902.366,30 lei si 56.819,17eur, reprezentand rata scadenta in 25.01.2015.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 4.459.847,24 lei si 73.180,83 eur, echivalent a 328.003,80 lei. Scadenta finala este la data de 10.12.2016.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 472.588,70 lei si 6.827,47 eur echivalent a 30.601,40 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 17.616,40 lei si 283.29 eur echivalentul a 1.269,73 lei.

In 23.01.2015 s-a incheiat Actul Adititional nr.20/23.01.2015 prin care s-a modificat graficul de rambursare prin amanarea la plata a ratelor scadente in 31.03.2015 in valoare de 557.480,90 RON si 9.147,60 EUR pana la data de 25 aprilie 2015, plata integrala a dobnazilor si comisioanelor se va face in 25.04.2015, dobnazile si comisioanele datorate in perioada 25.01.2015-25.04.2015 vor fi platite lunar, s-au modificat si adaugat conditii suplimentare la „Angajamentele imprumutatului”.

In 24.04.2015 s-a incheiat Actul Adititional nr. 21 prin care s-a prelungit data platii dobanzii si a comisioanelor acumulate la data de 25.05.2015 si s-a amanat plata ratelor scadente in 25.04.2015 la data de 25.05.2015.

Prin Actul Adititional nr.22/25.05.2015 s-a modificat plata dobanzilor si a comisioanelor in data de 25.05.2016 si s-au completat angajamentele imprumutatului.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 484.204,70 lei si 7.009,87 eur echivalent a 31.716,16 lei, iar comisioanele de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 18.508,37 lei si 297.93 eur echivalentul a 1.349,79 lei.

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

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

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

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

Prin adresa nr. 3117/02.06.2016, înregistrată la Turbomecanica SA sub nr. 3133/06.06.2016, BRD DIRECTIA CREDITELOR SPECIALE a comunicat ca BRD a aprobat și a sters din evidentele sale toate dobânzile și comisioanele aferente facilităților acordate de Banca și datorate de TURBOMECANICA SA până la data de 25.01.2016.

La 31.12.2016, soldul creditului pentru teren (contract 567/10.12.2007) în lei și în eur este „0”.

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

La 16.05.2008, Societatea a încheiat cu BRD-Groupe Societe Generale contractul pe termen lung nr.103 pentru achiziția de echipamente destinate celulei de pinioane/roți dintate inclusiv a taxelor vamale aferente acestor echipamente, în valoare de 3.400.000 euro, pe o perioadă de 7 ani.

Prin actul adițional nr. 1 din 15.04.2009 s-a modificat rata dobânzii iar prin actul adițional nr. 2 din 11.05.2009 s-a modificat garanția cf. G26/11.05.2009.

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 soldului 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 ipoteca 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 10.424.658 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”.

În 31.12.2013 s-a încheiat Actul Adițional nr. 12 prin care s-au adus modificări Anexei 3 „Garanții”.

Scadentă finală este la data de 15.11.2016.

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 Adițional 13/31.01.2014 prin care rata scadentă în 31.01.2014 și cea din 15.02.2014 se amână până la 30.04.2014, se modifică capitolele „Dobândă” și „Comisioane” respectiv dobândă 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).

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

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

In anul 2014 s-a incheiat Actul Adititional 13/31.01.2014 prin care rata scadenta in 31.01.2014 si cea din 15.02.2014 se amana pana la 30.04.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.01.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.01.2014-30.04.2014 se acumuleaza si se achita in 30.04.2014 si se modifica Anexa 2 (Graficul de rambursare).

La 30.04.2014 s-a incheiat Actul Adititional 14 prin care rata scadenta in 30.04.2014 si cea din 15.05.2014 se amana pana la 31.07.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.04.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.04.2014-31.07.2014 se acumuleaza si se achita in 31.07.2014, se modifica Anexa 2 si se completeaza Angajamentele Imprumutatului.

La 31.07.2014 s-a incheiat Actul Adititional 15 prin care rata scadenta in 31.07.2014 si cea din 31.08.2014 se amana pana la 30.10.2014, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 31.07.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 31.07.2014-30.10.2014 se acumuleaza si se achita in 30.10.2014 si se modifica Anexa 2.

La 30.10.2014 s-a incheiat Actul Adititional 16 prin care rata scadenta in 30.10.2014 si cea din 30.11.2014 se amana pana la 25.01.2015, se modifica capitolele „Dobanda” si „Comisioane” respectiv dobanda si comisioanele datorate la 30.10.2014 precum si dobanzile si comisioanele datorate pe perioada 30.10.2014-25.01.2014 se acumuleaza si se achita in 25.01.2015, se modifica Anexa 2 si capitolul „Definitii”.

In data de 24 noiembrie 2014, creditul s-a achitat in totalitate iar dobanzile si comisioanele acumulate sunt scadente la 25.01.2015.

Totodata, prin Actul Adititional nr. 17 din 23.01.2015, data scadenta a platii dobanzilor cumulate in valoare de 115.642 EUR a fost prelungita pana la 25.01.2015.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 110.966,37, echivalentul a 497.362,37 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 4.675,69 echivalentul a 20.956,91 lei.

In 24.04.2015 s-a incheiat Actul Adititional nr. 18 prin care s-a prelungit data platii dobanzii si a comisioanelor acumulate la data de 25.05.2015.

Prin Actul Adititional nr.19/25.05.2015 s-a modificat plata dobanzilor si a comisioanelor in data de 25.05.2016 si s-au completat angajamentele imprumutatului.

Dobanzile acumulate de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 110.966,37, echivalentul a 502.067,34 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2015 sunt in suma de 4.675,69 echivalentul a 21.155,16 lei.

Prin adresa nr. 3117/02.06.2016, inregistrata la Turbomecanica SA sub nr. 3133/06.06.2016, BRD DIRECTIA CREDITELOR SPECIALE a comunicat ca BRD a aprobat si a sters din evidentele sale toate dobanzile si comisioanele aferente facilitatilor acordate de Banca si datorate de TURBOMECANICA SA pana la data de 25.01.2016.

La 31.12.2016, soldul creditului pentru teren (contract 103/16.05.2008) este „0”.

(C1) BRD – Contract pentru emiterea unei scrisori de garantie nr. 4104-A din 22.12.2016

La data de 22.12.2016, Turbomecanica SA a incheiat un contract pentru emiterea unei scrisori de garantie in valoare de 125.959,72 lei, data expirarii valabilitatii fiind 31.12.2016.

Beneficiarul SGB este UM 01836 Otopeni, iar contractul ce a stat la baza solicitarii este A 12331/19.12.2016.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

(C1) BRD – Contract pentru emiterea unei scrisori de garantie nr. 4104-A din 22.12.2016 (continuare)

Sunt stipulate: comision de emitere (0,50 flat minim 150 RON), comision de risc (0,25%), comision pentru plata in cazul unei cereri de executare (0,15%), comision de modificare valoare si/sau valabilitate 0,50 % din valoarea scrisorii minim 150 RON, comision alte modificari 100 RON.

Totodata, s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr.4104-B/22.12.2016 prin care s-a instituit ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor, tiltlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare identificate.

Dupa expirarea Scrisorii de garantie, in luna ianuarie Turbomecanica SA a solicitat bancii desfiintarea depozitului de cash colateral iar suma aferenta a fost incasata in contul curent al societatii RO37 BRDE 410S V2016 4067 4100 in data 09.01.2017.

Dupa expirare, originalul Scrisorii de Garantie Bancara de Buna Executie a fost depus la BRD Sucursala Militari cu adresa 86/22.02.2017.

(C2) BRD- Contract pentru emiterea unei scrisori de garantie nr. 4296/ 28.12.2016

La data de 28.12.2016, Turbomecanica SA a incheiat un contract pentru emiterea unei scrisori de garantie in valoare de 478.000,00 lei, data expirarii valabilitatii fiind 31.12.2017.

Beneficiarul SGB este UM 01836 Otopeni, iar contractul ce a stat la baza solicitarii este A 10090/28.10.2016.

Sunt stipulate: comision de emitere (0,50 flat minim 150 RON), comision de risc (0,25%), comision pentru plata in cazul unei cereri de executare (0,15%), comision de modificare valoare si/sau valabilitate 0,50 % din valoarea scrisorii minim 150 RON, comision alte modificari 100 RON.

Totodata, s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr.4296-A/28.12.2016 prin care s-a instituit ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor, tiltlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare identificate.

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

La 24.06.2009, Societatea a incheiat contractul de credit – nr.186 cu Banca Transilvania Sucursala Militari, cu destinatia plafon global de exploatare utilizabil astfel:

- linie de credit in suma de 5.600.000 lei-preluare de la Credit Europe Bank, cu scadenta 23.06.2010;
- credit pe termen scurt in suma de 3.800.000 lei cu scadenta 10.06.2010.

Rata dobanzii a fost initial de 18,5%, redusa succesiv astfel incat la 31.12.2010 dobanda este de 11.5%.

Imprumutul a fost incheiat pe o perioada de 1 an.

In 10.03.2010 s-a incheiat actul aditional nr. 1/186 prin care s-a suplimentat linia de credit cu 2.040.000 lei si s-a transformat creditul pe termen scurt in valoare de 1.760.000 lei in linie de credit cu scadenta 10.06.2010.

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

Tot in anul 2010, s-a incheiat actul aditional nr. 1/186/CES/01/10.03.2010 la contractul de garantie reala mobiliara (nr. 186/CES/01/24.06.2009) asupra incasarilor si soldul contului curent pentru garantarea indeplinirii obligatiilor.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

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

Obligatia de rambursare a creditului contract cu Banca Transilvania Sucursala Militari este garantata prin ipoteca rang I asupra obiectivelor "6 - Magazii Generale" (nr. cadastral 317/8), "7 -Centrala termica" (nr. Cadastral 317/9), „8-Depozit de combustibil si carburant" (nr. cadastral 317/10), „10, 10-1, 10-2- Constructii Standuri" (nr. cadastral 317/12/2/2), „11-Gospodaria Lamine" (nr. cadastral 317/3) si „12- Drum acces" (nr. cadastral 317/15) si prin garantie reala mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent in lei.

Suma utilizata 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 Additional nr 04/186 /06.06.2012, s-a prelungit valabilitatea contractului pe 12 luni, cu o rata a dobanzii de 9,75%.

Suma utilizata la data de 31.12.2012 este de 8.682.64,54 RON.Contractul de credit este scadent in 07.06.2013.

Prin Actul Additional nr 05/186 /06.06.2013, s-a prelungit valabilitatea contractului pana la data de 20 iunie 2013, scadenta fiind data de 21.06.2013 iar prin Actul Additional nr.06/186/21.06.2013 s-a prelungit valabilitatea contractului pe perioada 20.06.2013-05.06.2014.

Suma utilizata la data de 31.12.2013 este de 8.580.945,13 RON.Contractul de credit este scadent in 06.06.2014.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Additional nr. 07 prin care s-a aprobat amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada 27.02.2014-30.04.2014 cu o rata a dobanzii de 8%.

La garantii s-au adaugat 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.

Tot in 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.186/GAJ/01 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contractul 186/2009.

In 30.05.2014 s-a incheiat Actul Additional nr. 08 prin care s-a aprobat amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada mai-oct 2014 si esalonarea lor la plata in 8 luni incepand cu noiembrie 2014 cu o rata a dobanzii de 6%.

Dobanzile si comisioanele datorate pentru perioada febr-aprilie 2014 si se reesaloneaza la plata pe 8 luni incepand cu noiembrie 2014.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Additional 01/186/GAJ/01 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.

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Additional nr. 09 prin care s-a aprobat amanarea platii dobanzilor si comisioanelor datorate in perioada noi-dec 2014 si esalonarea lor la plata in 5 luni incepand cu ianuarie 2014 cu o rata a dobanzii de 6%.

Dobanzile si comisioanele datorate pentru perioada febr-oct 2014 si se reesaloneaza la plata pe 5 luni incepand cu ianuarie 2015.

Tot in 11.11.2014 s-a incheiat Actul Additional 02/186/GAJ/01 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

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

In 20.11.2014 s-a achitat dobanda si comisioanele acumulate in suma totala de 575.830,99 lei.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 7.291.271,82 lei.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 64.340,50 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 7.756,89 lei.

Garantiile oferite bancii au o valoare de 23.572.508 RON (avand o valoare justa determinata de banca de 26.817.625 RON) si se refera la terenuri detinute de companie.

Contractul de credit este scadent in 29.05.2015.

In 2015 s-a incheiat Actul Adititional nr.10/186/28.05.2015 prin care s-a prelungit tehnic linia de credit de la 29.05.2015 pana la 26.06.2015.

In data de 25.06.2015 s-a incheiat Actul Adititional nr.11/186 prin care s-a prelungit valabilitatea liniei de creditare pana la data de 27.05.2016, s-a stabilit rata dobanzii la 7,97% (variabila), s-au mentinut garantiile, s-au in scris clauze speciale de acordare.

In anul 2015 s-au rambursat dobanda acumulata (64.340,50 lei) si comisioanele acumulate (7.756,89 lei).

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 8.947.170,12 lei.

Dobanda de plata aferenta anului 2015, scadenta in 31.01.2016 este de 1.980,50 lei, iar comisioanele de plata aferente anului 2015 scadente in 31.01.2016 sunt de 169,47 lei.

In data de 22.03.2016 s-a incheiat Actul Adititional nr.12/186 prin care s-a diminuat marja de dobanda de la 6,4 % la 4,4 % si s-a in scris o clauza noua respectiv depunerea documentatiei pentru prelungirea facilitatii de creditare cu 45 de zile inainte de scadenta.

In data de 26.05.2016 s-a incheiat Actul Adititional nr.13/186 prin care s-a prelungit valabilitatea liniei de creditare pana la data de 27.05.2017, s-a stabilit rata dobanzii variabila de 5,42 % (ROBOR 6 M adica 1,02 +4,4 % marja bancii), s-au mentinut garantiile, s-au in scris clauze speciale de acordare.

Soldul creditului la 31.12.2016 este de 6.833.510 lei.

Comisioanele de plata aferente anului 2016 scadente in 31.01.2017 sunt:

-comision de gestiune 110,22 lei;

-comision de neutilizare 142,58 lei.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

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

La data de 04.02.2011 Societatea a incheiat Contractul de credit pentru desfasurarea activitatii curente nr. 40 cu Banca Transilvania-Suc.Militari, in valoare de 3.400.000 lei, cu scadenta la 03.02.2012, rata anuala a dobanzii de 10%.

Garantia este constituita din:

- 1.Contractul de garantie reala mobiliara pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/01/04.02.2011;
- 2.Contract de garantie reala mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr. 40/CES/02/04.02.2011;
- 3.Contract de cesiune de creanta nr.40/CES/02/04.02.2011.

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

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 04.02.2012.

Prin Actul Additional nr.1/40/03.02.2012 s-a prelungit scadenta la 02.10.2012.

Tot in 03.02.2012 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent si a subconturilor deschise la Banca Transilvania nr.40/CES/03/03.02.2012 si Contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2012.

Prin Actul Additional nr.02/40/02.10.2012 s-a facut restructurarea creditului.

Prin Actul Additional nr.03/40/20.12.2012 s-au suplimentat garantiile.

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

In anul 2013 s-a incheiat Actul Additional nr. 04/40/27.06.2013 la Contractul de Credit nr.40/04.02.2011 prin care s-a facut rescadentarea integrala a ratelor de capital datorate in perioada iulie 2013 - ianuarie 2014 (inclusiv), fara modificarea perioadei de creditare urmand ca ratele amanate la plata sa se distribuie egal pe intreaga perioada de creditare ramasa dupa expirarea facilitatii de inlocuire pana la finalul creditului.

Tot in 27.06.2013 s-a incheiat si Actul Additional nr.02/40/GAJ/02/27.06.2013 la Contractul de Ipoteca Mobiliara pe Bunuri Determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2013 care modifica si completeaza contractul de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr.40/GAJ/02/03.02.2012 si actele aditionale aferente (se constituie in favoarea bancii o »IPOTECA asupra BUNURILOR si PRODUSELOR » la valoarea justa de 4.683.900lei si o valoare de garantie de 3.278.730 lei).

In lunile mai si iunie 2013 s-au rambursat 2 (doua) rate in suma de 22.000 Ron fiecare, in total suma rambursata a fost de 44.000 Ron.

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

Scadenta finala a creditului este in data de 01.10.2019.

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Additional nr.05 prin care s-a aprobat amanarea platii ratei scadente in 10 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

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

Dobanzile si comisioanele 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 8%.

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 in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditonal nr.01/40/CES/03 avand ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In 27.02.2014 s-a incheiat Contractul de ipoteca mobiliara nr.40/GAJ/03 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract si Actul Aditonal 03/40/GAJ/02 avand ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In data de 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 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 comisioanelor datorate in perioada mai-octombrie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisioanelor datorate pe perioada februarie -aprilie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 04/GAJ/02 avand ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Aditonal nr. 08 prin care s-a aprobat reactivarea ratei de capital aferenta lunii noiembrie 2014 si inglobarea acestia in soldul creditului, amanarea integrala la plata a ratelor de capital pe perioada dec 2014-ian 2015 fara modificarea perioadei de creditare. Ele se vor imparti in mod egal pe perioada de creditare ramasa incepand cu febr.2015 pana la sfarsitul creditului.

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

Dobanzile si comisioanele 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 Aditonal 02/40/GAJ/03 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 Aditonal 05/40/GAJ/02 avand ca obiect 10 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Soldul creditului la 31.12.2014 este de 3.354.274,76 lei.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 213.811,87 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 19.580,14 lei .

Valoarea justa a imobilizarilor reprezentand garantii este de 24,987,026 RON, si au o valoare de garantie de 19,926,030 RON – ipoteca pe terenuri si echipamente.

In 2015 s-a incheiat actul Aditonal 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

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

In 26.02.2015 s-a incheiat Actul Aditional 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 19.580,14 lei.

Scadenta finala a creditului este 01 octombrie 2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 3.354.274,76 lei.

In anul 2016 s-a rambursat lunar suma de 72.919,02 lei conform graficului .
Valoarea totala a rambursarilor este de 875.028,24 lei.

Soldul creditului la 31.12.2016 este de 2.479.246,52 lei.
Comisionul de gestiune aferent anului 2016 scadent in 31.01.2017 este de 39,99 lei.

(F) 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 mobiliara 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 Aditional nr.01/664/17.05.2012 s-a reesalonat 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 Aditional 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 Aditional 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 Aditional nr.04/664 la Contractul de Credit nr.664/21.11.2011prin care s-au amanat 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 Aditional nr.02/664/GAJ/01 laContractul de ipoteca mobiliara 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.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

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

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditonal nr. 05 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 Aditonal 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.

Dobanzile si comisioanele 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 8%.

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 in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 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 Aditonal 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 comisioanelor datorate in perioada mai-octombrie 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisioanelor 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 Aditonal 04/664/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 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 Aditonal 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 comisioanelor datorate in perioada noiembrie -decembrie 2014 si esalonarea lor in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

Dobanzile si comisioanele 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 Aditonal 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 Aditonal 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

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

Conform actului aditional nr 10 din 25 Februarie 2015, societatea nu va plati ratele aferente anului 2015 decat incepand cu anul 2016. Dobanzile si comisioanele acumulate au fost divizate in mod egal pe perioada ramasa si se platesc odata cu cele curente.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 106.760,70 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 9.776,89 lei.

In 2015 s-a incheiat Actul Aditional 09/664/29.01.2015 prin care s-a modificat rata scadentei din 16.02.2015 in 27.02.2015 fara modificarea scadentei finale a creditului.

In 26.02.2015 s-a incheiat Actul Aditional 10/664 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 inscris clauzele speciale de acordare.

Scadenta finala a creditului este 16 octombrie 2019.

Soldul creditului la 31.12.2015 este de 1.674.495,31 lei.

In anul 2016 s-a rambursat lunar suma de 36.402,07 lei conform graficului.
Valoarea totala a rambursarilor este de 436.824,84 lei.

Soldul creditului la 31.12.2016 este de 1.237.670,47 lei.
Comisionul de gestiune aferent anului 2016 scadent in 31.01.2017 este de 19,96 lei.

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

La data de 21.11.2011, Societatea a incheiat un Contract avand ca obiect acordarea unui plafon non revolving de credite pe termen scurt pentru finantare TVA aferente investitiei de amenajare si modernizare constructii, reconfigurare utilitati si retestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie nr.665/21.11.2011, cu scadenta 18.05.2012 cu valoarea de 408.000 Ron iar rata anuala a dobandii este de 10%, indexabila.

Garantia este constituita din:

- 1.Contractul de garantie reala mobiliara pe bunuri existente determinate nr.665/GAJ/01/21.11.2011;
- 2.Contract de ipoteca imobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent nr. 665/CES/01/21.11.2011.

Suma utilizata la data de 31.12.2011 este de 377.041 Ron.

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

Prin Actul Aditional nr.01/665/17.05.2012 s-a reesalonat creditul, iar noua scadenta este 17.10.2012.

Tot in 17.05.2012 s-au incheiat si Acte Aditionale nr.01/665/CES/01si 01/665/GAJ/01.

Prin Actul Aditional nr.02/665/16.11.2012 s-a facut rescadentarea creditului.

In anul 2012, conform graficului de rambursare, s-au rambursat 2 (doua) rate, in noiembrie si decembrie, fiecare in suma de cate 10.000 Ron.

Suma utilizata de rambursat la data de 31.12.2012 este de 387.215 Ron.

Ultima rata a contractului de credit este scadenta la data de 16.10.2014.

In anul 2013 s-a incheiat Actul Aditional nr. 03/665/10.06.2013 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.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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. 665/21.11.2011 (continuare)

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

Tot in 27.06.2014 s-a incheiat Actul Aditonal nr.02/665/GAJ/01 laContractul de ipoteca mobiliara 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.

In 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.

In 31.01.2014 s-a incheiat Actul Aditonal nr. 05 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 Aditonal nr. 06 prin care s-a amanat plata ratelor de capital pe perioada febr-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 comisioanele 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 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 Aditonal nr.03/665/GAJ/01 avand ca obiect 17 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 Aditonal nr.07 prin care s-a aprobat amanarea ratelor 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 comisioanelor amanate in perioada mai-septembrie 2014 pana la scadenta creditului, reesalonarea dobanzilor si comisioanelor aferente perioadei februarie -aprilie 2014 si amanarea pana la scadenta creditului.

In 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 04/665/GAJ/01 avand ca obiect 17 echipamente evaluate de reprezentantul Bancii Transilvania.

Rata dobanzii a fost stabilita la 6%.

Tot in 30.05.2014 s-a incheiat Actul Aditonal 01/665/GAJ/02 avand ca obiect cele 19 echipamente garantie de confort la contract .

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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. 665/21.11.2011 (continuare)

In data de 11.11.2014, s-a incheiat Actul Adititional 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 comisioanelor datorate in perioada noiembrie - decembrie 2014 si rambursarea lor in rata unica la scadenta creditului.

In 11.11.2014 s-a incheiat Actul Adititional 02/665/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 Adititional 05/665/GAJ/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 comisioanele 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 31.12.2016 este de 0 lei.

(H) 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 utilitatii si reatestare procese tehnologice in vederea reamplasarii capacitatilor de productie, cu scadenta 16.11.2012, 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/GAJ/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 Adititional 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 Adititional 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 Adititional 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 comisioanele 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.

Rata dobanzii este de 8%.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

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

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 in scris clauze de derulare facilitate si clauze speciale de acordare a facilitatii.

In 27.02.2014 s-a incheiat Actul Adicional 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 Adicional 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 comisioanelor datorate in perioada mai-oct 2014 si plata esalonata in 24 luni incepand cu noiembrie 2014 precum si reesalonarea dobanzilor si comisioanelor 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 Adicional 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 Adicional 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 Adicional 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 comisioanelor datorate in perioada noiembrie -decembrie 2014 si esalonarea lor in 22 rate egale incepand cu ianuarie 2015.

Dobanzile si comisioanele 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 Adicional 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 Adicional 04385/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 1.596.475 lei.

Dobanda acumulata de plata la 31.12.2014 este in suma de 28.843,42 lei iar comisioanele de plata la 31.12.2014 sunt in suma de 9.321,31 lei.

In 2015 s-a incheiat Actul Adicional 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.

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

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

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

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.

Valoarea totala a rambursarilor este de 410.610,60 lei.

Soldul creditului la 31.12.2016 este de 1.188.864,40 lei.

Comisionul de gestiune aferent anului 2016 scadent in 31.01.2017 este de 19,18 lei.

(I) 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 16.11.2012, 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/01/02.207.2012.

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) rate 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.

Soldul creditului la 31.12.2016 este de 0 lei.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

(K) BRD-Acorduri de subordonare

In data de 29.02.2012, s-au incheiat Acorduri de subordonare intre BRD si DI. Presedinte-Director General Viehmann Radu si DI. Director Economic Dinca Ion.

In data de 18.02.2013 s-a incheiat Acord de subordonare intre BRD si Dna. Ciorapciu Dana-Maria.

BRD – Contract pentru emiterea unei scrisori de garantie nr. 4104-A din 22.12.2016

La data de 22.12.2016, Turbomecanica SA a incheiat un contract pentru emiterea unei scrisori de garantie in valoare de 125.959,72 lei, data expirarii valabilitatii fiind 31.12.2016.

Beneficiarul SGB este UM 01836 Otopeni, iar contractul ce a stat la baza solicitarii este A 12331/19.12.2016.

Sunt stipulate: comision de emitere (0,50 flat minim 150 RON), comision de risc (0,25%), comision pentru plata in cazul unei cereri de executare (0,15%), comision de modificare valoare si/sau valabilitate 0,50 % din valoarea scrisorii minim 150 RON, comision alte modificari 100 RON.

Totodata, s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr.4104-B/22.12.2016 prin care s-a instituit ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor, tiltlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare identificate.

Dupa expirarea Scrisorii de garantie, in luna ianuarie Turbomecanica SA a solicitat bancii desfiintarea depozitului de cash colateral iar suma aferenta a fost incasata in contul curent al societatii RO37 BRDE 410S V2016 4067 4100 in data de 09.01.2017.

La data de 28.12.2016, Turbomecanica SA a incheiat un contract pentru emiterea unei scrisori de garantie in valoare de 478.000,00 lei, data expirarii valabilitatii fiind 31.12.2017.

Beneficiarul SGB este UM 01836 Otopeni, iar contractul ce a stat la baza solicitarii este A 10090/28.10.2016.

Sunt stipulate: comision de emitere (0,50 flat minim 150 RON), comision de risc (0,25%), comision pentru plata in cazul unei cereri de executare (0,15%), comision de modificare valoare si/sau valabilitate 0,50 % din valoarea scrisorii minim 150 RON, comision alte modificari 100 RON.

Totodata, s-au incheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr.4296-A/28.12.2016 prin care s-a instituit ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor, tiltlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare identificate.

Conformitate cu clauzele contractuale ale bancii

Societatea, conform contractelor de imprumut pe termen scurt incheiate cu BRD trebuie sa indeplineasca urmatoorii indicatori economico – financiari, pentru a nu se modifica termenii contractelor de credit: raportul EBITDA/Cifra de afaceri sa nu fie mai mic de 17% si Profitul Net raportat la Cifra de afaceri sa nu fie mai mic de 5% la 31.12.2016. Societatea a indeplinit acesti indicatorii economico-financiari la 31.12.2016

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

21. PROVIZIOANE

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Provizioane pentru beneficii post-angajare	1.382.087	968.649
Alte provizioane legate de personal	2.405.889	1.957.482
Provizioane pentru salarii compensatorii	450.992	601.517
Total	4.238.968	3.527.648

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 2016 ce vor fi acordate în 2017, provizion pentru concedii de odihnă neefectuate la 31 decembrie 2016, provizion pentru tichete de masă aferente lunii decembrie 2016 ce vor fi acordate ulterior în 2017.

Cea mai recentă evaluare actuarială a provizionului pentru beneficii post-angajare a fost efectuată la 31 decembrie 2016, de către firma GELID ACTUARIAL COMPANY. 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.

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

1) Ipoteze demografice despre caracteristicile viitoare ale angajaților eligibili pentru beneficii:

Mortalitatea angajaților și a membrilor familiilor lor.	Tabela Românească de Mortalitate 2013 (bărbați și femei) emisă de Institutul Național de Statistică.
Rata fluctuației angajaților	În 2016, rata de rotație a angajaților a fost de 12.5%. Pentru acest exercițiu a fost considerat media ultimilor cinci ani care a fost de 5.84% pa. Pe baza structurii de vârstă a personalului modelul ratei fluctuației personalului ia în considerare numărul de ani rămași până la pensionare și rezultă un număr de angajați care ar urma să plece și să fie înlocuiți egal cu 5.84% din numărul total de angajați. Rata de fluctuație a angajaților este: - 17.53% pa pentru angajații care mai au peste 35 de ani până la pensionare; - Liniar descrescătoare către 0% pentru angajații cu un număr de ani până la pensionare cuprins între 35 și 5 ani; Pentru ultimii 5 ani până la pensionare s-a considerat că angajații nu mai caută să-și schimbe locul de muncă și că au acumulat suficientă experiență pentru a nu fi înlocuiți pe motive disciplinare sau profesionale.
Rata concedierilor	Pentru perioada de după Decembrie 2016 nu a fost comunicat un plan de reducere a personalului.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

21. PROVIZIOANE (continuare)

2) Ipoteze financiare

Rata de actualizare Pentru rata de actualizare s-au considerat randamentele obligațiunilor de pe piața activă la sfârșitul lunii decembrie 2016. Duratele reziduale până la maturitate disponibile au fost pentru de 1-9 ani și 11 ani. Pentru celelalte durate s-a estimat rata de actualizare folosind metoda de extrapolare Smith-Wilson. Asumpțiile pe termen lung au fost:

- Rata estimată a inflației pe termen lung 2% pa
- Randamentul real pe termen lung estimat al obligațiunilor guvernamentale 2.2% pa
- Prima de ilichiditate pentru România 0%.

Astfel, s-a considerat o rata forward de echilibru de 4.2% pa.
 Metoda asigură compatibilitatea dintre rata de actualizare și rata inflației.

Rata inflației Pe baza statisticilor emise de INSSE și a prognozei BNR s-a estimat rata inflației după cum urmează:

- 2.10% în 2017
- 2.50% în 2018-2030 și urmând o tendință descrescătoare în anii următori.

Rata de creștere a salariilor Compania estimează o creștere medie de 0.03% pa. Pentru 2017 și anii următori s-a considerat ca salariile vor crește în medie cu indicele prețului de consum aferent fiecărui an.

Componentele costurilor de beneficii determinate recunoscute in profit sau pierdere sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2016
Costul serviciului:	
Costul serviciului current	56.811
Costul dobanzii	32.376
Costul serviciului trecut	169.111
Beneficiile platite	(66.300)
TOTAL	191.998

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

	31 decembrie 2016
Reevaluarea datoriei nete privind beneficiul:	
(Câstiguri)/Pierderi actuariale	221.439
TOTAL	221.439

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

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

Ipoteze actuariale semnificative pentru determinarea obligatiei definite sunt urmatoarele: rata de actualizare, cresterile salariale previzionate si mortalitatea.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

22. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Datorii comerciale	6.518.315	3.537.816
Datorii privind facturile de primit	373.547	607.925
Alti creditor	115.729	
Total	7.007.591	4.145.741

23. ALTE DATORII CURENTE SI VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

ALTE DATORII CURENTE

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Salarii datorate	1.081.375	1.133.205
Taxe aferente salariilor datorate	2.758.632	2.753.579
TVA de plata	3.937.219	4.029.268
Alti creditor	70.772	166.565
Alte taxe	610.498	650.313
Avansuri de la clienti	10.584	10.546
Total	8.469.080	8.743.477

VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

Veniturile inregistrate in avans se refera la servicii de reparatie facturate si incasate care vor fi efectuate intr-o perioada ulterioara datei bilantului conform cerintelor clientilor. Suma in sold la 31 decembrie 2016 este de 160.063 RON .

24. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Taxe aferente salariilor datorate	707.531	2.401.560
TVA de plata	66.701	226.824
Alte taxe si penalitati	248.736	845.907
Total	1.022.968	3.474.291

In componenta datoriilor pe termen lung sunt evidentiata datoriile din Deciziile de esalonare nr. 14947/15.05.2013; 18348/20.02.2014; 18772/10.03.2014 emise de Ministerul Finantelor Publice, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, privind taxele aferente salariilor datorate, TVA de plata.

Societatea beneficiaza de amanarea la plata pana la data finalizarii esalonarii la plata a obligatiilor fiscale accesorii aferente obligatiilor fiscale principale esalonate la plata, in suma de 1.022.406 RON, conform Deciziei nr. 14948/15.05.2013, acest fapt determinand neinregistrarea acestei sume in situatiile financiare. In cazul in care Societatea va respecta planul de esalonare, aceasta suma va fi scutita de la plata la finalul perioadei de esalonare, in caz contrar, activandu-se obligatia de a plati suma mai sus mentionata.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

25. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Segmentele operationale ale Companiei, dupa cum sunt evidentiata mai jos, reprezinta principalele produse si servicii efectuate: fabricarea partilor de aeronave, reparatii de motoare si altele. De asemenea, impartire pe zone geografice tine cont de tara de origine a principalilor clienti ai companiei.

Venituri din segmentare	Venituri din Segmentare	
	31 Decembrie	31 Decembrie
	2016	2015
	RON	RON
Repere si piese de aviatie	5.492.880	8.787.712
Reparatii curente motoare	64.090.520	59.646.134
Altele	13.446.850	707.186
Total din operatiuni	83.030.250	69.141.032

In 2016 cheltuielile cu amortizarea si deprecierea sunt alocate: Repere si piese de aviatie (7%), Reparatii curente motoare (77%), altele 16,%. Cheltuieli si castiguri nemonetare semnificative nealocate sunt: venit din reversare impozit pe profit amanat in suma de RON163.904.

	Segment Active		Segment Datorii	
	31-Dec-16	31-Dec-15	31-Dec-16	31-Dec-15
Segment Active și Datorii				
Repere si piese de aviatie	59.553.013	58.318.365	3.828.263	2.756.445
Reparatii curente motoare	26.207.064	22.795.806	3.179.327	1.389.296
Nealocate	30.980.972	29.220.603	63.435.140	69.979.893
Total Active/Datorii	116.741.048	110.334.774	70.442.730	74.125.634

	Profit/(pierdere)	
	December 31,	December 31,
	2016	2015
	RON	RON
Repere si piese de aviatie	722.977	(231.471)
Reparatii curente motoare	10.232.590	23.326.899
Altele	2.269.394	(16.709.299)
Nealocate	(2.351.916)	(2.538.870)
Total	10.873.045	3.847.259

Rezultatele raportate pe segmente sunt intocmite pe baza rapoartelor interne de management, pe segmente sunt alocate costurile directe in timp ce cele generale si administrative sunt prezentate la categoria altele. Sumele nealocate se refera la cheltuieli de finantare, cu vanzarea activelor detinute spre vanzare si impozitul amanat aferent.

	Venituri pe zone geografice	
	31-Dec-16	31-Dec-15
Europa	82.586.204	68.785.655
SUA	444.046	355.377
Asia	-	-
Total	83.030.250	69.141.032

Compania este dependenta de relatiile comerciale pe care le are cu doi clienti interni majori. Cifra de afaceri cu acestia in anul 2016 reprezinta 77% din totalul cifrei de afaceri anuale.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

26. 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 2016 și 31 decembrie 2015 a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Total împrumuturi	44.592.782	49.424.676
Numerar și echivalente de numerar	11.501.493	7.118.858
Datorii nete	33.091.289	42.305.818
Total capital și rezerve	46.298.318	36.209.140
Gradul de îndatorare	71%	117%

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 finanțării.

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 bancile 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 bănești sunt ținute în instituții financiare care sunt evaluate cu risc minim de default. Acestea sunt BRD și Banca Transilvania.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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.

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 derivative) 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 derivative 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 derivative care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivative care au la baza 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1EUR=RON 4,5411	USD 1USD=RON 4,3033	GBP 1GBP=RON 5,2961	CHF 1CHF=RON 4,2245	RON 1RON=RON	31 decembrie 2016 Total
2016 ACTIVE	RON	RON	RON	RON	RON	RON
Numerar si echivalente de numerar	254.918	430	2.385	348	11.243.412	11.501.493
Creante si alte active curente	2.512.733	141.596	-	-	1.824.113	4.478.442
DATORII						
Datorii comerciale si alte datorii	87.162	1.885.727	27.569	-	5.007.133	7.007.591
Imprumuturi pe termen scurt si lung	-	26.471.332	-	-	18.121.450	44.592.782
Expunerea neta asupra bilantului (active-datorii)	2.680.489	(28.215.033)	(25.184)	348	(10.061.058)	(35.620.438)
	EUR 1EUR=RON 4,5245	USD 1USD=RON 4,1477	GBP 1GBP=RON 6,1466	CHF 1CHF=RON 4,1797	RON 1RON=RON	31 decembrie 2015 Total
2015 ACTIVE	RON	RON	RON	RON	RON	RON
Numerar si echivalente de numerar	5.097	43.931	15.011	156	7.054.664	7.118.858
Creante si alte active curente	3.143.976	63.735	-	-	167.823	3.375.534
DATORII						
Datorii comerciale si alte datorii	267.729	1.018.324	108	-	2.859.579	4.145.740
Imprumuturi pe termen scurt si lung	556.287	27.529.874	-	-	21.338.516	49.424.677
Expunerea neta asupra bilantului (active-datorii)	2.325.057	(28.440.532)	14.903	156	(16.975.608)	(43.076.025)

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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 conducerii 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 2016	31 Decembrie 2015
EUR	267.317	232.506
USD	(2.792.891)	(2.844.053)
GBP	(2.728)	1.490
CHF	35	16

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază datele până la scadență a datoriilor financiare ale Societății.

Tabelele au fost întocmite pe baza fluxurilor de numerar neactualizate ale datoriilor 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.

TURBOMECHANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE(continuare)

2016	Rata dobanda	Mai puțin de 1 luna	Mai puțin de 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	Total
Nepurtatoare de dobanda						
Datorii comerciale si alte datorii	-	1.917.008	4.052.908	334.368	703.307	7.007.591
Alte datorii	-	6.244.156	2.232.934	1.014.958	-	9.492.048
Instrumente purtatoare de dobanda						
Imprumut pe termen lung si scurt (din care)						
Credit imobiliar teremen lung BTRL	ROBOR 6M+4.4%	72.919	802.108	1.604.218	-	2.479.247
Credit teremen lung RELOCARE RON BT	ROBOR 6M+4.4%	33.968	373.643	781.254	-	1.188.864
Credit teremen lung BTRL ron	ROBOR 6M+4.4%	36.402	400.423	800.846	-	1.237.670
Credite bancare pe termen scurt in lei	ROBOR 3M +					
BRD	2% pa		1.501.360	-	-	1.501.360
Limita de creditare in lei la Banca	ROBOR					
Transilvania M	6M+4.4%		6.833.510	-	-	6.833.510
Credite banc. pe termen scurt in val.-	LIBOR 1M +					
USD-BRD	3.0% pa		26.454.625	-	-	26.454.625
Imprumuturi de la actionari	6,6%		4.880.000	-	-	4.880.000
Dobanzi de plata		17.506	-	-	-	17.506
Total Datorii		8.321.958	47.531.512	4.535.644	703.307	61.092.421
Numerar si alte echivalente de numerar	-	11.501.493	-	-	-	11.501.493
Creante si alte active curente	-	1.181.984	2.160.264	1.136.194	-	4.478.442
Total Active		12.683.477	2.160.264	1.136.194	-	15.979.935
Total Net		4.361.519	(45.371.248)	(3.399.450)	(703.307)	(45.112.486)

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifică altfel)

26. INSTRUMENTE FINANCIARE(continuare)

2015	Rata dobanda	Mai puțin de 1 luna	Mai puțin de 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	Total
Nepurtatoare de dobanda						
Datorii comerciale si alte datorii	-	(2.551.195)	(644.390)	(857.082)	(93.074)	(4.145.741)
Alte datorii	-	(6.910.268)	(2.250.666)	(3.488.145)	-	(12.649.079)
Instrumente purtatoare de dobanda		-	-	-	-	
Imprumut pe termen lung si scurt (din care)						
Credit imobiliar teremen lung BTRL	ROBOR 6M+4.4%	(72.919)	(802.109)	(2.479.247)	-	(3.354.275)
Credit teremen lung RELOCARE RON BT	ROBOR 6M+4.4%	(33.968)	(373.643)	(1.188.864)	-	(1.596.475)
Credit teremen lung BTRL ron	ROBOR 6M+4.4%	(36.402)	(400.423)	(1.237.670)	-	(1.674.495)
Credite bancare pe termen scurt in lei BRD	ROBOR 3M + 2% pa	-	-	-	-	-
Limita de creditare in lei la Banca Transilvania M	ROBOR 6M+6.4%	-	(8.947.170)	-	-	(8.947.170)
Credite banc. pe termen scurt in val.-USD-BRD	LIBOR 1M + 3.0% pa	-	(25.964.278)	-	-	(25.964.278)
Imprumuturi de la actionari	6,6%	-	(4.880.000)	-	-	(4.880.000)
Dobanzi de plata		-	(2.470.980)	(537.002)	-	(3.007.982)
Total Datorii		(9.604.752)	(46.733.659)	(9.788.010)	(93.074)	(66.219.495)
Numerar si alte echivalente de numerar	-	7.118.858	-	-	-	7.118.858
Creante si alte active curente	-	2.102.126	1.144.938	128.469	-	3.375.534
Total Active		9.220.985	1.144.938	128.469	-	10.494.392
Total Net		(383.767)	(45.588.721)	(9.659.541)	(93.074)	(55.725.103)

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în 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>2016</u>	<u>2015</u>
Rezultat aferent acționarilor societății	10.873.045	3.847.259
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune	369.442.475	369.442.475
Rezultat de bază pe acțiune	0.03	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.

În urma Hotărârii AGEA nr.1/18.01.2016 Societatea a efectuat operațiuni de rascumpărare a acțiunilor proprii, prin intermediarul BRD GSG și a respectat obligațiile legale privind informarea acționarilor. Pretul cel mai mare plătit pe acțiune a fost de 0,0842 lei/acțiune, înscriindu-se în plafonul aprobat de AGEA, în total rascumpărându-se la data de 31.12.2016, un număr total de acțiuni de 9.330.212, cu un pret mediu de 0,0603 lei/acțiune. La 31.12.2016, soldul acțiunilor proprii rascumpărate este în valoare de 562.427 lei.

28. PARTI AFILIATE

Imprumuturile 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 consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2015, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au perceput dobanzi și penalități de întârziere.

În anul 2016, nivelul dobanzilor a fost de 0,02% pe zi de întârziere la plată; nivelul penalităților este la valoarea de 0,01% pe zi de întârziere la plată.

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 Ministrul Finanelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculatului 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.

TURBOMECANICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

29. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

Mediul înconjurător

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în continuă dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat niciun fel de obligații la 31 decembrie 2016 sau la 31 decembrie 2015 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 detinute in custodie

La 31 decembrie 2016, Societatea nu detinea stocuri in custodie.

30. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

În 2017 s-au prelungit contractele de împrumut ale D-lui Viehmann Radu (Act adițional nr.8 autentificat sub nr.63/30.01.2017) și al D-nei Ciorapciu Dana Maria (Act adițional 4, autentificat sub nr. 62/30.01.2017) până la data de 31.01.2017, s-a stabilit rata dobânzii la 6,33%.

Pentru luna ianuarie 2017, 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 1.408 de lei și s-a achitat impozitul în suma de 268 lei.

Tot pentru luna ianuarie 2017, Dl Viehmann Radu urmează să primească o diferență de 57 lei iar Dna Ciorapciu Dana Maria o diferență de 4 lei (sumele sunt constituite și se regăsesc în soldul lunii ianuarie în contul 16871) sume pentru care se va plăti și impozitul aferent iar pentru luna februarie 2017 D-l Viehmann Radu a primit dobânda în suma de 18.365 lei și s-a achitat impozitul în suma de 1.224 lei iar D-na Ciorapciu Dana Maria a primit dobânda în suma de 3.498 lei și s-a achitat impozitul în suma de 233 lei.

În luna ianuarie 2017 au fost achitate toate dobânzile și comisioanele aferente lunii decembrie 2016 scadente în 25.01.2017 (la BRD) și la 31.01.2017 (la Banca Transilvania).

În luna februarie 2017, cele 9.674.212 acțiuni răscumparate de Societate în perioada martie 2016 - ianuarie 2017, au fost distribuite angajaților societății cu titlu gratuit conform rezoluției Consiliului de Administrație nr.103/20.02.2017.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 23 martie 2017.

MANAGER DEPARTAMENT ECONOMIC-COMERCIAL:

Numele și prenumele: CLAUDIA ANGHEL

Semnătura _____

PRESEDINTE

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura _____



TURBOMECANICA

Bd. Iuliu Maniu Nr. 244 Sector 6 Cod Poștal 061126 București – Romania

Tel.: (+4) 021 434 32 06; (+4) 021 434 07 41 Fax: (+4) 021 434 07 94

Cod Registrul Comerțului J40/533/1991

Cod Fiscal RO3156315 Cod Unic de Înregistrare 3156315

Capital Social subscris integral vărsat 36.944.247,50 RON

www.turbomecanica.ro; e-mail: office@turbomecanica.ro

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL TMB PE ANUL 2016 CONFORM REGULAMENTULUI CNVM NR.1/2006

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

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

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

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

Programul de restructurare tehnica si de reamplasare a fluxurilor tehnologice, initiat cu mai multi ani in urma si de valorificare a activelor disponibilizate ca urmare a reorganizarii societatii sunt in al treilea an in care produc efectele estimate, consolidand recuperarea capacitatii societatii de a genera profit si pe aceasta baza, reechilibrarea societatii din punct de vedere financiar.

De altfel si in cursul anului 2016 nu a existat niciun eveniment sau reorganizare semnificativa a societatii.

Intreaga activitate financiar-contabila a avut in vedere respectarea urmatoarelor principii:

- principiul prudentei;
- principiul permanentei metodelor ;
- principiul continuitatii activitatii;
- principiul independentei exercitiului;
- principiul intangibilitatii bilantului de deschidere a exercitiului;
- principiul necompensarii;
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Contabilitatea Turbomecanica S.A. este principalul instrument de cunoastere, gestiune si control a patrimoniului, asigura inregistrarea cronologica si sistematica a informatiilor, prelucrarea si pastrarea acestora, oglindind situatia reala a patrimoniului si a rezultatelor obtinute.

Societatea conduce contabilitatea in partida dubla, intocmeste rapoarte lunare, trimestriale, la finele anului prezentand bilant contabil.

Inregistrările contabile se fac cronologic si sistematic potrivit planului de conturi si normelor in vigoare, orice operatie patrimoniala fiind consemnata intr-un document justificativ.

In plus Serviciul Financiar Contabilitate este astfel organizat incat sa permita obtinerea unui proces de raportare financiara de inalta calitate. Rolurile si responsabilitatile sunt definite in mod specific si este aplicat un proces de control in scopul asigurarii corectitudinii si exactitatii procesului de raportare financiara.

Prezentarea rezultatelor anului 2016, se regaseste in situatiile financiare ale anului, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) din care evidentiem cateva aspecte:

A. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

DENUMIRE	2016	2015
Venituri	83.030.250	69.141.032
Alte castiguri si (pierderi)	(1.529.345)	(14.985.665)
Variatia stocurilor	652.921	2.529.251
Venituri din productia de imobilizari	336.608	-
Materii prime si materiale	(31.302.180)	(15.864.137)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(26.083.371)	(22.301.787)
Cheltuieli cu deprecierea activelor	(5.799.848)	(5.445.365)
Costuri financiare, net	(131.569)	(3.385.665)
Alte cheltuieli operationale	(5.743.465)	(6.399.707)
Castiguri/Pierderi din vanzari de active destinate vanzarii	(93.188)	115.948
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	13.336.813	3.403.905
Impozitul pe profit	(2.627.672)	(431.310)
Impozit pe profit amanat	163.904	874.664
Profitul/(pierdere) anului	10.873.045	3.847.259
Alte venituri globale, nete de impozit		
(Pierdere) / Castig actuarial aferent planului de beneficii determinate	(221.439)	238.668
Alte venituri globale totale	(221.439)	238.668
Rezultatul global al anului	10.651.606	4.085.927

B. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

DENUMIRE	2016	2015
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	58.036.177	55.047.738
Imobilizari necorporale	8.777.087	8.930.542
Alte active	604.960	1.000
Total active pe termen lung	67.418.225	63.979.280
Active circulante		
Stocuri	25.039.278	23.951.055
Creante comerciale	2.684.621	2.250.180
Alte creante	3.048.543	2.396.696
Numerar si echivalente de numerar	11.501.493	7.118.858
Active destinate vanzarii	7.048.889	10.638.705
Total active circulante	49.322.823	46.355.494
Total active	116.741.048	110.334.774
Capitaluri proprii si datorii		

DENUMIRE	2016	2015
Capital si rezerve		
Capital emis	1.024.571.055	1.024.571.055
Rezerve	80.520.812	80.140.683
Rezultat reportat	(1.058.231.122)	(1.068.502.598)
Actiuni proprii	(562.427)	-
Total capitaluri proprii	46.298.318	36.209.140
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi	3.186.319	4.905.781
Datorii cu impozitul amanat	3.698.929	3.862.833
Provizioane	1.382.087	968.649
Alte datorii pe termen lung	1.022.968	3.474.291
Total datorii pe termen lung	9.290.302	13.211.554
Datorii curente		
Datorii comerciale si alte datorii	7.007.591	4.145.741
Imprumuturi	41.406.464	44.518.895
Impozit profit curent	1.252.348	431.310
Provizioane	2.856.881	2.558.999
Venituri inregistrate in avans	160.063	515.658
Alte datorii curente	8.469.080	8.743.477
Total datorii curente	61.152.428	60.914.080
Total datorii	70.442.730	74.125.634
Total capitaluri proprii si datorii	116.741.048	110.334.774

C. ACTIUNEA TURBOMECHANICA

DENUMIRE	2016	2015
Numar de actiuni	369.442.475	369.442.475
Valoare nominala pe actiune	0,10	0,10
Valoare contabila pe actiune	0,125	0,098
Pret mediu pe actiune	0,059	0,031
Profit net pe actiune	0,03	0,01
Valoare de piata pe actiune la sfarsitul perioadei	0,097	0,034
Capitalizarea Bursiera	35.762.032	12.561.044

D. INDICATORI MACROECONOMICI

DENUMIRE	2016	2015
Inflatie	-1,5	-0,6
Curs mediu de schimb euro	4,49	4,45
Curs mediu de schimb dolar	4,06	4,01
Curs mediu de schimb GBP	5,5	6,13

E. CIFRA DE AFACERI PE SEGMENTE

DENUMIRE	2016	2015
Cifra de afaceri, din care:	83.030.250	69.141.032
Repere si piese de aviatie	5.492.880	8.787.712
Reparatii curente motoare	64.090.520	59.646.134
Altele	13.446.850	707.186

Rezultatele anului 2016 demonstreaza odata in plus succesul masurilor luate in contextul desfasurarii programului de restructurare tehnica si de reamplasare a fluxurilor tehnologice. Veniturile totale realizate in anul 2016 sunt de 89.645 mii lei, Cifra de afaceri neta reprezentand 93% din acestea, respectiv 83.030 mii lei.

Cheltuielile pentru investitii au inregistrat in anul 2016 un total de 9.591,7 mii lei, reprezentand 11,5% din Cifra de afaceri.

Exporturile au atins un nivel de 18,9% din cifra de afaceri si sunt in continua crestere, ele dublandu-se in anul 2016 fata de anul 2015.

Profitul net realizat de societate in relatia cu Cifra de afaceri determina o rata a rentabilitatii societatii de 13,1%, dar rata marjei brute de exploatare care masoara nivelul rezultatului brut din exploatare independent de politicile financiare, de investitii si de incidenta fiscalitatii si a altor elemente exceptionale se situeaza la nivel de 17,5%.

Rezultatul net realizat pe anul 2016 este in crestere substantiala fata de anul 2015, respectiv o crestere de 2,8 ori si este real regasindu-se in disponibilitatile din cont la 31.12.2016, urmand sa asigure cea mai mare parte din resursele de care societatea are nevoie in perioada urmatoare.

F. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Tinand cont de prevederile Legii contabilitatii, de Standardele Internationale de Raportare Financiara, ale Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, inventarierea s-a desfasurat in anul 2016 in baza Deciziilor nr. 439/13.10.2016, pentru inventarierea anuala a mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar, a materiilor prime, materialelor, productiei neterminate, produse finite, rebuturi, ambalaje, marfuri si Deciziei nr. 438/13.10.2016, pentru inventarierea anuala a activelor, furnizorilor si creditorilor.

Rezultatele inventarierii anuale au fost consemnate in Procesul verbal de Inventariere anuala a TURBOMECANICA SA, inregistrat sub nr. 1012/15.02.2017.

Disponibilitatile aflate in conturi la banci la 31.12.2016 au fost reconciliate cu documentele de evidenta contabila, iar disponibilitatile in valute au fost evaluate la cursul BNR la acea data.

G. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI, A EVIDENTEI CONTABILE ANALITICE SI SINTETICE

Gestiunile de valori materiale sunt organizate in functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare sau folosinta astfel:

- mijloacele fixe sunt organizate cantitativ - valoric
- materii prime, obiecte de inventar, materiale consumabile sunt organizate pe magazine la nivelul societatii prin metoda cantitativ valorica

Contabilitatea valorilor materiale se tine prin folosirea inventarului permanent, iar controlul este exercitat in conformitate cu O.M.F.P. nr. 2861/09.10.2009

H. CALITATE

I. Pe parcursul anului 2016 in domeniul asigurarii calitatii s-au intreprins urmatoarele actiuni:

1. Pentru a se alinia cerintelor standardelor de referinta, autoritatilor de reglementare si ale clientilor sai si pentru a implementa modificarile organizatorice aplicate in acest an in TMB, entitățile structurale TMB au intervenit asupra urmatoarelor documente ale Sistemului de management al calității / management al mediului:

- ◆ S-au elaborat/revizuit 22 Proceduri Generale inclusiv Anexe Independente
- ◆ S-au elaborat/revizuit 13 Standarde de Firma inclusiv Anexe Independente
- ◆ S-au elaborat/revizuit 27 Instructiuni de Lucru inclusiv Anexe Independente
- ◆ S-a revizuit Memoriul de Presentare al Organizatiei de Productie TMB. necesar autorizarii civile a TMB, de catre Autoritatea Aeronautica Civila din Romania, pentru fabricatia produselor destinate programului Leonardo Helicopters, in contextul modificarilor intervenite in relatia contractuala cu acest client
- ◆ S-a revizuit Planul Calitatii cod PQ S-0002 aferente relatiei contractuale cu clientul Leonardo Helicopters, in contextul modificarilor intervenite in relatia comerciala cu acest client
- ◆ S-a elaborat Planul Calitatii cod PQ S-0020 aferente relatiei contractuale cu clientul PZL Swidnik, in conformitate cu cerintele stabilite in relatia comerciala cu acest client
- ◆ S-au elaborat 4 Planuri Calitate Sistem inclusiv Planuri Calitate Produs pentru a raspunde prevederilor contractuale ale clientului M.Ap.N., cu privire la fabricatia/reparatia de produse aeronautice in TMB, in conformitate cu prevederile specifice standardelor NATO, AQAP 2120 si AQAP 2105 in contextul cerintelor contractuale stabilite cu acest client
- ◆ S-au elaborat/revizuit Regulamentul de Organizare și Funcționare TMB, Regulamentul Programului Intern de Conformitate (PIC) – Politici si Proceduri privind Exporturile, Importurile si alte operatiuni cu produse militare, Regulamentul privind Accesul si Monitorizarea Personalului in TMB, Regulamentul privind Supravegherea prin mijloace Video, Regulamentul privind Situatiile de Urgenta in TMB si Regulamentul privind Inventarierea Anuala a Patrimoniului
- ◆ S-a revizuit Manualul Calitatii si Politica pentru Calitate TMB
- ◆ S-a elaborat Manualul Examinare Nedistructiva cu Radiatii X
- ◆ S-a elaborat Politica de Securitate cu privire la Prelucrarea Datelor cu Caracter Personal de catre Turbomecanica SA

Departamentul Sistem Calitate și Organizare a actionat in 2016 in sensul aplicarii unei imbunatatirii continue a modului de organizare si proiectare a Sistemului de Management al Calitatii.

2. Pentru a dovedi conformarea cu cerintele clientilor sai, TMB s-a supus si s-a calificat in urma auditurilor de secunda parte efectuate de catre acestia, asa cum este prezentat in continuare:

În octombrie 2016, PZL Swidnik (Polonia) a efectuat un audit pentru evaluarea sistemului de management al calității TMB în conformitate cu prevederile specificației client QRS01 "Quality Requirements for Suppliers". În urma auditului, PZL Swidnik a întocmit Raportul de Audit (Activity Report) nr. AKD-2016-22/07.11.2016 și nu a constatat neconformități. În urma auditului, PZL Swidnik a acceptat TMB ca furnizor aprobat, fiind emis Statement of Approval nr. PL/2076/07.11.2016 (cu validitate nelimitată).

3. Pentru dovedi conformarea cu cerintele clientilor sai TMB s-a supus si s-a calificat in urma auditurilor de terta parte efectuate de catre acestia, asa cum este prezentat in continuare:

În ianuarie 2016, TÜV Nord Cert a efectuat în TMB un audit de supraveghere a sistemului de management calitate, având ca referențial standardele EN 9100:2009 și ISO 9001:2008. În urma auditului, TÜV Nord Cert a întocmit Raportul de Audit (Audit Report) nr. 35160679 din 25.01.2016 și nu a constatat neconformități. Rezultatele auditului au condus la menținerea certificării Sistemului de Management Calitate TMB conform cu cerințele standardelor EN 9100:2009 și ISO 9001:2008 și menținerea Certificatelor nr. 44 100 090174/23.02.2014 (ISO 9001) și nr. 44 117 090174/20.02.2014 (EN 9100) (valide până la 22.02.2017).

În aprilie 2016, Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR) a efectuat în TMB un audit neprogramat pentru supravegherea organizației de producție Turbomecanica S.A. în conformitate cu prevederile Regulamentului EU nr.748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G. În urma auditului, AACR a întocmit Raportul de Investigație nr. RTI-TMB-2016-MMG-NP/4 din 26.04.2016 și a constatat 2 neconformități nivel 2 (minor) și 2 neconformități nivel 3 (recomandare), prin Rapoartele de Neconformitate/Recomandare TMB-030, TMB-031, TMB-032 și TMB-033 anexate la Raportul de Investigație mai-sus menționat. TMB a efectuat analiza de identificare a cauzelor neconformităților și stabilirea corecțiilor și acțiunilor corective/preventive adecvate, care au fost acceptate de AACR. Pentru neconformitățile nivel 2 semnalate s-au stabilit 3 corecții și acțiuni corective/preventive; pentru neconformitățile nivel 3 semnalate s-au stabilit 2 corecții și acțiuni corective/preventive.

În conformitate cu cerințele POE-TMB "Memoriul de Prezentare a Organizației de Producție TMB", au fost transmise la AACR toate reglementările apelate în POE-TMB, actualizate funcție de rezultatele auditurilor AACR, a auditurilor interne și a modificărilor organizatorice și funcționale din TMB.

În iulie 2016, Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR) a efectuat în TMB un audit neprogramat pentru evaluarea implementării modificărilor minore notificate de organizația de producție Turbomecanica S.A. în conformitate cu prevederile Regulamentului EU nr.748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G. În urma auditului, AACR a constatat conformitatea implementării modificărilor minore notificate și a indicat anumite recomandări.

În iulie 2016, AEROQ a efectuat un audit pentru recertificarea sistemului de managementul calității TMB în conformitate cu prevederile standardului ISO 9001:2008. În urma auditului, AEROQ a întocmit Raportul de Audit nr. 2591/22.07.2016 și nu a constatat neconformități, indicându-se anumite oportunități de îmbunătățire. Echipa de audit a recomandat AEROQ recertificarea sistemului de managementul calității TMB și reemiterea certificatului specific ca urmare, AEROQ a emis Certificatul nr. 001/27.07.2016 (valid până la 21.09.2018).

În septembrie 2016, Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR) a efectuat în TMB un audit programat pentru supravegherea continuă a organizației de producție Turbomecanica S.A. în conformitate cu prevederile Regulamentului EU nr.748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G. În urma auditului, AACR a întocmit Raportul de Investigație nr. RTI-TMB-2016-SCG-P/3 din 30.09.2016 și a constatat 3 neconformități nivel 2 (minor) și 1 neconformitate nivel 3 (recomandare), prin Rapoartele de Neconformitate/Recomandare TMB-034, TMB-035, TMB-036 și TMB-037 anexate la Raportul de Investigație mai-sus menționat. TMB a efectuat analiza de identificare a cauzelor neconformităților și stabilirea corecțiilor și acțiunilor corective/preventive adecvate, care au fost acceptate de AACR. Pentru neconformitățile nivel 2 semnalate s-au stabilit 5 corecții și acțiuni corective/preventive; pentru neconformitatea nivel 3 semnalată s-a stabilit 1 acțiune preventivă.

În noiembrie 2016, TÜV Nord a efectuat un audit pentru recertificarea sistemului de managementul calității TMB în conformitate cu prevederile standardelor ISO 9001:2008 și EN 9100:2009. În urma auditului, TÜV Nord a întocmit Raportul de Audit (Audit Report) nr. 35187223/25.11.2016 și a constatat 1 neconformitate, indicând o oportunitate de îmbunătățire. TMB a efectuat analiza de identificare a cauzelor neconformității și stabilirea corecțiilor și acțiunilor corective adecvate, care au fost acceptate de TÜV Nord. Pentru neconformitatea semnalată s-au stabilit 2 corecții și acțiuni corective. Echipa de audit a recomandat TÜV Nord recertificarea sistemului de managementul calității TMB și reemiterea certificatelor specifice; ca urmare, TÜV Nord a emis certificatele nr. 44 100 090174/23.02.2017 (ISO 9001) și nr. 44 117 090174/23.02.2017 (EN 9100) (valide până la 22.02.2020, cu condiția tranziției la standardele ISO 9001:2015 și EN 9100:2016).

În noiembrie 2016, Autoritatea Aeronautică Civilă Română (AACR) a efectuat în TMB un audit programat pentru supravegherea continuă a organizației de producție Turbomecanica S.A. în conformitate cu prevederile Regulamentului EU nr.748/2012, Partea 21, Secțiunea A, Subpartea G. În urma auditului, AACR a întocmit Raportul de Investigație nr. RTI-TMB-2016-MMG-NP/6&SCG-P/4&F56 din 29.11.2016 și a constatat 3 neconformități nivel 2 (minor) și 2 neconformități nivel 3 (recomandare), prin Rapoartele de Neconformitate/Recomandare TMB-038, TMB-039, TMB-040, TMB-041 și TMB-042 anexate la Raportul de Investigație mai-sus menționat. TMB a efectuat analiza de identificare a cauzelor neconformităților și stabilirea corecțiilor și acțiunilor corective/preventive adecvate, care au fost acceptate de AACR. Pentru neconformitățile nivel 2 semnalate s-au stabilit 7 corecții și acțiuni corective/preventive.

În decembrie 2016, AEROQ a efectuat un audit pentru supravegherea sistemului de managementul mediului TMB în conformitate cu prevederile standardului ISO 14001:2005. În urma auditului, AEROQ a întocmit Raportul de Audit nr. 4123/14.12.2016 și nu a constatat neconformități, indicând anumite oportunități de îmbunătățire. Echipa de audit a recomandat AEROQ menținerea certificării acordate (Certificat nr. 811M/22.12.2015, valid până la 13.09.2018).

4. Pentru a garanta conducerii TMB, clientilor și organismelor de certificare corecta implementare a cerintelor sistemului de management al calitatii / management al mediului și menținerea eficienței și eficacității acestora, Departamentul Sistem Calitate și Organizare a derulat în 2016 audituri interne / externe așa cum se prezintă în continuare:

4.1 Audituri interne de sistem

Derularea auditurilor interne pentru sistemul de management calitate s-a realizat în conformitate cu Planul de Audit PA-TMB 2016 ed. 2, aprobat de Directorul General.

În anul 2016 s-au efectuat 54 audituri în care s-au constatat 9 neconformități pentru care s-au stabilit 16 acțiuni corective care au fost finalizate în proporție de 97% (una nefinalizată și reprogramată în anul 2017).

Derularea auditurilor interne pentru sistemul de management mediu s-a realizat în conformitate cu Planul de Audit PA-TMB 2016 ed. 2, aprobat de Directorul General.

În anul 2016 s-a efectuat 1 audit în care nu s-au constatat neconformități.

4.2. Audituri interne de produs

Derularea auditurilor interne de produs s-a realizat în conformitate cu Planul de Audit PA-TMB 2016 ed. 2, aprobat de Directorul General.

În anul 2016 s-au efectuat 7 audituri în care s-au constatat 3 neconformități pentru care s-au stabilit 3 acțiuni corective care au fost finalizate în proporție de 100%.

4.3. Audituri interne de proces

Derularea auditurilor interne de proces s-a realizat în conformitate cu Planul de Audit PA-TMB 2016 ed. 2, aprobat de Directorul General.

În anul 2016 s-au efectuat 13 audituri în care nu s-au constatat neconformități.

4.4. Audituri externe la furnizori

Derularea auditurilor externe la furnizori s-a realizat în conformitate cu Planul de Audit PA-TMB 2016 ed. 2, aprobat de Directorul General, astfel:

În mai 2016, TMB (prin reprezentanți din DCO și SCPL) a desfășurat la Mobil Industrial AG - Pitești un audit de evaluare a sistemului de management calitate și al procesului de verificare linii de măsură mașini de echilibrat instalate de furnizor. În urma auditului, s-a întocmit Raportul de Audit RA C2F din 09.05.2016 și nu a constatat neconformități. Ca urmare, prin Raportul de Activitate nr. 951/09.05.2016, echipa de audit a propus introducerea acestui furnizor în Lista de Furnizori Aprobați TMB.

În iunie 2016, TMB (prin reprezentanți din DCO și CCU) a desfășurat la Trelleborg Sealing Solutions - Bridgwater un audit de evaluare a sistemului de management calitate și al procesului de fabricație repere 109-0445-50-101 și 109-0445L02-101 instalate de furnizor. În urma auditului, s-a întocmit Raportul de Audit RA B1.1F din 15.06.2016 și nu a constatat neconformități. Ca urmare, prin Raportul de Activitate nr. 963/15.06.2016, echipa de audit a propus menținerea acestui furnizor în Lista de Furnizori Aprobați TMB.

5. Pentru asigurarea monitorizării performanței proceselor TMB în scopul creșterii satisfacției clienților cu privire la calitatea produselor/serviciilor livrate și sporirii atractivității acestor produse/procese pe piața sectorului aeronautic, în anul 2016 s-au derulat următoarele acțiuni:

5.1 Prin procedura generală PG SMQ-05 "Analiza managementului", sunt stabiliți indicatorii cheie de proces necesari atingerii obiectivelor strategice și de calitate și care influențează nivelul de satisfacție client. Evoluția acestor indicatori în 2016 este prezentată în continuare:

- Indicatorul I1 (gradul de respectare a programului de producție) are un trend crescător pe parcursul anului înspre atingerea maximului obiectivului de minim 97%, având o valoare globală de 98,37%;

- Indicatorul I2 (gradul de respectare a cantităților solicitate de clienții TMB a fi livrate) are un trend descrescător pe parcursul anului și iese din toleranța obiectivului propus de minim 97%, având o valoare globală de 96,18%;

- Indicatorul I3 (gradul de nerespectare a cerințelor documentației tehnice de execuție - neconformități și rebuturi) are un trend descrescător față de obiectivul propus de maxim 0,75%, atingând o valoare globală mult sub acest obiectiv respectiv de 0,06%. Acest fapt releva că în TMB sunt respectate cerințele abaterilor fiind nesemnificative.

- Indicatorul I4 (gradul de neasigurare a conformității produselor livrate - reclamații clienți) are un trend descrescător în cursul anului dar valoare globală de 0,67% nu se încadrează în obiectivul propus de maxim 0,5%.

- Indicatorul I5 (costurile non-calității), exprimat ca pierdere procentuală, are un trend crescător în cursul anului dar valoare globală de 0,93% reușește să îl mențină în limitele impuse pentru obiectivul propus respectiv de maxim 5% din valoare antecalcul comenzi interne producție afectată.

5.2 În domeniul proceselor speciale și al activității laboratoarelor de calitate, și în anul 2016 s-a continuat de o manieră ascendentă politica de satisfacere a cerințelor clientului, cât și creșterea nivelului de atractivitate prezentat de societate pentru potențialii clienți activi în domeniul industriei aeronautice prin următoarele acțiuni:

5.2.1. Acreditare procese speciale

Acreditarea de terta parte NADCAP a proceselor speciale

Evenimentele cu cea mai puternică semnificație privind creșterea nivelului de atractivitate a TMB în piața industriei aeronautice rămân acreditările și reacreditările NADCAP.

În anul 2016 s-au reacreditat următoarele procese speciale:

În februarie 2016, NADCAP a desfășurat în TMB un audit de reacreditare a proceselor de sudare instalate în TMB conform cerințelor AC7110. În urma auditului nu s-au constatat neconformități. Ca urmare, procesul a fost reacreditat cu valabilitatea acreditării de 24 luni (Program de Merit) (dată expirare certificat: 30 aprilie 2018).

5.2.2. Certificări de procese de secunda parte

5.2.2.1. Certificări Leonardo S.p.A. - Helicopters

În 2016 s-au menținut toate certificările de procese speciale și de laborator obținute anterior.

S-au transmis către client dosarele de recalificare și s-au obținut recalificarile pentru următoarele procese:

- procesul de examinare nedistructivă prin Atac Chimic conform DQP IT12/0397/01 (valabil până la 15.03.2019);
- procesul de examinare nedistructivă cu Lichide Penetrante conform DQP IT12/0193/02 (valabil până la 11.01.2019);
- procesul de verificare a petei de contact "Green Run Test" conform DQP 1854 (valabil până la 22.01.2019).

5.2.2.2. Certificari PZL Swidnik

În 2016 s-au inițiat procedurile de calificare a proceselor speciale de tratament termic și procese chimice aplicabile pentru oțelurile 12H2N4AZ și 18H2N4MAZ, pentru care PZL Swidnik a solicitat calificări separate față de restul proceselor Leonardo Helicopters, în septembrie 2016, PZL Swidnik a calificat următoarele procese speciale:

- procesul de tratament termic aliaje oțel conform DQP PL10/0043/00 (actualizat prin DQP PL10/0043/01) (valabil până la 22.09.2019).

5.2.2.3. Certificari General Electric

În 2016 s-au menținut toate certificările de procese speciale și de echipamente obținute anterior.

Pentru procesele acreditate NADCAP sunt emise certificate GT193 cât timp se menține acreditarea NADCAP.

Pentru păstrarea acreditării General Electric-Aviation pentru testări de laborator conform S-400, Colectivele de Control Conformitate pentru supravegherea proceselor chimice și termice din cadrul Serviciului Control Procese și Laboratoare au participat la testarea încrucișată cu laboratoarele Dirats, cerută de General Electric, testare pentru care s-au transmis datele în semestrul 1 – 2016 iar în semestrul 2 – 2016 s-a comunicat că rezultatele obținute sunt bune.

5.2.2.4. Introducere de repere noi în producție

În perioada anului **2016** s-au introdus în fabricație **11 repere noi** pentru **Leonardo PZL-Swidnik**. Pentru aceste repere urmează a se întocmi **dosare FAI** la finalizarea loturilor respective.

Pentru clientul **General Electric Power and Water (GEPW) Hungary** s-au întocmit **4 dosare FAI** care au fost aprobate de **CLT**. Cu închiderea acestor dosare **condițiile tehnologice de fabricație** și **criteriile de acceptare** a conformității respectivelor repere sunt omologate, ceea ce permite trecerea la producția de serie.

Pentru clientul **Leonardo Italia (Agusta-Westland)** s-au întocmit **5 dosare FAI extern** care sunt în curs de aprobare, dosarele fiind trimise la **CLT**. Prin integrarea în **TMB** a acestor repere se continuă procesul de asimilare a pachetului nou de repere pentru Cutia de Transmisie Principală de la elicopterele **Leonardo Italia**.

Suplimentar, la acest client, la **11 repere** aflate în producția curentă, s-au realizat un număr de **9 dosare FAI intern** (modificări administrative) și **2 dosare FAI extern** (modificări tehnologice), toate cele 11 dosare fiind aprobate.

6. Atestari Laborator Central

În perioada anului **2016 TMB** a participat la programul de testare încrucișată interlaboratoare- Round-Robin, care a fost organizat de către **Institutul EXOVA Toulouse -Franța**, și susținut de grupul de firme **Airbus, Safrane Grup, Eurocopter, MTU și GKN**. Procedeele de laborator supuse de către **TMB** testării încrucișate au fost următoarele :

- **duritate Rockwell / Vickers**, kit 6-1 pe oțel
- **duritate Brinell / Rockwell B**, kit 6-2 pe aluminiu
- **microduritate**, kit 6-3 pe oțel cementat
- **conductivitate electrică**, kit 10-7 pe aluminiu.
- **ceață salină**, kit 7-1

La toate kit-urile prezentate mai sus și procesate în laboratoarele **TMB** s-au obținut rezultate încadrate în **clasele 1 și 2 de performanță**. În acest mod **TMB** continuă să asigure îndeplinirea cerințelor **NADCAP** și a clienților **Rolls Royce și Leonardo Helicopters Division**, privitoare la procedeele de laborator menționate .

Suplimentar pentru păstrarea certificării de Laborator **S-400**, pentru clienții **GEAE** și Unison, a fost efectuată pentru prima dată o testare încrucișată interlaboratoare între **TMB** și laboratoarele **Dirats** pentru următoarele procedee de laborator:

- XN – Hydrogen Embrittlement
 - OM – Hardness
 - OQ – Corrosion and Stress Corrosion
 - OL-GN – General metallography
- Pentru toate kit-urile prezentate mai sus rezultatele au fost conforme cerințelor.

7. Reclamatii / Sesizari

În perioada anului **2016**, **TMB** a primit din partea clientilor un numar de **35 reclamatii**, din care :

- **2 de la clientul extern** (Leonardo Helicopters), situatia fiind prezentata in tabelul 7.1 de mai jos:

- **33 de la clientii interni** (**13** reclamații de la unitati militare **M.Ap.N** si **20** reclamatii de la **IAR Brasov**); situatia acestora este prezentata in tabelul 7.2 de mai jos.

În cadrul procesului de analiză și soluționare a **R/S** au rezultat acțiuni corective menite să corecteze, să consolideze sau să îmbunătățească performanțele procesuale.

7.1. Reclamații/sesizări produse client extern

Nr. total R/S:		Reclamație
Client - reper R/S (nr. bucăți afectate):		
- Leonardo Helicopters – P/N 109G6320A45-101 (1 buc.)		Reclamație
- Leonardo Helicopters – P/N 109-0440-01-123 (2 buc)		Reclamație

Situația acțiunilor corective și preventive este indicată mai jos:

Număr total ACP :	
Număr total R/S respinse:	
Număr total ACP închise:	
Număr total ACP deschise:	

7.2. Reclamații/sesizări produse client intern

Număr total R/S :	3	Reclamatii / Sesizari
Număr total de R/S pe categorii de produse:		
- motor TURMO		5 Reclamații/ 2 Sesizari
- motor VIPER		Reclamație
- palier ventilator PV		Reclamatii
- rampa termocuple motor VIPER		Reclamații
- pompa ulei motor VIPER		Reclamație
- ansamblu fuzetă-manșon		Reclamații
- bloc regulator BR		Reclamații
- bloc demaraj BD		Reclamații
- amortizor de baleaj ansamblu BRP		Reclamație
- butuc rotor principal BRP		Reclamație
- electromagnet		Reclamație
- cutie transmisie spate CTS		Reclamații
- cutie transmisie intermediara CTI		Reclamație
- arbore transmisie spate AT		Reclamație
- cutie transmisie principala CTP		Reclamații

Număr total R/S de la clienți interni:	3	Reclamatii
UM 01836 Otopeni		Reclamații
UM 01838 Bobocu		Reclamații
UM 02015 Bacau		Reclamații
UM 0991 SRI		Reclamații
IAR Brasov	0	Reclamații
Număr total R/S închise:	9	Reclamații
Număr total R/S deschise:		Reclamații

8. Protectia Nucleara

În anul **2016**, din punct de vedere al protecției nucleare, ca urmare a transferului a două carcase Viper din material **MSRR 8014** rebut, la **RATEN-ICN Pitești** în regim de deșeu radioactiv, au fost întocmite, transmise la **CNCAN cereri si dosare** pentru obținerea autorizațiilor privitoare la

- **Autorizatia IP 211/2016** pentru transferul celor două carcase rebut la **RATEN ICN-Pitești**;

- **Autorizatia VI 7/2017**, pentru deținerea pieselor Viper din material MSRR 8014, cu valabilitate până în 17.01.2018.

9. Protectia Mediului

9.1 Autorizatia Integrata de Mediu

TMB a obținut de la autoritățile de reglementare republicane următoarele autorizări/evaluări :

-**Autorizatia Integrala de Mediu cu nr. 5/11.02.2016** pentru întreaga societate si sectorul acoperiri metalice valabila 10 ani; emisă de **Agentia de Protecția Mediului București**;

-**Decizia de încadrare cu nr. 143 / 28.11.2016** privind proiectul de monitorizarea bancului de încercări prin înălțarea turnului de evacuare, emisă de **Agentia de Protecția Mediului București**.

Pentru conformarea deplină cu prevederile autorizației integrate de mediu s-au stabilit o serie de obiective și acțiuni, preluate în Programul Sistemului de Management al Mediului al **TMB** și în Planul de Investiții pe 2016, majoritatea din acțiuni au fost realizate, iar cele nerezolvate fiind cuprinse în în Programul Sistemului de Management al Mediului al **TMB** și în Planul de Investiții pe 2017.

Autorizația Integrată de Mediu și Autorizația de Gospodărire Ape permit funcționarea în condiții de deplină legalitate a instalațiilor, echipamentelor și proceselor existente în **TURBOMECANICA SA**.

În anul 2016, nu s-au înregistrat incidente de mediu și nici poluări ale apelor uzate sau aerului peste valorile maxim admise de legislația în vigoare.

În urma controalelor **Gărzii Naționale de Mediu** încheiate în 2016 cu Proces Verbal :

- Nr. 86/02.02.2016 au fost notificate două aspecte și anume : eliminarea stocul de emulsie din rezervorul metalic al societății și de a asigura măsuri și dotări speciale pentru izolarea și protecția poluării fonice a surselor generatoare de zgomot în conformitate cu legislația în domeniu. Aceste notificări au fost rezolvate, închiderea lor fiind raportată la autoritățile de reglementare și control.
- Nr. 222/09.06.2016 a fost notificată respectarea condițiilor și restricțiile din Regulamentul **REACH** nr. 1907/2008 cu caracter permanent.

La controlul efectuat de **Administrația Națională „Apele Române”** din 22.06.2016 nu s-au dispus măsuri obligatorii, rămând cele două măsuri cu caracter permanent dispuse în urma controlului din 2015.

9.2. Certificarea sistemului de Management al Mediului

În urma auditului de supraveghere a sistemului de management din 14.12.2016, **TURBOMECANICA SA** a fost auditată de **SC AEROQ SA**, în vederea supravegherii Sistemului de Management al Mediului în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 14001:2005 – Sistemul de Management de Mediu. Ca urmare a acestui audit **TURBOMECANICA SA** nu a primit nici o neconformitate doar 2 propuneri de îmbunătățire.

10. Instruiri Personal

În decursul anului 2016, în conformitate cu prevederile **Planului de Instruire Periodică Personal TMB**, prin cursuri de instruire și atestare specifice au fost asigurate și menținute competențele necesare celor 116 operatori, inspector și laboranți pentru procese speciale și laboratoare, realizându-se efectiv un număr de 33 instruiri specifice.

I. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Managementul societății a asigurat desfășurarea activităților de Producție, Asigurarea Calității, Financiar - Contabilitate, Marketing - Vânzări și Resurse Umane prin compartimentele de specialitate.

Totalul personalului **TMB** la data de 31.12.2016 a fost de **439** salariați.

Varsta medie a personalului la aceeași dată a fost de 48,93 ani, menținându-se aproximativ valoarea înregistrată în anul 2015, de 48,64 ani.

În perioada ianuarie - decembrie 2016, au plecat din societate un număr de 79 salariați și au fost angajate 111 persoane.

Total cheltuieli cu beneficiile angajaților, efectuate în anul 2016, a fost în suma de lei, din care:

- cheltuieli cu salarii:	19.667.558 lei;
- tichete de masă:	895.803 lei;
- tichete cadou:	711.150 lei;
- contribuții la asigurări și protecție socială:	4.808.860 lei.

Costurile implicate în procesul de recrutare au fost de aproximativ 1.844 lei.

Politica de personal a companiei cu privire la pregătirea profesională a personalului a fost bine susținută în ceea ce privește instruirile interne, iar bugetul alocat instruirilor externe a crescut. Instruirile s-au derulat în conformitate cu planul aprobat pentru anul 2016.

În conformitate cu acesta societatea a investit în cursuri de perfecționare și atestare în exteriorul companiei suma de aproximativ 75.324 lei, din care suma de 70.865 lei, pentru participarea la cursuri de creștere a competențelor și abilităților personalului TESA și management.

În interiorul companiei s-au efectuat cursuri de perfecționare, atestare și calificare care au totalizat un număr de aproximativ 4.512 de ore pentru 167 salariați.

În perioada analizată un număr de numai 21 salariați au participat la scolarizări și diferite cursuri de calificări/policalificări, însumând 4.180 de ore de curs.

Ponderele cheltuielilor cu personalul în cifra de afaceri realizată pe anul 2016 a fost de 31,42%.

În ceea ce privește gradul de sindicalizare al societății, 59% dintre salariații societății sunt membrii de sindicat.

Referitor la nivelul de pregătire și specializare a personalului situația se prezintă astfel :

- 27.10 % salariați cu studii superioare - 119 persoane, din care:
 - absolvenți doctorat: 1 pers.
 - studii post universitare 4 pers EMBA
- 42.83 % salariați cu studii liceale și postliceale - 188 persoane
- 25.06% salariați absolvenți de școală profesională - 110 persoane
- 5.01% salariați absolvenți de școală generală - 22 persoane

Raporturile dintre administrație și salariați sunt reglementate în baza Contractului Colectiv de Muncă pe anii 2016-2017. Climatul socio-profesional este monitorizat permanent, existând un sistem de comunicare între partenerii sociali care să nu permită apariția de stări conflictuale, care de altfel în 2016 au fost inexistente.

Evaluarea aspectelor legate de protecția și securitatea muncii

Siguranta și securitatea muncii în cadrul **TMB** reprezintă o prioritate în politica societății .

Întreaga activitate a Societății are la bază principiul îmbunătățirii continue a condițiilor de producție , cu efecte directe în creșterea siguranței și securității în muncă.

Permanent, atât prin inspectorul SSM , cât și prin conducerile operative la nivelul fiecărui compartiment sunt monitorizate condițiile de realizare a activității de producție astfel încât să fie respectate condițiile de securitate a activității întregului personal.

În anul 2016, s-au continuat investițiile începute în anul 2015 pe direcția îmbunătățirii condițiilor de muncă.

S-a modernizat în totalitate Secția de Montaj Incercări.

Această activitate a cuprins atât înveloparea exterioară a halei destinate SMI, cât și acoperisului acesteia.

A fost reconfigurat interiorul acestei hale, în sensul optimizării condițiilor de muncă și a fluxurilor de producție .

Tot în interiorul acestei hale au fost montate instalații de ventilație moderne și a fost îmbunătățit iluminatul.

Un capitol important din investițiile anului 2016 l-a reprezentat Modernizarea turnului de evacuare Viper, fapt ce a condus la reducerea semnificativă, aproximativ 37 db, a nivelului de zgomot, cu consecințe directe atât asupra activității de producție , cât și a respectării condițiilor de mediu.

O altă secție beneficiară a investițiilor efectuate în anul 2016 este Secția Procese Speciale (SPSP) .

În cadrul acestei activități s-a continuat atât modernizarea liniilor de procese speciale, cât și îmbunătățirea condițiilor de lucru, prin realizarea unei instalații de încălzire suplimentare.

Tot în cadrul acestei secții s-a achiziționat și modernizat un cuptor de vid orizontal , fapt ce a condus la diminuarea noxelor în zona Tratatului Termic.

Totodată s-a continuat și programul de modernizare a instalațiilor de ventilație și evacuare astfel încât să asigure o protecție sporită atât personalului cât și mediului.

De asemenea în programul de investiții din anul 2016 a fost cuprinsă și modernizarea spațiului destinat activității de ajustare și redresare din cadrul Secției Prelucrări Mecanice (SPM).

În cadrul acestei activități a fost reorganizată întreaga zonă destinată ajustării , iar pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă au fost montate instalații de ventilație în toate spațiile.

Au fost achizitionate si instalatii locale de absorbtie si filtrare .

Au fost, alocate spatii noi pentru aceasta activitate, spatii dotate de asemenea cu instalatii de ventilatie.

In hala robotului de sudura, modernizata in anul 2015, au fost amenajate incinte inchise, dootate cu sisteme proprii de ventilatie atat pentru activitatea de redresare , cat si pentru cea de ajustura.

A fost achizitionat si un aspirator de praf industrial cu destinatie de uz feneral pentru toate spatiile incare se depun pulberi si particule metalice.

A continuat si procesul de imbunatatire a conditiilor pentru spatiile destinate vestiarelor si locurilor de servit masa, atat prin modernizarea celor existente si dotarea cu echipamente de incalzit mancarea , precum si prin constructia altor spatii cu destinatie de vestiar si loc de servit masa pentru salariatii din cadrul Atelierului Deservire Generala(ATD) si pentru salariatii din cadrul SPM si SPSP.

In vederea cresterii conditiilor de igiena a personalului TMB , toate grupurile sanitare au fost dotate atat cu dozatoare de spuma pentru spalatul pe maini, cat si cu echipamente noi pentru hartie igienica si servetele de maini.

Prin programul de protectia si securitatea muncii pentru anul 2016, s-au desfasurat toate activitatile necesare pentru respectarea Legii Securitatii si Sanatatii in munca nr. 319/2006 si a normelor metodologice de aplicare, precum si a celorlate acte legislative din domeniu, in vigoare, prin luarea urmatoarelor masuri:

- evaluarea riscurilor pentru securitatea si sanatatea in munca la toate locurile de munca;
- in baza evaluarii riscurilor s-au luat masuri de prevenire care sa asigure imbunatatirea nivelului securitatii si al protectiei sanatatii lucratorilor;
- s-au completat permanent materialele de SSM, conform legislatiei actuale, care se utilizeaza la efectuarea instructajelor periodice de SSM pentru angajatii **TMB** precum si pentru stabilirea masurilor necesare desfasurarii in conditii de securitate a proceselor tehnologice;
- s-a continuat achizitia de echipament de lucru pentru tot personalul TMB, atat pentru cel existent , cat si pentru cel nou angajat.
- s-a asigurat aprovizionarea cu materiale igienico-sanitare (creme de protectie etc.) in conformitate cu prevederile din Normativul intern;
- au fost achizitionate periodic solutii de spalare urgenta a ochilor pentru personalul din Atelierele de Galvanizare, Stocare-Ambalare si Vopsitorie si masti de protectie respiratorie pentru personalul din cadrul Laboratorului de control nedistructiv, din cadrul colectivului de Taiere cu jet de plasma, precum si pentru personalul care desfasoara activitati de slefuire si ajustura
- a continuat achizitia de masti noi , conform cu ultimele cerinte in domeniu, pentru sudori;
- Pentru personalul ale carui activitati se desfasoara in mediu toxic, a fost achizitionat, periodic, conform normativelor in vigoare, antidot constand in lapte praf si apa minerala;
- s-au reparat grupurile sanitare, vestiarele, spalatoarele, dusurile, etc., in toate sectiile de productie;
- s-au prelungit autorizatiile instalatiilor de ridicat si instalatiilor sub presiune detinute de **TMB** (in conformitate cu prescriptiile CNCIR) ;
- s-au efectuat investigatiile anuale obligatorii de medicina muncii pentru personalul angajat; in urma primirii Raportului de supraveghere medicala, s-a concluzionat faptul ca nu au fost semnalate boli profesionale la angajatii examinati,

In anul 2016 a fost necesara schimbarea locului de munca pentru 3 salariatii, in vederea prevenirii imbolnavirii acestora, pe fondul unor afectiuni care nu aveau neaparat legatura cu munca prestata.

In cursul anului 2016, in **TMB** nu s-au inregistrat accidente de munca sau boli profesionale.

J. ACTIVITATEA DE VANZARI-MARKETING

In anul 2016, piata externa a continuat sa fie reprezentata in principal de componente si subansamble pentru motoare de aviatie, ca si pentru turbine de gaz, marcand concretizarea tuturor eforturilor companiei de reafirmare a imaginii si recastigare a stabilitatii pozitiei sale pe piata, prin politica de marketing agresiv care a fost desfasurata pe intreg parcursul anului 2016, oferind oportunitatea de a face cunoscute capabilitatile companiei, a intra in contact cu marile corporatii internationale din domeniu si a consolida bazele pentru extinderea colaborarilor/parteneriatelor la nivel international.

In sensul celor afirmate mai sus, mentionam ca in anul care a trecut, **TMB** a participat cu stand propriu la o serie de evenimente interne si internationale ale industriei aeronautice, dintre care enumeram: Romanian Aerospace Meetings-Bucuresti (14-16 martie), ASD DAYS UK (3-4 Mai 2016), Black Sea Defense and Aerospace - Bucuresti (18-20 mai), ILA Berlin Air Show-Germania (01-04 iunie), Farnborough International Airshow-Marea Britanie (11-17 iulie) si AIRTEC MUNICH AIRSHOW-Germania (25-27 octombrie).

Aceste activitati au fost sustinute prin continuarea/perfectionarea in paralel a procesului de re-branding al companiei pentru cresterea vizibilitatii **TMB** la nivel international, crearea unei imagini noi, actualizarea permanenta a web-site-ului cu toate evenimentele marcante din viata companiei, diversificarea si perfectionarea materialelor de promovare pe principii moderne care sa includa toate realizarile actuale. Astfel, in anul 2016. TMB a initiat imbunatatiri in:

- Brosura companiei intr-un format nou – in prezent in faza finala de executie;
- Prezentarea ppt a companiei - in prezent in faza de actualizare pentru anul 2017;
- Filmul de prezentare al companiei – finalizat.

Rezultatele nu au intarziat sa apara, **TMB** reusind sa ocupe in anul 2016 un loc important in lantul de aprovizionare al unor companii de renume din piata internationala fabricanti de motoare si ansamble mecanice de aviatie (**LEONARDO HELICOPTERS Italia-** cifra de afaceri in 2016: 531.240,22 EURO) dar mai ales **GE Power & Water-Ungaria** (cifra de afaceri in 2016 : 2.822.525,31 EURO) alaturi de alti parteneri traditionali (**PZL SWIDNIK Polonia, HONDA AERO SUA, AVIALL SUA, AVIO ITALIA, UNISON POLONIA**, si continuand sa mentina, cu responsabilitate si dedicare, capabilitatile nationale de zbor pentru elicopterele PUMA IAR-330 si avioanele de scoala IAR 99/ SOIM din dotarea **MApN (SMFA, SMFN) si SRI**).

In afara partenerilor mentionati mai sus, deveniti deja traditionali, au fost dezvoltate programele GE prin atragerea noilor clienti: **GE Power Componets China si GE International-Greenville SUA** si au fost contactate in vederea extinderii business-ului **GE OIL & GAS ITALIA, GE Energy Switzerland si GE Aviation Cehia**, fiind de asemenea initiate noi relatii de afaceri cu companii precum **AIRBUS Helicopters Franta** (atat in vederea colaborarilor viitoare pe parte de productie dar si in ceea ce priveste aprovizionarea **TMB** cu repere specifice reparatiilor de motoare cu turbina de gaz pentru aeronave si ansamble mecanice de elicopter), **AD INDUSTRIES Franta, MB AEROSPACE Polonia**, altele asemenea.

Este important de remarcat in continuare mentinerea cu succes a autorizarii acordate in anul 2014 de catre **Autoritatea Aeronautica Civila Romana** pentru fabricatia de produse/ componente/echipamente pentru echiparea elicopterelor tip **AW109** si respectiv **AW119 – LEONARDO Helicopters (AGUSTA WESTLAND) ITALIA** (conform Certificatului nr **RO.21G.0008/02.12.2014**); In baza acestei autorizari, TMB a continuat si in 2016 livrarea de subansamble complete de cutii de transmisie spate pentru elicopter (fabricatie, montaj, incercare) si va continua sa dezvolte programe de cooperare cu **LEONARDO Helicopters ITALIA** si in anul 2017.

Pe piata interna, pentru produsele din profilul aeronautic, TMB este in continuare unicul producator si reparator de motoare cu turbina de gaz pentru aeronave si ansamble mecanice de elicopter din Romania, principalii clienti fiind **M.Ap.N. (S.M.F.A., S.M.F.N.)**, ca si producatorul de elicoptere PUMA **IAR S.A. Brasov** in care am colaborat in cadrul unei diversitati de programe de aviatie (modernizare elicoptere **PUMA-SOCAT si PUMA-NAVAL, SRI, OMAN, INDONESIA**, alte colaborari).

In conditiile prezente, in care situatia politica internationala actuala nu este ferita de conjuncturi conflictuale, piata interna constituie in continuare **pentru anul 2017** o oportunitate de consolidare a cifrei de afaceri a companiei, prin continuarea programelor de inzestrare ale M.Ap.N atat in ceea ce priveste mentinerea la parametrii optimi a tehnicii de lupta existente cat mai ales prin continuarea programelor de modernizare elicoptere cu sistem **SOCAT pe perioada 2017-2019** (inca 5 elicoptere) si programul de cercetare-salvare ce include modernizarea unui numar de 7 elicoptere **ONU pe perioada 2017-2019**, ca si a programelor de mentenanta aferente flotei de avioane **IAR 99 SOIM** (prin aducerea in parametrii optimi de functionare a unui numar considerabil de motoare VIPER 632-41M ce echipeaza aceste avioane).

TMB are în continuare ca obiectiv major și în anul 2017 încercarea eficientizării capacității de fabricație în domeniul prelucrărilor mecanice, corelată cu flexibilitatea de a răspunde nevoilor specifice fiecărui client (de exemplu livrări "just in time", acceptarea fluctuației rezonabile a cerințelor clienților, existența unui stoc rezonabil de siguranță de piese finite etc).

Corelată cu politica de globalizare a fabricației de piese în piața mondială, politica aplicată de marile companii, această direcție strategică a companiei noastre are ca obiectiv creșterea eficacității activității de producție.

În plus față de aspectele prezentate, **TMB** ia în considerare pentru anul 2017 continuarea politicii actuale de marketing, incluzând în bugetul de marketing alocat pentru acest an participarea companiei la un număr de minim două evenimente promotionale internaționale (targuri/expoziții) precum: Paris Airshow-Le Bourget în luna iunie 2017 și AIRTEC MUNICH AIRSHOW (oct 2017), ocazie cu care vor fi prezentate pe piața externă realizările/capabilitățile companiei, programele pe care dorim să le dezvoltăm în continuare, activități ce sperăm a fi urmate de cereri de ofertă și concretizate în afaceri avantajoase pentru companie în 2017 și pe viitor.

K. GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Guvernanta corporativă reprezintă conducerea responsabilă și controlul unei societăți comerciale. Din perspectiva guvernantei corporative două aspecte sunt de importanță majoră pentru **TMB**: creșterea încrederii investitorilor, partenerilor de afaceri, clienților și angajaților în organele de conducere și de control ale companiei, precum și echilibrarea situației economice și după aceea creșterea valorii companiei. Adoptarea unor bune practici și politici de guvernanta corporativă trebuie să devină pentru **TMB** suportul temeinic de dezvoltare solidă, după un proces dificil și costisitor de restructurare a companiei.

Conformarea cu prevederile Codului de Guvernanta Corporativă al Bursei de Valori București

Consiliul de administrație al societății a adoptat Regulamentul de Guvernanta Corporativă (RGC) al **TMB**, în conformitate cu Recomandarea 3 din Codul de Guvernanta Corporativă al Bursei de Valori București (CGC). RGC cuprinde structurile, responsabilitățile și practicile prevăzute în CGC, ce rezultă din actele constitutive ale **TMB** completate cu prevederile legislative în vigoare și cu recomandările enunțate în CGC.

Regulamentul de Guvernanta Corporativă este disponibil pe pagina web a **TMB** www.turbomecanica.ro. Nivelul de implementare de către **TMB** a principiilor și recomandărilor din CGC sunt raportate în Anexa privind stadiul conformării cu Codul de Guvernanta Corporativă al Bursei de Valori București, care va fi comunicată **BVB** împreună cu Raportul anual 2016 și afișată pe pagina web a Societății, www.turbomecanica.ro.

În luna septembrie 2015, Bursa de Valori București a emis un nou Cod de Guvernanta Corporativă. În conformitate cu prevederile art.87, alin. 1 și 2 din Codul Bursei de Valori București, Cartea I - Titlul II Emitenții și Instrumentele Financiare, **TMB** a adus la cunoștința investitorilor prin Raportul Curent transmis în data de 15.01.2016 stadiul conformării cu Codul de Guvernanta Corporativă al Bursei de Valori București,

La data Raportului anual 2016 **TMB** a respectat un număr de 29 prevederi din care 1 îndeplinită parțial

Compania nu s-a putut alina în întregime la un număr de 3 prevederi pentru care managementul va hotărâ și implementa măsurile necesare pentru a putea fi respectate. Redăm prevederile care nu au fost respectate cu motivul pentru care nu au fost respectate

A.8 Declarația privind Guvernanta Corporativă trebuie să conțină informații privind evaluarea Consiliului sub conducerea Președintelui sau a Comitetului de Nominalizare va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare. Cerința urmează a fi implementată în cursul anului 2017.

B.3 În cadrul responsabilităților sale, Comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2017, prin evaluarea anuala a sistemului de control intern.

B.4. Evaluarea trebuie sa aiba in vedere eficacitatea si cuprinderea functiei de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului de control intern prezentate catre comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea si eficacitatea cu care conducerea executiva solutioneaza deficientele sau slabiciunile identificate in urma controlului intern si prezentarea de rapoarte relevante in atentia Consiliului.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2017 .

B.6 Comitetul de audit trebuie sa evalueze eficienta sistemului de control intern si a sistemului de gestiune a riscului.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2017

B.7 Comitetul de audit trebuie sa monitorizeze aplicarea standardelor legale si a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie sa primeasca si sa evalueze rapoartele echipei de audit intern.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2017

B.8 Ori de cate ori Codul mentioneaza rapoarte sau analize initiale de Comitetul de audit, acestea trebuie urmate de raportari periodice (cel putin anual) sau ad-hoc care trebuie inaintate ulterior Consiliului.

Cerinta urmeaza a fi implementata in cursul anului 2017

B.10 Consiliul trebuie sa aiba o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii stranse a carei valoare este egala sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Consiliu in urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului si dezvaluita in mod corect actionarilor si potentialilor investitori, in masura in care aceste tranzactii se incadreaza in categoria evenimentelor care fac obiectul cerintelor de raportare.

Acest punct nu este aplicabil in **TMB** datorita faptului ca societatea nu are relatii stranse cu alte companii a caror valoare este egala sau mai mare de 5% din activele nete ale **TMB**.

C.1 Societatea trebuie sa publice pe pagina sa de internet politica de remunerare si sa includa in Raportul anual o declaratie privind politica de remunerare in cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Motivul pentru neconformitate : Politica de remunerare a administratorilor si a Directorului General este cea prevazuta in Contractul de administrare.

D.3 Societatea va adopta o politica in legatura cu previziunile, fie ca acestea sunt facute publice sau nu. Cerinta urmeaza sa fie implementata in perioada urmatoare prin elaborarea unei politici in legatura cu previziunile.

Structuri de guvernanta corporativa si componenta CA

TMB este o societate comerciala care functioneaza in conformitate cu Legea societăților comerciale nr. 31/1990, modificata si completata. Societatea a facut parte din oferta publica initiata de Guvernul Romaniei in anul 1995, sub denumirea de "Program de Privatizare in Masa". In urma acestui program Societatea a indeplinit conditiile de listare pe piata reglementata **Bursa de Valori Bucuresti (BVB)**, unde a fost listata in data 07.10.1998

In calitate de emitent Societatea se conformeaza prevederilor Legii 297/2004, privind piata de capital, si a regulamentelor specifice emise de Comisia Nationala de Valori Mobiliare (CNVM) in baza numitei legi.

TMB este administrata in sistem unitar de catre un Consiliu de Administratie (CA), format din 5 membri aleși de adunarea generala a actionarilor din data de 25.04.2016 pe o perioada de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși.

Administratorii în funcție la data de 31.12.2016

Nume	Funcția	Anul primei alegeri	Anul expirării prezentului mandat
Radu Viehmann	Președinte, Director General	2000	2020
Dana Maria Ciorapciu	Administrator neexecutiv	2006	2020
Radu Ovidiu Sarbu	Administrator neexecutiv independent	2016	2020
Grigore Florescu	Administrator neexecutiv	2006	2020
Henriette Spinka	Administrator neexecutiv	2008	2020

Membrii CA au adoptat voluntar și autoimpus CGC al BVB, au aprobat regulamentul de CG, care se găsește în lb română pe pagina web a societății www.turbomecanica.ro și raportează către BVB stadiul conformării cu Codul de Guvernare Corporativă al Bursei de Valori București. TMB a depus și va depune eforturile profesionale, legale și administrative necesare pentru a asigura alinierea la prevederile noului Cod de Guvernare Corporativă al Bursei de Valori București și prezentarea transparentă a acestor rezultate.

Competențele și responsabilitățile CA sunt cele prevăzute în RGC. Președintele CA deține și funcția de director general al Societății.

Au fost formate trei comitete de lucru de către CA, după cum urmează: comitet de audit, comitet de nominalizare și comitet de remunerare. Majoritatea acestor comitete sunt formate din membrii neexecutivi ai CA.

Calificarea și experiența profesională a administratorilor este prezentată în CV-urile care pot fi accesate pe pagina web a Societății www.turbomecanica.ro.

Participarea administratorilor la capitalul social al TMB la 31.12.2016

Nume	Funcția	Nr. acțiuni	% din capitalul social
Radu Viehmann	Președinte, Director General	95.758.800	25.9198
Dana Maria Ciorapciu	Administrator neexecutiv	56.003.876	15.1590
Radu Ovidiu Sarbu	Administrator neexecutiv independent	0	0
Grigore Florescu	Administrator neexecutiv	0	0
Henriette Spinka	Administrator neexecutiv	500.000	0.14

În cursul anului 2016, CA s-a întrunit în 14 sedințe, cel puțin două sedințe pe fiecare trimestru, în prezența a 4-5 dintre membrii săi – și a adoptat decizii care îi permit să își îndeplinească atribuțiile de o manieră eficientă și eficientă. Astfel, la întrunirile sale, CA a analizat rezultatele financiare obținute în perioada de raportare și cumulată de la începutul anului, ca și performanța economică în raport cu bugetul și cu perioada similară a anului trecut. Politica de remunerare a administratorilor aplicată până în prezent este bazată pe legislația națională în vigoare. Administratorii au încheiat contracte de mandat, în care este stabilită o indemnizație fixă. Modelul de contract se poate accesa pe pagina web a societății www.turbomecanica.ro. Nu există o componentă variabilă de remunerare sau alte forme de recompensare pentru administratori. În vederea remunerării pe principii de eficiență și performanță a membrilor conducerii executive a fost creat un Comitet de Remunerare în cadrul CA. Având în vedere perioada de schimbări pe care o traversează Societatea, în urma procesului de restructurare, administratorii consideră că inoportună declararea veniturilor realizate de aceștia.

Drepturile acționarilor

TMB asigură un tratament echitabil tuturor acționarilor, inclusiv acționarilor minoritari și străini, în conformitate cu prevederile legale și ale Actului Constitutiv al Societății.

TMB avea un număr de 5.492 de acționari la data de 31.12.2016, conform datelor raportate de **Depozitarul Central S.A. București**, societatea care ține registrul acționarilor.

TMB respectă drepturile acționarilor săi, punând la dispoziția acestora informații relevante și actuale, astfel încât aceștia să-ți exercite drepturile de o manieră echitabilă. Compania depune toate eforturile pentru a realiza o comunicare efectivă și activă cu acționarii săi și pentru facilitarea participării acționarilor la lucrările adunărilor generale ale acționarilor (AGA), precum și a exercitării depline a drepturilor acestora. Participarea acționarilor la lucrările AGA este pe deplin încurajată, acționarii care nu pot participa având la dispoziție posibilitatea exercitării votului în absență, pe bază de procură specială și a votului prin corespondență. În cadrul AGA este încurajat dialogul între acționari și membrii CA și ai conducerii executive.

TMB a adoptat reguli privind circuitul intern și diseminarea către terți a documentelor și informației referitoare la emitent, acordând o importanță specială informației care poate influența evoluția prețului de piață al valorilor mobiliare emise de aceasta, care fac obiectul unor rapoarte curente sau comunicate transmise pieței, fiind puse imediat la dispoziția investitorilor pe pagina web a **Bursei de Valori București** și pe pagina web proprie, www.turbomecanica.ro.

Pagina web a Societății reprezintă și în această configurație o platformă utilă de comunicare cu acționarii. Există o secțiune dedicată investitorilor numită Investitori, toate informațiile și comunicatele de interes pentru acționari sunt găzduite și sunt disponibile în secțiunea Investitori și news, în limbile română și în engleză.

Structura organizației care asigură relația cu acționarii și alte categorii de public interesat este **Compartimentul Acționariat**.

Date de contact: adresa: SC TURBOMECANICA SA, b-dul Iuliu Maniu nr. 244 sector 6 cod 061126 București, România, telefon: (+40 21) 434.07.55 ; 434.07.41 interior 245.

Transparentă, raportare financiară, control intern

Pentru **TMB** transparența în comunicare este de mare importanță. Îndeplinirea obligațiilor de raportare și transparența comunicării sunt modalități prin care se câștigă încrederea acționarilor și a stokeholderilor. **TMB** are în vedere asigurarea unei raportări continue și periodice într-o manieră obiectivă și integră, care să cuprindă toate aspectele importante ale activității companiei, situația financiară, politicile contabile aplicate, performanțele înregistrate.

În cursul anului 2016 au fost întocmite rapoarte și comunicate referitoare la rezultatele financiare, convocarea și hotărârile AGA, raportare periodică (lunară, trimestrială, semestrială, anuală), tranzacții cu persoane implicate, etc. Informațiile ce au făcut obiectul raportărilor obligatorii – rapoartele curente și cele periodice - au fost prezentate și pe pagina web a companiei, www.turbomecanica.ro, în limbile română și engleză.

În sistemul de raportare financiară pentru anul 2016, **TMB** a respectat reglementările contabile, O.M.F.P. 2844/2016, și Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată și modificată). O.M.F.P. nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

În conformitate cu prevederile legale, situațiile financiar-contabile și cele privind operațiunile **TMB** sunt auditate de firma **SC Deloitte Audit S.R.L.**, auditor financiar independent, numit de adunarea generală a acționarilor din 25.04.2016 pentru o perioadă de 3 ani.

Conflictul de interese si tranzactiile cu persoane implicate

Consiliul de administratie a adoptat și identificat soluții adecvate pentru situațiile în care un administrator sau un angajat are un interes material în nume propriu sau în numele unor terti în relația cu **TMB**.

Fiecare membru CA evită oricare conflict direct sau indirect de interese cu **TMB**. În măsura în care apare un conflict de interese, administratorul în cauză are obligatia de a informa CA si se abține de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 si Regulamentului **CNVM** nr. 1/2006, persoanele initiate si persoanele cu acces la informatii privilegiate referitoare la **TMB** au obligatia să notifice **BVB** cu privire la orice tranzactie cu actiuni **TMB**. Notificările sunt publicate pe pagina web a **BVB**.

PRESEDINTE
DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele : RADU VIEHMANN

Semnătura_____

Data



TURBOMECHANICA

Bd. Iuliu Maniu Nr. 244 Sector 6 Cod Poștal 061126 București – Romania

Tel.: (+4) 021 434 32 06; (+4) 021 434 07 41 Fax: (+4) 021 434 07 94

Cod Registrul Comerțului J40/533/1991

Cod Fiscal RO3156315 Cod Unic de Înregistrare 3156315

Capital Social subscris integral vărsat 36.944.247,50 RON

www.turbomecanica.ro; e-mail: office@turbomecanica.ro

Nr.: 186 Data: 25.04.2017

Subiect: DECLARATIE

Ing. Radu Viehmann Presedintele Consiliului de Administratie si Director General imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile la 31.12.2016.

Declaram ca toate politicile contabile utilizate de TURBOMECHANICA S.A. pentru intocmirea raportarilor contabile la 31.12.2016 sunt in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară si cu O.M.F.P. nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementări contabile.

Confirmam ca in cursul anului 2016 nu au fost cazuri de incalcare sau posibile cazuri de neconformitate cu legi sau reglementari care ar putea influenta semnificativ raportarile contabile.

Declaram ca raportarile contabile la 31 decembrie 2016 ale TURBOMECHANICA S.A. ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlate informatii referitoare la activitatea desfasurata in perioada 01.01.2016 – 31.12.2016.

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

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

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

**PESEDINTE DIRECTOR GENERAL,
Ing.**

VIEHMANN RADU

**MANAGER DEPARTAMENT
ECONOMIC-COMERCIAL,
Ec.
ANGHEL CLAUDIA**