



TURBOMECANICA

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

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

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRC.J40/533/1991

Cod Registrul Comerțului J40/533/1991

Cod Fiscal RO3156315 Cod Unic de Înregistrare 3156315

Capital Social subscris integral vărsat 36.944.247,50 RON

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

RAPORT CURENT

nr 02/28.02.2023

Conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, respectiv ale Legii nr. 24 / 2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data Raportului: **28.02.2023**

Denumirea entității emitente: TURBOMECANICA SA

Sediul social: Bucuresti, Bd. Iuliu Maniu nr 244, Sector 6

Numărul de telefon: 021 434 32 06 021 434 07 41 fax: 021 434 07 94

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 3156315

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/533/1991

Cod LEI : 52990005AIXHHACIZH85

Capital social subscris și vărsat: 36.944.247,50 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti Titluri de capital – Categoria actiuni standard

Eveniment important de raportat:

Societatea Turbomecanica SA pune la dispozitia investitorilor si a organismelor de reglementare rezultatele financiare preliminare neauditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022.

Mentionam faptul ca situatiile financiare preliminare la data de 28.02.2023 sunt neauditate financiar.

A. In ceea ce priveste Situatia pozitiei financiare:

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut cu valoarea utilajelor in curs de achizitie:

- a) Masina de debitat KASTO TWIN
- b) Utilaj rectificare KELLENBERGER
- c) Centru de prelucrare OKK
- d) 2 Strunguri YCM,

Valoarea imobilizarilor corporale s-a diminuat cu cheltuiala cu amortizarea.

In cadrul situatiilor financiare preliminare la 31.12.2022 sunt in curs de analiza, documentare si justificare activele contractuale ce intra in sfera de aplicare a standardului IFRS 15 “Venituri din contractele cu clientii” pentru anul 2022. De asemenea impactul IFRS15 fata de Situatiile rezultativ financiar si Situatiile pozitiei financiare nu s-a putut determina pana la aceasta data, de aceea situatiile financiare finale vor suferi modificari fata de situatiile preliminare. Activele contractuale aferente anului 2022 nu sunt impactate de aplicarea IFRS15.

Valoarea stocurilor a crescut fata de perioada anterioara deoarece un impact semnificativ l-a avut si majorarea preturilor la materii prime si materiale cu care TMB se aprovizioneaza. De asemenea in urma analizei stocurilor cu miscare lenta si fara miscare, provizionul aferent acestora a avut un impact pozitiv asupra situatiilor financiare.

Referitor la creantele comerciale, acestea au inregistrat o crestere fata de aceeaasi perioada a anului 2021 in principal datorita situatiei contractelor in executare si implicit a livrarilor efectuate in a doua jumatate a lunii decembrie 2022 si incasate ulterior sfarsitului de an fiscal 2023.

In anul 2022, Societatea a depus la BRD – Groupe Societe Generale, cu titlu de depozit, sume in valoare de 9.000.000 lei, suma cu care Societatea intentioneaza sa asigure fondurile proprii in vederea demararii proiectului de dezvoltare in intretinerea motoarelor civile.

Mediul economic si informatiile din piata sunt monitorizate si analizate continuu pentru a documenta deciziile Societatii cu privire la determinarea celei mai favorabile destinatii a depozitelor, avand in vedere si evolutia dobanzilor de referinta dar si a previziunilor referitoare la inflatie.

In conformitate cu Hotararea AGEA nr. 2/28.04.2022 TBM in TRIM II, a achizitionat titluri de stat (plasamente sigure) in valoare de 5.880.000 lei, acestea se regasesc la Investitii financiare pe termen scurt.

Imprumuturile pe termen lung reflecta contractele de leasing pe care Societatea le are incheiate in vederea asigurarii planului de investiti iar imprumuturile pe termen scurt cuprind sumele aferente capitalului de lucru, precum si partea aferenta contractelor de leasing pe termen scurt.

Rezervele s-au diminuat, in conformitate cu HGOA nr. 1 din data de 28.04.2022, pct. 3, cu valoarea de 14,0 mil RON (Alte Rezerve s-au diminuat cu valoarea repartizata la rezultatul reportat).

In urma Hotararii AGOA 3/27.10.2022 s-a aprobat diminuarea soldului rezultatului contabil reportat, prin utilizarea surplusului realizat aferent mijloacelor fixe reevaluate, astfel rezultatul reportat are sold creditor de 68,4 mil RON, fata de 1,8 mil RON la inceputul anului 2022.

Capitalurile proprii s-au mentinut la aproximativ acelasi nivel.

B. In ceea ce priveste Situatiile rezultativ financiar:

Cifra de afaceri la 31.12.2022 in valoare de 138.181.551 RON (inclusiv cu impact previzionat IFRS15) a depasit nivelul bugetat de 133.901.139 RON.

In timp ce in anul 2021, cresterea cifrei de afaceri depasea, cu aproximativ 50% cresterea preturilor la materiile prime, in anul 2022 nu s-au putut ajusta preturile de vanzare la realitatea economica, avand in vedere si faptul ca HG 126/21.09.2022 privind ajustarea preturilor contractelor de achizitie produse/servicii ale contractelor sectoriale si ale Acordurilor Cadru atribuite in domeniile apararii si securitatii nu a fost modificata in sensul compensarii acestor cresteri de preturi.

Prin urmare societatea a trebuit sa realizeze lucrarile de intretinere pentru programul NATO cu preturile negociate in anul 2020.

In vederea limitarii impactului cresterii cheltuielilor activitatii de exploatare, managementul a luat decizii in sensul cresterii cifrei de afaceri pentru capacitatea neocupata dar nu s-a

eliminat/diminuat semnificativ escaladarea inregistrata de rata inflatiei si cresterea exponentiala a pretului utilitatilor, volatilitatea cursului de schimb, cresterea dobanzilor.

In ceea ce priveste managementul resurselor umane, in anul 2022 s-a realizat o diminuare totala a fondului de salarii de 2,1% ca efect al diminuarii numarului de angajati si al acordarii de bonusuri sau cresteri salariale conform cu procesul de evaluare performante.

Majoritatea conturilor de cheltuieli cu aprovizionarea au avut o crestere de cel putin 10% comparativ cu anul 2021.

Contextul economic actual, cresterea preturilor, cresterea dobanzilor, inflatia, razboiul din Ucraina, au avut impact asupra rezultatului perioadei, cu precadere asupra cheltuielilor Societatii. Cu toate acestea profitul net s-a apropiat in proportie de 96% de rezultatul bugetat la inceputul anului, de 9,9 mil RON.

C) Analiza impactului IFRS 15 reprezinta o operatie complexa si datorita urmatoarelor aspecte:

- Complexitatea sistemului de lansare a comenzilor de productie pe nivele ierarhice, in principal pentru asigurarea trasabilitatii executiilor, impuse de domeniul de activitate;
- Multiplele tipuri de comenzi si anume: fabricatie pe comanda client, fabricatie proprie pentru asigurarea de piese de schimb in intretinerea produselor de aviatie militare cat si intretinerea propriu-zisa a produselor de aviatie militara atat pe contract cat si conform protocolului agreat datorita pozitiei Societatii in industria strategica de aparare nationala.
- Aplicarea documentata, reconciliata si transparenta a standardului IFRS15 "*Venituri din contractele cu clientii*" necesita o analiza detaliata a stadiului de executare a contractelor pentru a determina impactul aferent veniturilor, impact care nu a putut fi determinat cu precizie la data acestor situatii financiare preliminate.

Avand in vedere motivele enumerate mai sus, o prezentare fidela a impactului IFRS 15 asupra situatia rezultatului financiar al anului 2022 va putea fi raportata numai la prezentarea situatiilor financiare finale si auditate.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE prin,

Presedinte, Director General

Ing Radu Viehmann

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2022
PRELIMINAT
NEAUDITAT FINANCIAR**

| DENUMIRE | 31 DECEMBRIE 2022 | 31 DECEMBRIE 2021 |
|--|------------------------------|----------------------------------|
| Active | | |
| Active pe termen lung | | |
| Imobilizari corporale | 65.013.025 | 63.583.402 |
| Imobilizari necorporale | 435.158 | 938.549 |
| Alte active | 6.000 | 6.000 |
| Total active pe termen lung | 65.454.183 | 64.527.951 |
| Active circulante | | |
| Stocuri | 65.205.673 | 59.341.922 |
| Creante comerciale | 24.078.871 | 20.270.368 |
| Alte creante | 6.844.171 | 2.431.143 |
| Active contractuale | 2.079.850 | 11.952.778 |
| Numerar si echivalente de numerar | 12.043.696 | 18.961.360 |
| Investitii financiare pe termen scurt | 5.880.000 | - |
| Total active circulante | 116.132.261 | 112.957.571 |
| Total active | 181.586.444 | 177.485.522 |
| Capitaluri proprii si datorii | | |
| Capital si rezerve | | |
| Capital emis | 36.944.248 | 36.944.248 |
| Rezerve | 68.451.765 | 82.454.086 |
| Rezultat reportat | 15.237.480 | 1.800.022 |
| Actiuni proprii | (599.408) | (599.408) |
| Total capitaluri proprii | 120.034.085 | 120.598.947 |
| Datorii pe termen lung | | |
| Imprumuturi | 6.141.707 | 2.055.578 |
| Datorii cu impozitul amanat | 3.989.086 | 3.989.086 |
| Provizioane | 1.958.030 | 1.485.978 |
| Alte datorii pe termen lung | 1 | |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Total datorii pe termen lung | 12.088.824 | 7.530.642 |
| Datorii curente | | |
| Datorii comerciale si alte datorii | 6.691.405 | 5.551.518 |
| Imprumuturi TS | 28.291.699 | 27.895.049 |
| Impozit pe profit curent | 2.245.050 | 1.927.794 |
| Provizioane TS | 3.462.313 | 4.798.822 |
| Alte datorii curente | 8.774.067 | 9.182.750 |
| Total datorii curente | 49.463.535 | 49.355.933 |
| Total datorii | 61.552.358 | 56.886.575 |
| Total capitaluri proprii si datorii | 181.586.444 | 177.485.522 |

DIRECTOR GENERAL,
VIEHMANN RADU

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
ANGHEL CLAUDIA

**SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR LA
31 DECEMBRIE 2022
PRELIMINAT
NEAUDITAT FINANCIAR**

| DENUMIRE INDICATORI | 31 DECEMBRIE 2022 | 31 DECEMBRIE 2021 |
|--|------------------------------|--|
| Venituri | 138.181.551 | 131.331.165 |
| Alte castiguri si pierderi | 36.489 | (3.070.518) |
| Variatia stocurilor | (1.005.197) | 2.242.607 |
| Materii prime si materiale | (47.971.205) | (41.843.823) |
| Cheltuieli cu beneficiile angajatilor | (52.742.599) | (53.408.568) |
| Cheltuieli cu deprecierea activelor | (11.154.177) | (10.977.081) |
| Costuri financiare, nete | (2.232.193) | (1.928.487) |
| Alte cheltuieli operationale | (10.427.225) | (8.141.586) |
| Profit/(pierdere) inainte de impozitare | 12.685.444 | 14.203.709 |
| Impozitul pe profit | 3.226.342 | 2.454.482 |
| Profit/(pierderea) perioadei | 9.459.102 | 11.749.227 |
| DIRECTOR GENERAL VIEHMANN RADU | | DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL ANGHEL CLAUDIA |