

SITUAȚII FINANCIARE LA LA DATA DE 30 IUNIE 2010

CUPRINS

	Pag.
SITUATIA ACTIVELO, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII	3-4
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	5-7
DATE INFORMATIVE	8-11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	12-13
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	15-31

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	30.06.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	570.222	468.770
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 +213+214+231+232-281-291-2931)	02	36.155.508	34.355.859
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267 - 296)	03	467.089	391.535
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	37.192.819	35.216.164
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301+321+302 +322+ 303 +323+/- 308 +331+332+341+345+346 +/- 348+351+354+356+357+358+361+326+/- 368+371+327+/-378+381+/-388-391 -392 -393-394- 395-396-397-398+4091-4428)	05	16.603.505	22.557.576
II.CREANTE (ct. 267- 296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+ 4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+ 451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	25.695.909	24.299.069
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501+505+506+508+5113+5114-591-595-596- 598)	07	22.096.765	24.400.891
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532+ 541 + 542)	08	2.112.299	862.543
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	66.508.478	72.120.079
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN (ct. 161+162+166+167+168- 169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+ 424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4 428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457 +4581+462+473+509+5186+519)	11	18.096.309	26.661.257
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-19)	12	48.408.472	45.455.125
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	85.601.291	80.671.289
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161+162+166+167+168- 169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+ 424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4 428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457 +4581+462+473+509+5186+519)	14	-	-

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
SITUATIA ACTIVELOR,DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	30.06.2010
A	B	1	2
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	9.967.512	11.064.067
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.17+18),din care:	16	71.252	51.788
- subvenții pentru investiții (ct.475)	17	67.555	48.091
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)-total (rd.19+20),din care:	18	3.697	3.697
-sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.472)	19	3.697	3.697
-sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.472)	20	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.22 la 24), din care:	21	29.284.133	29.284.133
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	22	29.284.133	29.284.133
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	23	-	-
- patrimoniul regiei (ct.1015)	24	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	25	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	26	20.941.137	20.941.137
IV. REZERVE (ct.106)	27	17.199.512	17.585.725
Actiuni proprii (ct.109)	28	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	29	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	30	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)			
Sold C	31	-	-
Sold D	32	25.948	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	33	10.209.987	1.958.191
Sold D	34	-	-
Repartizarea profitului (ct.129)	35	2.042.597	210.055
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd.21+25+26+27-28+29-30+31-32+33-34-35)	36	75.566.224	69.559.131
Patrimoniul public(ct.1016)	37	-	-
CAPITALURI –TOTAL (rd.36+37)	38	75.566.224	69.559.131

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.06.2009	30.06.2010
A	B	1	2
1. CIFRA DE AFACERI NETA (rd.02 +03-04+05+06)	01	61.390.037	70.355.008
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	60.071.994	69.223.797
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	1.318.043	1.131.211
Reduceri comerciale acordate(ct.709)	04	-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766)	05	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711+712)	07		
Sold C		7.215.592	8.948.355
Sold D	08	-	-
3. Productia realizata pentru scopuri proprii si capitalizata (ct. 721+ 722)	09	530.774	377.568
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758)	10	155.883	254.566
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	11	69.292.286	79.935.497
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	12	26.738.966	31.144.400
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	13	1.416.823	1.564.582
b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct.605-7413)	14	3.211.053	3.276.660
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	15	1.163.839	1.006.520
Reduceri comerciale primite (ct.609)	16	-	-
6. Cheltuieli cu personalul (rd.18+19),din care:	17	24.849.193	23.958.858
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	18	19.370.493	18.718.458
b) Cheltuieli cu asigurari si protectie sociala (ct.645-7415)	19	5.478.700	5.240.400
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.21 -22)	20	3.155.433	2.688.402
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	21	3.155.433	2.688.402
a.2) Venituri (ct.7813)	22	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.24-25)	23	585.304	6.261.881
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	24	1.345.008	12.608.337
b.2) Venituri (ct.754+7814)	25	759.704	6.346.456

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.06.2009	30.06.2010
A	B	1	2
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 27 la 30)	26	8.211.135	7.160.423
8.1 Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	27	6.797.698	6.459.275
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	28	785.506	591.555
8.3.Alte cheltuieli (ct.652+658)	29	627.931	109.593
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitati care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666)	30	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 32-33)	31	(984.690)	1.096.555
- Cheltuieli (ct. 6812)	32	3.184.531	5.838.746
- Venituri (ct. 7812)	33	4.169.221	4.742.191
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL (rd.12 la 15-16+17+20+23+26+31)	34	68.347.056	78.158.281
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- profit (rd.11-34)	35	945.230	1.777.216
- pierdere (rd.34-11)	36	-	-
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	37	90.579	-
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	-	-
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	39	-	-
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	-	-
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	41	858.206	1.117.261
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	42	-	-
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	43	3.274.243	3.084.494
VENITURI FINANCIARE -TOTAL (rd.37+39+41+43)	44	4.223.028	4.201.755
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.46-47)	45	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	46	-	-
- Venituri (ct. 786)	47	-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	48	3.463	138
-din care cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	49	-	-

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.06.2009	30.06.2010
A	B	1	2
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	50	3.313.529	2.236.382
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL (rd.45+48+50)	51	3.316.992	2.236.520
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- profit (rd. 44-51)	52	906.036	1.965.235
- pierdere (rd. 51-44)	53	-	-
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA			
- profit (rd.11+44-34-51)	54	1.851.266	3.742.451
- pierdere (rd.34+51-11-44)	55	-	-
15. Venituri extraordinare(ct.771)	56	-	-
16. Cheltuieli extraordinare (ct.661)	57	-	-
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- profit (rd.56-57)	58	-	-
- pierdere (57-56)	59	-	-
VENITURI TOTALE (rd.11+44+56)	60	73.515.314	84.137.252
CHELTUIELI TOTALE (rd.34+51+57)	61	71.664.048	80.394.801
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- profit (rd.60-61)	62	1.851.266	3.742.451
- pierdere (rd.61-60)	63	-	-
18. Impozitul pe profit (ct.691)	64	494.761	1.784.260
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	65	-	-
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- profit (rd.62-64-65)	66	1.356.505	1.958.191
- pierdere (rd.63+64+65); (rd.64+65-62)	67	-	-

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

30

I. DATE PRIVIND REZULTATUL INREGISTRAT	Nr. rd.	NR.UNITATI	SUME
Unități care au înregistrat profit	01	1	1.958.191
Unități care au înregistrat pierdere	02	-	-

II. DATE PRIVIND PLATILE RESTANTE	Nr. rd.	TOTAL (col.2+3)	DIN CARE :	
			PENTRU ACT.CURENTA	PENTRU ACT. DE INVESTITII
A	B	1	2	3
Plăți restante - total(rd.04+08+14 la 18+22), din care :	03	-	-	-
Furnizori restanți - total(rd.05 la 07), din care :	04	-	-	-
- peste 30 de zile	05	-	-	-
- peste 90 de zile	06	-	-	-
- peste 1 an	07	-	-	-
Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale -total (rd.09 la 13), din care :	08	-	-	-
- contribuții pt.asig.sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte pers.asimilate	09	-	-	-
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	-	-	-
- contribuția pentru pensia suplimentara	11	-	-	-
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	12	-	-	-
- alte datorii sociale	13	-	-	-
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	-	-	-
Obligații restante fata de alți creditori	15	-	-	-
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	-	-	-
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	-	-	-
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd.19 la 21), din care:	18	-	-	-
- restante după 30 de zile	19	-	-	-
- restante după 90 de zile	20	-	-	-
- restante după 1 an	21	-	-	-
Dobânzi restante	22	-	-	-

III. NUMAR MEDIU DE SALARIATI	Nr. rd.	30 iunie 2009	30 iunie 2010
Număr mediu de salariați	23	1.526	1.300

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

IV. PLATI DE DOBANZI SI REDEVENTE	Nr. rd.	SUME (lei)	
Ven.brute din dob.platite de pers.jur.romane către pers.fizice nerezid.din st.membre ale UE, din care :	24	-	
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	-	
Ven.brute din dob.platite de pers.jur.romane către pers. jur.afil.nerez.din st.membre ale UE, din care:	26	-	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	-	
Ven.din redevențe plătite de pers.jur.romane către pers.afil.nerez.din st.membre ale UE, din care:	28	-	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	-	
V. TICHETE DE MASA	Nr. rd.	SUME (lei)	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	30	1.317.147	
VI. CHELTUIELI EFECTUATE PENTRU ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE	Nr. rd.	30 iunie 2009	30 iunie 2010
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare,din care:	31	575.008	344.476
-din fonduri publice	32	-	49.277
-din fonduri private	33	575.008	295.199
VII. CHELTUIELI DE INOVARE	Nr. rd.	30 iunie 2009	30 iunie 2010
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare-total(rd.35 la 37),din care:	34	845.564	291.052
-chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	35	594.177	180.577
-chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	36	251.387	110.475
-chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	37	-	-
VIII. ALTE INFORMATII	Nr. rd.	30 iunie 2009	30 iunie 2010
A	B	1	2
Imobilizari financiare in sume brute (rd.39+45),din care:	38	449.955	391.535
Actiuni detinute la entitati afiliate,interese de participare,alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd.40 la 44), din care:	39	128.220	128.220
-actiuni cotate	40	-	-
-actiuni necotate	41	87.500	87.500
-parti sociale	42	40.720	40.720
-obligatiuni	43	-	-
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	44	-	-
Creante imobilizate in sume brute (rd.46+47), din care :	45	321.735	263.315
-creante imobilizate in lei (din cont 267)	46	321.735	263.315
-creante imobilizate in valuta (din cont 267)	47	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4092+411+413+418)	48	22.023.219	30.734.111
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate(ct.425+4282)	49	27.205	30.573

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	50	3.676.046	862.787
Alte creante(ct.451+453+456+4582+461+471+473)	51	209.377	51.535
Dobanzi de incasat (ct.5187)	52	-	-
Investitii pe termen scurt, in sume brute(ct.501+505+506+din ct.508)(rd.54 la 58), din care:	53	-	-
-actiuni cotate	54	-	-
-actiuni necotate	55	-	-
-parti sociale	56	-	-
-obligatiuni	57	-	-
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	58	-	-
Alte valori de incasat(ct.5113+5114)	59	-	-
Casa in lei si valuta (rd.61 +62), din care:	60	2.323	6.624
-in lei (ct.5311)	61	2.323	6.624
-in valuta (ct.5314)	62	-	-
Conturi curente la banci in lei si valuta (rd.64 +65), din care:	63	12.426.043	25.193.385
-in lei (ct.5121)	64	9.003.396	21.560.975
-in valuta (ct.5124)	65	3.422.647	3.632.590
Alte conturi curente la banci si acreditive(rd.67+68), din care:	66	64.371	23.255
-sume in curs de decontare,acreditive si alte valori de incasat in lei (ct.5112+5125+5411)	67	64.371	23.255
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct.5125+5412)	68	-	-
Datorii (rd.70+73+76+79+82+85+86+89 la 93),din care:	69	27.795.243	26.667.471
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute(ct.161+1681)(rd.71 +72), din care:	70	-	-
-in lei	71	-	-
-in valuta	72	-	-
- Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente(ct.5191+5192+5197+din ct.5198),(rd.74+75), din care:	73	-	-
-in lei	74	-	-
-in valuta	75	-	-
- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct.5193+5194+5195+din ct.5198),(rd.77+78), din care:	76	-	-
-in lei	77	-	-
-in valuta	78	-	-
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct.1621 +1622+din ct.1682),(rd.80 +81), din care:	79	-	-
-in lei	80	-	-
-in valuta	81	-	-

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

- Credite externe pe termen lung (ct.1623 +1624+1625+din ct.1682),(rd.83 +84), din care:	82	-	-
-in lei	83	-	-
-in valuta	84	-	-
-Credite de la trezoreria statului (ct.1626+din ct.1682)	85	-	-
-Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct.166+167+1685+1686+1687)(rd.87+88), din care:	86	-	-
-in lei si exprimate in lei,a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	87	-	-
-in valuta	88	-	-
-Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.401+403+404+405+408+419)	89	23.740.785	19.994.902
-Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+4281)	90	1.340.901	1.409.203
-Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447 +4481)	91	1.820.621	3.570.307
-Alte datorii (ct.451+453+455+456+457+4581+462+472+473+2 69+509)	92	892.936	1.693.059
-Dobanzi de platit(ct.5186)	93	-	-
Capital subscris varsat (ct.1012) (rd.95 la 97), din care:	94	29.284.133	29.284.133
-actiuni cotate	95	29.284.133	29.284.133
-actiuni necotate	96	-	-
-parti sociale	97	-	-
IX.INFORMATII PRIVIND CHELTUIELILE CU COLABORATORII	Nr. rd.	30 iunie 2009	30 iunie 2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	98	539.200	538.200

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2010	Creșteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2010
			Total, din care	prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		29.284.133	-	-	-	-	29.284.133
Rezerve din reevaluare		20.941.137	-	-	-	-	20.941.137
Rezerve legale		5.026.319	187.123	-	-	-	5.213.442
Rezerve statutare sau contractuale		8.406.339	176.158	-	-	-	8.582.497
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		81.694	-	-	-	-	81.694
Alte rezerve		3.685.160	22.932	-	-	-	3.708.092
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	8.141.442	-	-	8.141.442	8.141.442	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul perioadei 01.01.2010 - 30.06.2010	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	1.958.191	-	-	-	1.958.191
Repartizarea profitului	Sold D	-	(210.055)	-	-	-	(210.055)
Total capitaluri proprii		75.566.224	2.134.349	-	8.141.442	8.141.442	69.559.131

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Modificari ale capitalurilor proprii in perioada 01.01.2010-30.06.2010 :

- o cresteri de **2.134.349 lei** pe seama :
 - cresterii rezervelor statutare in urma repartizarii profitului net al exercitiului financiar 2009 176.158
 - profitului net realizat in semestrul I 2010 1.958.191
- o reduceri de **8.141.442 lei** pe seama :
 - repartizarii profitului net distribuibil al anului 2009 pentru :
 - rezerve statutare 176.158
 - dividende 7.965.284

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

METODA DIRECTA

Denumirea elementului	ianuarie-iunie 2009	ianuarie-iunie 2010
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari din activitatea de exploatare:	77.397.047	72.636.022
• incasari de la clienti	77.383.588	72.622.470
• rate incasate din imprumuturi acordate	13.459	13.552
Plati pentru activitatea de exploatare:	75.090.836	65.650.157
• plati catre furnizori ,din care:	42.590.771	36.348.444
o plati catre furnizorii de materiale	29.246.067	26.482.287
o plati catre furnizorii de utilitati	3.211.053	3.257.528
o plati catre furnizorii de servicii	10.133.651	6.608.629
• plati catre angajati, impozite si taxe salariale ,din care:	26.588.627	25.119.886
o salarii nete	12.699.765	12.304.113
o tichete de masa	1.499.980	1.330.285
o cheltuieli cu forta de munca temporara	1.273.935	1.436.989
o impozite si taxe salariale	11.114.947	10.048.499
• impozitul pe profit platit	1.246.865	2.648.105
• alte impozite si taxe platite	3.993.799	830.744
• dobanzi platite aferente descoperirilor de cont temporare	3.463	137
• alte plati pentru activitatea de exploatare	667.312	702.841
Numerar net din activitati de exploatare (A)	2.306.211	6.985.865
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Incasari din activitatea de investitii:	932.480	1.191.840
• incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	11.535	86.579
• dobanzi incasate din depozite	823.835	1.098.821
• dobanzi incasate din imprumuturi acordate	6.531	6.440
• dividende incasate	90.579	-
Plati pentru activitatea de investitii:	2.063.789	545.245
• plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	2.063.789	545.245
Numerar net din activitati de investitii (B)	(1.131.309)	645.595
Fluxuri de numerar din activitati de finantare :		
Plati pentru activitatea de finantare	7.883.668	6.578.090
• dividende platite actionarilor	7.883.668	6.578.090
Numerar net din activitati de finantare (C)	(7.883.668)	(6.578.090)
Cresterea neta a numerarului (A+B+C)	(6.708.766)	1.054.370
Numerar la inceputul exercitiului financiar	19.304.753	24.209.064
Numerar la sfarsitul perioadei de raportare	12.595.987	25.263.434

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

<u>Imobilizări necorporale</u>	Sold la 1 ianuarie 2010	Creșteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2010
Cheltuieli de dezvoltare	-	216.198	216.198	-
Brevete,licente,marci	988.706	1.914.925	14.668	2.888.963
Alte imobilizări necorporale	5.340.981	-	5.051.611	289.370
Imobilizari necorporale in curs	85.026	-	-	85.026
Total	6.414.713	2.131.123	5.282.477	3.263.359
<u>Imobilizari corporale</u>				
Terenuri si amenajari de terenuri	5.942.860	-	-	5.942.860
Construcții	21.042.495	148.215	-	21.190.710
Instalatii tehnice, masini	22.720.973	325.790	101.119	22.945.644
Alte imobilizari corporale	333.953	-	-	333.953
Imobilizari corporale in curs de executie	-	101.685	-	101.685
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	25.000	-	16.211	8.789
Total	50.065.281	575.690	117.330	50.523.641
<u>Imobilizari financiare</u>				
Actiuni detinute la entitati afiliate	40.721	-	-	40.721
Alte titluri imobilizate	87.500	-	-	87.500
Creante imobilizate	338.869	4.580	80.133	263.316
Total	467.090	4.580	80.133	391.537
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	56.947.084	2.711.393	5.479.938	54.178.537

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.2. AMORTIZARE

	Sold la 1 ianuarie 2010	Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 30 iunie 2010
<u>Imobilizări necorporale</u>				
Cheltuieli de dezvoltare	-	216.198	216.198	-
Brevete, licențe, mărci	578.281	1.977.209	14.668	2.540.822
Alte imobilizări necorporale	5.266.210	(1.801.076)	3.211.366	253.767
Total	5.844.491	392.330	3.442.232	2.794.589
<u>Imobilizări corporale</u>				
Amenajări de terenuri	35.320	-	-	35.320
Construcții	1.072.926	1.291.223	-	2.364.149
Instalații tehnice, mașini	12.470.314	1.062.197	98.149	13.434.362
Alte imobilizări corporale	331.215	2.738	-	333.953
Total	13.909.775	2.356.158	98.149	16.167.784
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE	19.754.266	2.748.489	3.540.381	18.962.374

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 30 iunie 2010

	Valoare brută	Amortizare	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoare contabilă netă
Imobilizări necorporale	3.263.361	2.794.590	-	468.771
Imobilizări corporale	50.523.641	16.167.784	-	34.355.857
Imobilizări financiare	391.537	-	-	391.537
Total	54.178.539	18.962.374	-	35.216.165

**1.4. CREȘTERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELOR IMOBILIZATE DE 2.711.393 lei,
sunt următoarele:**

a) Creșterilor de valori brute ale imobilizărilor necorporale din care:	2.131.123
• capitalizării cheltuielilor de dezvoltare aferente programelor abordate în semestrul I 2010.	216.198

În semestrul I 2010, AEROSTAR a recunoscut și a capitalizat ca active necorporale cheltuielile de dezvoltare aferente temelor din programul de dezvoltare aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2010.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

AEROSTAR a cheltuit din surse proprii suma de 216.198 lei pentru realizarea temelor din programul de dezvoltare.

Principalele teme de dezvoltare abordate in semestrul I 2010, au fost:

- asimilarea de tehnologii si produse de aviatie
- reducerea consumurilor energetice si de carburanti
- calificarea unei game de procese speciale

• achizitiei de licente	74.682
• transfer de licente din elementul de activ necorporal „alte imobilizari necorporale”, in elementul de activ necorporal „brevete,licente,marci”	1.840.243
b) Cresterilor de valori brute ale imobilizarilor corporale	575.690
din care:	
• modernizarii sectiei acoperiri de suprafata si procese speciale	148.215
• achizitiei si modernizarii echipamentelor si instalatiilor pentru programele de aviatie civila	325.790
• imobilizarilor corporale in curs de executie	101.685
c) Cresterilor de valori brute ale imobilizarilor financiare	4.580
din care:	
• cresterii valorilor reprezentand garantii acordate clientilor	2.000
• alte cresteri de valori brute ale imobilizarilor financiare	2.580

1.5. REDUCERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELORI IMOBILIZATE DE 5.479.938 lei sunt urmare a:

a) Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor necorporale	5.282.475
din care:	
• valorificarii temelor din programul de dezvoltare, abordate si finalizate in semestrul I 2010	216.198
• scoaterii din folosinta a unor licente amortizate integral	14.668
• scoaterii din folosinta a unor programe informatice amortizate integral	3.211.366
• transfer de licente din elementul de activ necorporal „alte imobilizari necorporale”, in elementul de activ necorporal „brevete,licente,marci”	1.840.243
b) Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor corporale	117.330
din care:	
• scoaterii din folosinta a unor instalatii si masini	101.119
• alte reduceri de valori ale imobilizarilor corporale (decontare avansuri acordate furnizorilor de imobilizari)	16.211
c) Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor financiare	80.133
din care:	
• recuperarii ratelor si dobanzilor aferente imprumuturilor acordate	16.133
• anularii unor garantii constituite in favoarea tertilor	64.000

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 2 -PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2010	<u>Transferuri</u>		Sold la 30 iunie 2010
		(constituiri)	(diminuari anulari)	
	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4=1+2-3</u>
Provizioane pentru litigii	7.713	-	-	7.713
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	5.227.268	3.388.481	2.766.128	5.849.621
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale	66.527	-	326	66.201
Provizioane pentru restructurare	-	427.139	-	427.139
Alte provizioane	4.666.004	2.023.126	1.975.736	4.713.394
TOTAL	9.967.512	5.838.746	4.742.190	11.064.068

Constituirile si anularile de provizioane au influentat rezultatul financiar al semestrului I 2010, in sensul reducerii acestuia cu suma de 1.096.556 lei.

Au fost constituite urmatoarele provizioane:

	<u>Cheltuieli</u>
• provizioane pentru garantiile de buna executie acordate clientilor, conform contractelor incheiate cu acestia	3.388.481
• provizion pentru restructurare (constituit pe parcursul anului 2010, pentru acoperirea costurilor generate de ajutoarele banesti pentru salariatii concediati in luna iunie 2010 prin programul de restructurare a companiei-subetapa I din etapa a II-a)	427.139
• alte provizioane :	2.023.126
o un provizion constituit pentru obligatii contractuale asumate in comun de AEROSTAR si un client, referitoare la derularea programului de fabricatie piese schimb aviatie civila	818.680
o un provizion constituit pentru concediile de odihna aferente semestrului I 2010 si neefectuate, care se vor plati in luna iulie 2010.	1.204.446

Total cheltuieli cu provizioanele constituite **5.838.746**

Au fost anulate urmatoarele provizioane:

	<u>Venituri</u>
• provizioanele aferente garantiilor expirate, acordate clientilor in trecut	2.766.128
• anulara altor provizioane:	1.975.736
o anulara partiala a provizioanelor constituite pe parcursul anului 2009, pentru acoperirea premiilor acordate salariatilor in semestrul I 2010, conform Contractului Colectiv de Munca.	1.184.776
o anulara provizionului constituit in anul 2009 pentru accizele aferente combustibilului consumat pentru testarea aeronavelor si motoarelor de aeronave, prin incasarea acestora de la ANAF-DGAMC Bucuresti.	769.573
o anulara provizionului prin acordarea drepturilor salariale ce se cuveneau unui fost salariat al societatii	21.387

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 2 –PROVIZIOANE (continuare)

• anularea partiala a provizioanelor pentru dezafectare imobilizari corporale	326
Total venituri din anulari de provizioane	<u>4.742.190</u>

NOTA 3- REPARTIZAREA PROFITULUI

Din profitul realizat in perioada ianuarie –iunie 2010, de 1.958.191 lei , s-au efectuat repartizari legale in suma de 210.055 lei.

NOTA 4- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORI	<u>Nr. rd.</u>	<u>30 iunie 2009</u>	<u>30 iunie 2010</u>
Cifra de afaceri neta	01	61.390.037	70.355.008
Costurile bunurilor vandute si serviciilor prestate	02	60.425.255	68.503.596
Cheltuielile activitatii de baza	03	42.998.611	49.034.874
Cheltuielile activitatii auxiliare	04	489.445	479.525
Cheltuielile indirecte de productie	05	16.937.199	18.989.197
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	06	964.782	1.851.412
Cheltuieli generale de administratie	07	706.209	706.330
Alte venituri din exploatare	08	<u>686.657</u>	<u>632.134</u>
Rezultatul din exploatare (6-7+8)	09	<u>945.230</u>	<u>1.777.216</u>

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 5- SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

a). Situația creanțelor

CREANTE	Nr. rd.	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate		
		31 decembrie	30 iunie	Sub	Intre	Peste
		2009	2010	1 an	1-5 ani	5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
Creanțe comerciale, net	01	24.543.896	23.367.384	23.367.384	-	-
Clienți interni	02	5.887.387	10.429.000	10.429.000	-	-
Clienți externi	03	18.656.509	12.776.072	12.776.072	-	-
Clienți incerti ¹⁾	04	2.221.012	7.366.726	7.366.726	-	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	05	(2.221.012)	(7.366.726)	(7.366.726)	-	-
Furnizori-debitori pentru prestări servicii	06	-	162.312	162.312	-	-
Alte creanțe, din care:	07	1.152.013	931.685	931.685	-	-
• Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate, din care:	08	18.066	30.573	30.573	-	-
- avansuri acordate personalului		18.050	30.573	30.573	-	-
• Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului, din care:	09	274.603	862.786	862.786	-	-
-accize aferente combustibilului pentru testarea aeronavelor, neconsumat		244.870	830.055	830.055	-	-
• Alte creanțe	10	859.224	38.327	38.327	-	-
-decontări din operațiuni în curs de clarificare		769.573	38.327	38.327	-	-
• Dobânzi de încasat	11	120	-	-	-	-
TOTAL	12	25.695.909	24.299.069	24.299.069	-	-

¹⁾ Clientii incerti au fost înregistrați distinct în evidența contabilă a societății.

Pentru acoperirea riscului de nerecuperare a sumelor reprezentând creanțe incerte, societatea a înregistrat, în semestrul I 2010, ajustări pentru deprecierea clienților incerti, la valoarea integrală a acestora.

Evaluarea creanțelor exprimate în valută s-a făcut lunar, la cursul pieței valutare comunicat de Banca Națională a României pentru ultima zi bancară a fiecărei luni din semestrul I 2010.

Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile între cursul pieței valutare la care sunt înregistrate creanțele în valută și cursul pieței valutare comunicat de Banca Națională a României pentru ultima zi bancară a fiecărei luni s-au înregistrat în conturile corespunzătoare de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 5- SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

b) Situația datoriilor

DATORII	Rând	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 30 iunie 2010	Termen de Sub 1 an	exigibilitate Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
Avansuri incasate in contul clientilor	01	5.146.913	4.167.374	4.167.374	-	-
Clienti creditori interni	02	65.955	267.768	267.768	-	-
Clienti creditori externi	03	5.080.958	3.899.606	3.899.606	-	-
Furnizori	04	7.725.116	15.827.528	15.827.528	-	-
Furnizori interni	05	4.121.495	9.242.978	9.242.978	-	-
Furnizori externi	06	3.332.345	6.187.996	6.187.996	-	-
Furnizori-facuri nesoite	07	1.988	178.780	178.780	-	-
Furnizori de imobilizari	08	269.288	217.774	217.774	-	-
Alte datorii,din care	09	5.224.280	6.666.355	6.666.355	-	-
• Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	10	1.119.419	1.409.203	1.409.203	-	-
• Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	11	3.740.341	3.567.793	3.567.793	-	-
• Alte datorii , din care:	12	364.520	1.689.359	1.689.359	-	-
- dividende		276.490	1.514.886	1.514.886	-	-
- <i>dividende din anii 2006,2007,2008 ¹⁾</i>		276.490	267.398	267.398	-	-
- <i>dividende din 2009 ²⁾</i>		-	1.247.488	1.247.488	-	-
TOTAL	13	18.096.309	26.661.257	26.661.257	-	-

Dividendele sunt inregistrate distinct in evidenta contabila a societatii.

¹⁾ Dividendele din anii anteriori (2006,2007,2008) reprezinta sumele platite de societate prin mandat postal si neridicate de actionari, din diverse motive ce tin de acestia, (schimbari de adrese, deces, neprezentare la oficiile postale, persoane juridice lichidate,etc.).

²⁾ Data limita de distribuire a dividendelor aferente anului 2009 este 14 octombrie 2010 .

Pentru datoriile evidențiate nu s-au constituit ipoteci.

AEROSTAR nu are obligatii restante.

Societatea are angajata o facilitate de credit de echivalent a 8 milioane USD, pentru care a constituit garantii reale mobiliare asupra unor creante si contracte, din care era tras la 30.06.2010 2,320 milioane USD sub forma de scrisori de garantie bancara.

Evaluarea datoriilor exprimate in valuta s-a facut lunar, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru ultima zi bancara a fiecarei luni din semestrul I 2010.

Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate datoriile in valuta si si cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru ultima zi bancara a fiecarei luni s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 6- PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informatiile prezentate in situatiile financiare aferente perioadei ianuarie 2010-iunie 2010 au fost evaluate in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente.

Managementul societatii AEROSTAR a ales aplicarea cu consecventa a principiilor contabile, pentru a conferi obiectivitate sistemului contabil si pentru a permite obtinerea unei imagini fidele, clare , complete asupra activelor, datoriilor, capitalurilor si rezultatelor societatii.

A) Principiile contabile aplicate sunt:

- **Principiul continuitatii activitatii:** Societatea isi va continua activitatea in mod normal, intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.
- **Principiul permanentei metodelor:** Metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.
- **Principiul prudentei:** Evaluarea elementelor de activ si de datorii a fost realizata pe o baza prudenta, si in special:
 - a) a fost inclus numai profitul realizat pe 6 luni 2010;
 - b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul perioadei ;
 - c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul perioadei;
 - d) s-a tinut cont de toate deprecierile ;
 - e) au fost provizionate toate riscurile identificate.
- **Principiul independentei exercitiului :** Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data incasarii sau platii acestora.
- **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv:** Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.
- **Principiul intangibilitatii :** Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2010 a fost intocmit in conformitate cu prevederile OMFP3055/2009.
- **Principiul necompensarii:** Nu s-au inregistrat compensari intre elementele de activ și de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

Eventualele compensari intre creante si datorii ale societatii fata de acelasi agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.
- **Principiul prevalentei economicului asupra juridicului:** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.
- **Principiul pragului de semnificatie:** Elementele de bilant si de cont de profit si pierdere au fost considerate ca fiind semnificative in raport cu pragul de semnificatie.

B) Politici si metode contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 6- PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Situatiile financiare ale SC AEROSTAR au fost intocmite si prezentate in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991-republicata, cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, cu prevederile Legii 297/2004 privind piata de capital si Regulamentului 1/2006 emis de CNVM..

Situatiile financiare interimare intocmite de societate pentru semestrul I 2010 cuprind:

- o Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii
- o Contul de profit și pierdere
- o Situația modificărilor capitalurilor proprii
- o Situatia fluxurilor de numerar
- o Note explicative la situatiile financiare

Politicele contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2010 -30.06.2010.

b) Moneda situatiilor financiare este Leul. Toate cifrele sunt prezentate in lei romanesti.

c) Tranzactii valutare

Operatiunile exprimate in valuta au fost inregistrate in lei la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei , de la data inregistrarii tranzactiei.

La finele fiecărei luni, creantele si datoriile in valuta au fost evaluate in lei, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a fiecărei luni din semestrul I 2010.

d) Imobilizari corporale

Bazele de evaluare folosite pentru determinarea valorii contabile a imobilizarilor corporale sunt:

- Pentru grupa "Instalatii tehnice si masini" si grupa "Alte instalatii, utilaje si mobilier" –baza de evaluare in bilant este valoarea neta
- Pentru terenuri, baza de evaluare este valoarea reevaluată
- Pentru grupa "Constructii" baza de evaluare este valoarea reevaluată.

Societatea a efectuat reevaluarea constructiilor la data de 31.12.2009.

Valoarea justa a constructiilor a fost determinata de un evaluator autorizat, iar diferenta din reevaluare s-a calculat astfel: valoarea justa minus valoarea contabila neta (rezultata in urma eliminarii integrale a amortizarii).

Cheltuielile cu reparatiile si intretinerea imobilizarilor corporale , efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor.

Cheltuielile efectuate pentru modernizarea imobilizarilor corporale au fost recunoscute in valoarea acestora si s-au supus amortizării pe perioada ramasa de amortizare.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizarilor corporale, pe durata de utilizare a acestora.

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a imobilizarilor corporale, conform duratelor de utilizare economica.

Duratele de utilizare economica sunt stabilite de o comisie formata din specialistii societatii.

Duratele normate de functionare (duratele fiscale) ale imobilizarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscala.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 6 -PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere .

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile nepuse in functiune .

Acestea s-au evaluat la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor corporale dupa finalizarea si receptia acestora.

Imobilizarile corporale in curs de executie nu au fost supuse amortizarii .

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale au fost evaluate in bilant la valoarea neta.

Cheltuielile aferente achizitiilor de brevete, licente, marci si alte valori similare precum si cheltuielile de dezvoltare care au fost recunoscute ca imobilizari necorporale se recupereaza prin intermediul amortizarii liniare, pe o perioada de maxim 3 ani.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor necorporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere.

f) Imobilizari financiare

Plasamentele societatii de natura imobilizarilor financiare constau in actiuni si parti sociale detinute in capitalul social al altor societati si au fost inregistrate la costul de achizitie.

Actiunile si partile sociale sunt detinute la societati netranzactionate pe piata de capital .

In conturile de creante imobilizate au fost inregistrate:

- sumele retinute sub forma de garantii din creantele comerciale, cu scadenta mai mare de 1 an, conform reglementarilor contabile aplicabile aprobate prin OMFP 3055/2009 , in valoare de 165.165 lei

- suma ramasa din imprumuturile acordate de societate la 2 salariati , astfel:

<u>suma</u>	<u>durata</u>	<u>rata medie</u> <u>a dobanzii</u>
98.150 lei	max. 20 ani	9% /an

g) Stocuri

Contabilitatea stocurilor este tinuta cantitativ si valoric, prin folosirea inventarului permanent.

In aceste conditii, in contabilitate s-au inregistrat toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce a permis stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

Socurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau la costul de productie , dupa caz.

Costul de productie sau de prelucrare a stocurilor cuprinde: materii prime si materiale directe, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational, ca fiind legata de fabricatia stocurilor.

Cheltuielile care nu au fost incluse in costul stocurilor , ci au fost recunoscute drept cheltuieli ale semestrului I 2010 au fost :

- pierderile de materiale, manopera si alte costuri de productie
- cheltuielile generale de administratie
- cheltuielile de desfacere.

La iesirea din gestiune a stocurilor, acestea s-au evaluat si s-au inregistrat in contabilitate prin metoda CMP (costul mediu ponderat), considerata ca fiind cea mai adecvata din considerentul asocierii costurilor recente cu veniturile curente.

Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele de natura stocurilor.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 6 -PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Productia in curs de executie se determina prin inventariere la sfarsitul fiecărei luni.

Activele de natura stocurilor au fost reflectate in bilant la valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor. In acest scop, valoarea stocurilor a fost diminuata pana la valoarea realizabila neta , prin constituirea ajustarilor pentru depreciere.

Nivelul ajustarilor pentru deprecierea stocurilor , la data de 30.06.2010, era de 3.549.803 lei.

h) Creante comerciale

Conturile de creante comerciale si alte creante au fost evaluate in bilant la valoarea lor probabila de incasat.

Creantele incerte au fost inregistrate distinct in contabilitate.

Societatea a calculat si inregistrat, in semestrul I 2010, ajustari pentru deprecierea clientilor incerti la valoarea integrala a acestora (NOTA 5-Creante).

i) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii au fost evidentiata la valoarea lor platibila.

j) Provizioane

Societatea a recunoscut provizioane numai in momentul in care a avut o obligatie curenta generata de un eveniment anterior si :

-a fost probabila o iesire de numerar pentru stingerea acestei obligatii

-a fost posibila o estimare credibila a valorii obligatiei.

Odata cu aplicarea standardelor contabile, armonizate cu reglementarile europene, societatea a estimat si a inclus, in valoarea imobilizarilor corporale, costuri estimate cu demontarea si mutarea acestora, constituind provizioane la nivelul acestor costuri.

La data de 30.06.2010, valoarea provizioanelor constituite pentru aceste costuri era de 66.201 lei.

k) Dividende

Dividendele repartizate din profitul anului 2009 in suma de 7.965.284 lei, aprobate de actionari in adunarea generala ordinara din data de 14 aprilie 2010, au fost inregistrate distinct in evidenta contabila a lunii aprilie 2010.

l) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra lor au fost transferate cumparatorului.

m) Rezultatul financiar

A fost determinat de veniturile si cheltuielile din activitatea financiara.

NOTA 7- PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Valoarea capitalului social subscris si varsat este de 29.284.132,50 lei.

Capitalul social este format din 117.136.530 actiuni ordinare, dematerializate, cu valoare nominala de 0,25 lei.

În semestrul I 2010, capitalul social al societății AEROSTAR nu a suferit modificări.

Detinatorii actiunilor sunt indreptatiti sa primeasca dividende anual si au drept de vot in Adunarea Generala a Actionarilor astfel: o actiune reprezinta un vot.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 7- PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

In adunarea generala ordinara din 14 aprilie 2010, actionarii societatii AEROSTAR au aprobat ca valoarea dividendului pe actiune pentru anul 2009 sa fie de 0,068 lei, corespunzatoare unei actiuni cu valoarea nominala de 0,25 lei.

AEROSTAR nu a emis si nu a anulat actiuni si obligatiuni in semestrul I 2010.

Actiunile societatii AEROSTAR sunt cotate la categoria a II-a a Bursei de Valori Bucuresti din anul 1998.

Structura actionariatului societatii la data de 30.06.2010 se prezintă astfel:

ACTIONAR	NR.ACTIUNI	VALOARE-LEI	PROCENT %
SC IAROM SA BUCURESTI	83.271.380	20.817.845,00	71,0892
SIF MOLDOVA BACAU	13.353.520	3.338.380,00	11,4000
ALTI ACTIONARI, DIN CARE:	20.511.630	5.127.907,50	17,5109
<i>Persoane fizice</i>	<i>13.097.940</i>	<i>3.274.485,00</i>	<i>11,1818</i>
<i>Persoane juridice</i>	<i>7.413.690</i>	<i>1.853.422,50</i>	<i>6,3291</i>
TOTAL	117.136.530	29.284.132,50	100

**NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI
ADMINISTRATORII**

a) Indemnizatiile administratorilor sunt aprobate de Adunarea generala a actionarilor .

Salariile conducerii executive sunt negociate de directorul general al societatii.

In Contractul colectiv de munca sunt prevazute categoriile si clasele de salarizare pentru salariatii societatii.

b) AEROSTAR efectueaza plati in numele salariatilor catre sistemul de pensii, public si privat, catre sistemul asigurarilor sociale de sanatate si fondul de somaj.

Toti salariatii societatii sunt membrii ai sistemului public de pensii si o parte din salariati sunt membri ai sistemului privat de pensii, in conditiile legii.

AEROSTAR nu este angajata in nici un sistem de beneficii post-pensionare si nu are obligatia de a presta servicii ulterioare pensionarii fostilor sau actualilor angajati.

c) In perioada 01.01.2010 -30.06.2010, societatea AEROSTAR nu a acordat credite membrilor Consiliului de Administratie si nici altor salariati.

d) **Numarul mediu de salariati** aferent perioadei 01.01.2010 -30.06.2010 a fost de 1.300 , din care:

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI
ADMINISTRATORII (continuare)**

Structura salariatilor

6 Iuni 2010

Directori executivi	7
Salariati cu studii superioare	398
Muncitori	785
Alte categorii	110

1.300

Salariile platite sau de platit pana la 30 iunie 2010 au fost in suma de **17.401.311 lei**.

In perioada 01.01.2010 -30.06.2010, societatea a inregistrat si **alte cheltuieli** cu personalul, astfel:

- tichete de masa 1.317.147 lei
- prime acordate conform 1.184.776 lei
Contractului Colectiv de munca
- cheltuieli pentru asigurarea 244.471 lei
sanatatii si securitatii in munca
- cursuri de instruire si perfectionare 59.387 lei
profesionala

Cheltuielile cu asigurari si protectie sociala , efectuate de societate in semestrul I 2010, au fost de **5.240.400 lei** .

NOTA 9- PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicatori	algoritm de calcul	30.06.2009	30.06.2010
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatatii curente	Active curente / Datorii curente	2,24	2,71
Indicatorul lichiditatatii imediate (indicatorul test acid)	Active curente-Stocuri / Datorii curente	1,38	1,86
2.Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat /Capital angajat X100	0	0
3. Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri/Stoc mediu	2,78	3,54
Nr. zile de stocare	Stoc mediu/Cifra de afaceri*180 zile	64,69	50,90

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumire indicatori	algoritm de calcul	30.06.2009	30.06.2010
Viteza de rotatie a debitelor – clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*180 zile	56,19	43,34
Viteza de rotatie creditelor – furnizori	Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri*180 zile	28,74	26,65
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,86	2,00
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,65	0,66
4. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut /Capital angajat	0,03	0,05
Marja bruta din exploatare	Profitul brut din exploatare /Cifra de afaceri x100	1,54	2,53

NOTA 10- ALTE INFORMATII

a) Informatii generale despre societate

Societatea AEROSTAR a fost infiintata in anul 1953 si functioneaza in conformitate cu legea romana.

S.C. AEROSTAR S.A. isi desfasoara activitatea la sediul social din Bacau, strada Condorilor nr.9.

Domeniul principal de activitate al AEROSTAR este productia.

Obiectul principal de activitate al societatii este "Fabricarea de aeronave si nave spatiale" - cod 3030.

Compania a fost inregistrata ca societate pe actiuni, la Registrul Comertului Bacau (avand numarul de ordine J04/1137/1991) cu denumirea prezenta de S.C."AEROSTAR S.A."

Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta , in conditiile legii, de S.C. Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

Strategia de dezvoltare a companiei, adoptata pentru perioada 2006-2010, are la baza dezvoltarea afacerilor pe linia a trei axe principale :

- afacerile din zona aviatiei militare si a sistemelor militare terestre,
- afacerile din zona constructiilor si fabricatiei aeronautice pentru industria de aviatie globala,
- afacerile din zona intretinerii si modificarilor de avioane civile.

b) Informatii privind societatile la care AEROSTAR detine participatii in capitalul social

La data de 30.06.2010, portofoliul participatiilor AEROSTAR in capitalul social al altor societati a ramas neschimbat fata de anul 2009.

Actionarii societatii AEROSTAR au aprobat, in adunarea generala extraordinara din 14 aprilie 2010, vanzarea participatiei detinuta la societatea AEROSTAR MAINTENANCE INTERNATIONAL Ltd. din Anglia, respectiv 5.000 de parti sociale reprezentand 50% din capitalul social al acestei societati.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

c) Impozitul pe profit

Din profitul brut total realizat in semestrul I 2010, de 3.742.451 lei, 47% a fost profitul realizat din activitatea de exploatare (1.777.216 lei) si 53% a fost profitul realizat din activitatea financiara (1.965.235 lei).

AEROSTAR a incheiat semestrul I 2010 cu un profit net (dupa impozitare), de 1.958.191 lei .
Proportia activitatii curente in total activitati a fost de 100%.

Impozitul pe profit datorat de catre societate este determinat pe baza rezultatului contabil ajustat cu cheltuielile nedeductibile și veniturile neimpozabile.

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal :

	30.06.2010	30.06.2009
1.profit contabil	3.742.451	1.851.266
2.elemente similare veniturilor	402.852	132.051
3.venituri neimpozabile	8.509.641	975.938
4.cheltuieli nedeductibile	15.763.256	2.166.799
5.profit impozabil (1+2-3+4)	11.398.917	3.174.178
6.impozit pe profit cota 16%	1.823.827	507.868
7.reduceri de impozit calculate potrivit legislatiei	39.567	13.107
8. Impozit pe profit datorat (6-7)	1.784.260	494.761
9.Impozit pe profit total	1.784.260	494.761
10.Rezultatul net al perioadei (1-9)	1.958.191	1.356.505
11.Pondereea cheltuielii cu impozitul pe profit in rezultatul contabil (9/ 1)*100	48,68%	26,73%

d) Cifra de afaceri - prezentarea pe piete de desfacere

Pana la finele lunii iunie 2010, societatea a realizat un volum de vanzari de 70.355.008 lei.

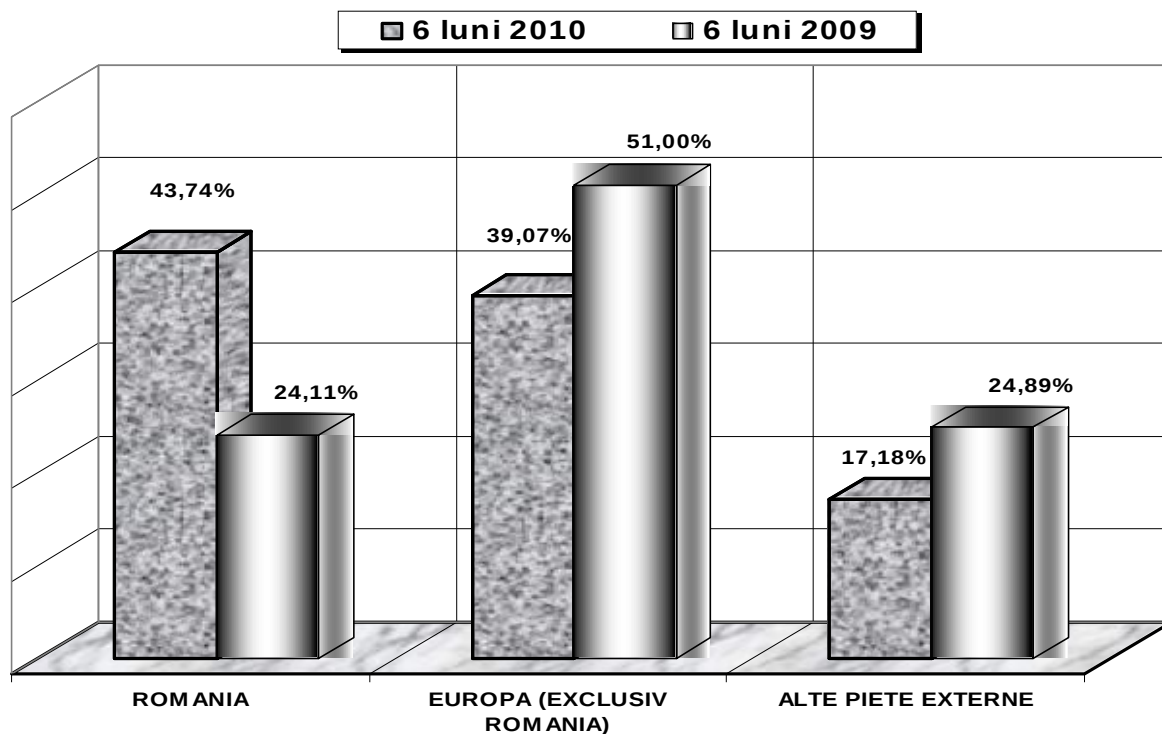
AEROSTAR a vandut produse si servicii pe piata interna de 30.776.337 lei, iar la export 39.578.671 echivalent in lei, reprezentand 56,3 % din total vanzari.

Principalele piete de desfacere pe care s-au derulat afacerile pana la finele lunii iunie 2010, se prezinta astfel (situatie comparativa cu semestrul I 2009):

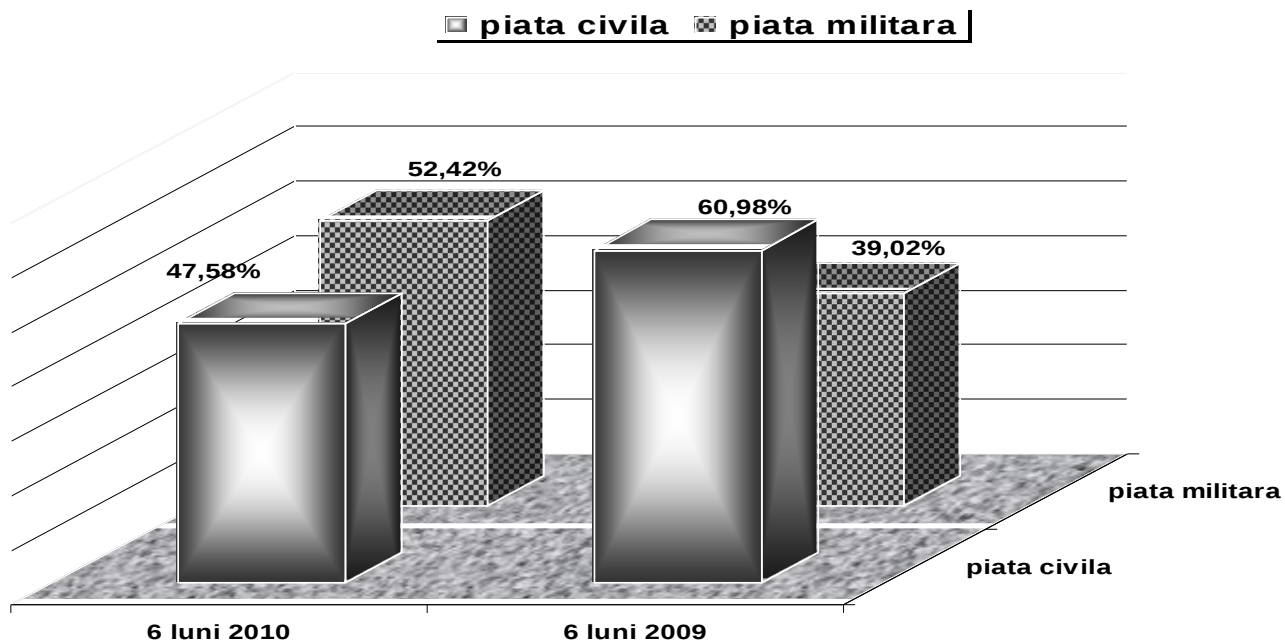
S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

Piete interne si externe



Piete de desfacere civila si militara



S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 30 Iunie 2010

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

- e) AEROSTAR nu recunoaste elemente de venituri si cheltuieli extraordinare**, ci numai venituri si cheltuieli din activitatea curenta, ca parte integranta a obiectului sau de activitate.

Cheltuieli in avans -nu a fost cazul .

Venituri in avans

In categoria "subventii pentru investitii", la data de 30.06.2010, AEROSTAR avea inregistrata suma de 48.091 lei, reprezentand :

- valoarea imobilizarilor corporale constatate plus de inventar : 455 lei
- bunuri de natura imobilizarilor corporale primite cu titlu gratuit (prin donatie) in anii anteriori si neamortizate inca: 47.636 lei.

f) Rate achitate in cadrul unui contract de leasing

Nu a fost cazul .

g) Descrierea contractelor de leasing financiar

Nu a fost cazul .

h)Onorariul auditorului extern independent

- onorariul negociat cu auditorul extern independent pentru semestrul I 2010 , este de 5.060 lei.

i)Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

Nu a fost cazul .

j)Angajamente sub forma garantiilor

La data de 30.06.2010, valoarea garantiilor acordate de AEROSTAR sub forma de scrisori de garantie bancara , era de 5.849.621 lei, reprezentand garantii de buna executie acordate clientilor, conform contractelor incheiate cu acestia.

Pentru aceste angajamente, compania AEROSTAR a inregistrat provizioane la valoarea integrala a garantiilor.

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN