

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2012

(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.03.2012
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	632.816	548.553
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 + 213 +214 +223+224+231+232-281-2931)	02	74.452.683	77.553.195
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267 - 296)	03	374.095	885.149
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 +02+03)	04	75.459.594	78.986.897
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	15.474.466	28.985.729
II.CREANTE (ct. 267-296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+ 4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+451+4 53+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	32.072.297	31.837.383
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	37.113.524	28.693.471
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532+ 541 + 542)	08	439.799	367.695
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 +06+07+08)	09	85.100.086	89.884.278
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+4 26+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+44 6+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+5 09+5186+519)	11	18.119.220	23.278.934
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-19)	12	66.980.866	66.605.344
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	142.440.460	145.592.241
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	14	-	-
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	36.223.697	35.358.515
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.17+18+21),din care:	16	3.673.360	3.624.786
- subvenții pentru investiții (ct.475)	17	3.673.360	3.624.786
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)-total (rd.19+20),din care:	18	-	-
-sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	19	-	-
-sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472)	20	-	-

	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.03.2012
A	B	1	2
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23+24+25), din care:	22	37.483.690	37.483.690
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	23	37.483.690	37.483.690
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	24	-	-
- patrimoniul regiei (ct.1015)	25	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	41.181.862	41.181.862
IV. REZERVE (ct.106)	28	13.110.353	13.365.545
Actiuni proprii (ct.109)	29	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	30	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	31	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)			
Sold C	32	-	10.767.498
Sold D	33	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	34	11.618.296	4.065.537
Sold D	35	-	-
Repartizarea profitului (ct.129)	36	850.798	255.192
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd.22+26+27+28-29+30+31+32-33+34-35-36)	37	102.543.403	106.608.940
Patrimoniul public(ct.1016)	38	-	-
CAPITALURI –TOTAL (rd.36+37)	39	102.543.403	106.608.940

Director General
GRIGORE FILIP



Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU

DATE INFORMATIVE PENTRU 31 MARTIE 2012

(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

I. DATE PRIVIND REZULTATUL INREGISTRAT	Nr. rd.	NR.UNITATI	SUME	
Unități care au înregistrat profit	01	1	4.065.537	
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 DE PERSONAL	Nr. rd.	31 martie 2011	31 martie 2012	
Număr de personal	23	1.375	1.582	
IV. PLATI DE DOBANZI SI REDEVENTE	Nr. rd.	SUME (lei)		
Ven.brute din dob.platite de pers.jur.romane către pers.fizice nerezid. ,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. brute din dob. plătite de pers.jur.romane către pers.jur.afil.nerez., din care:	28	-		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	-		

Ven. brute din dob. plătite de pers.jur.romane către pers.jur.afil.nerezid., din st.membre ale UE din care:	30		
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		
Ven.brute din dividende platite de pers.jur.romane către pers. nerezid., din care :	32		
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		
Ven.brute din dividende platite de pers.jur.romane către pers. juridice afiliate nerezid., din care :	34		
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		
Ven. din redevente platite de pers.jur.romane către pers. juridice afiliate nerezid., din st.membre ale UE, din care :	36		
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
V. TICHETE DE MASA	Nr. rd.	SUME (lei)	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	38	620.424	
VI. CHELTUIELI EFECTUATE PENTRU ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE	Nr. rd.	31 martie 2011	31 martie 2012
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare,din care:	39	67.285	60.121
-din fonduri publice	40	-	-
-din fonduri private	41	67.285	60.121
VII. CHELTUIELI DE INOVARE	Nr. rd.	31 martie 2011	31 martie 2012
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare-total(rd.43 la 45),din care:	42	630.235	4.155.310
-chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	43	196.148	298.328
-chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	44	434.087	3.856.982
-chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	45	-	-
VIII. ALTE INFORMATII	Nr. rd.	31 martie 2011	31 martie 2012
A	B	1	2
Imobilizari financiare in sume brute (rd.47+55),din care:	46	101.580	695.137
Actiuni detinute la entitati afiliate,interese de participare,alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd.48 la 54), din care:	47	101.580	105.580
-actiuni cotate emise de rezidenti	48	87.500	91.500
-actiuni necotate emise de rezidenti	49	14.080	14.080
-parti sociale emise de rezidenti	50		
-obligatiuni emise de rezidenti	51	-	-
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti	52	-	-
-actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	53	-	-
-obligatiuni emise de rezidenti	54	-	-
Creante imobilizate in sume brute (rd.56 +57), din care :	55	-	589.557
-creante imobilizate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din cont 267)	56	-	-
-creante imobilizate in valuta (din cont 267)	57	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4092+411+413+418), din care:	58	24.257.517	26.812.682

-creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418)	59	21.906.731	23.766.892
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate(ct.425+4282)	60	19.468	35.005
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)(rd.62 la 66), din care:	61	2.599.456	5.339.028
-creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	56.590	104.427
-creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63	2.542.866	5.230.639
-subventii de incasat (ct.445)	64	-	-
-fonduri speciale –taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	65	-	-
-alte creante in legatura cu bugetul statului (ct.4482)	66	-	3.962
Creantele entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct.451)	67	-	-
Alte creante(ct.451+453+456+4582+461+471+473)(rd.69 la 70),din care:	68	104.246	256.451
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionari/asociatii privind capitalul , decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	69	-	-
-alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (din ct.461+din ct.471+din ct.473)	70	104.246	256.451
Dobanzi de incasat (ct.5187), din care:	71	-	-
-de la nerezidenti	72	-	-
Investitii pe termen scurt, in sume brute(ct.501+505+506+din ct.508)(rd.74 la 80), din care:	73	-	-
-actiuni cotate emise de rezidenti	74	-	-
-actiuni necotate emise de rezidenti	75	-	-
-parti sociale emise de rezidenti	76	-	-
-obligatiuni emise de rezidenti	77	-	-
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	78	-	-
-actiuni emise de nerezidenti	79	-	-
-obligatiuni emise de nerezidenti	80	-	-
Alte valori de incasat(ct.5113+5114)	81	-	-
Casa in lei si valuta (rd.83 +84), din care:	82	20.016	10.925
-in lei (ct.5311)	83	20.016	10.925
-in valuta (ct.5314)	84	-	-
Conturi curente la banci in lei si valuta (rd.86 +87), din care:	85	409.725	293.146
-in lei (ct.5121)	86	173.494	115.006
-in valuta (ct.5124)	87	236.231	178.140
Alte conturi curente la banci si acreditive(rd.89 +90), din care:	88	6.875	11.249
-sume in curs de decontare,acreditive si alte valori de incasat in lei (ct.5112+5125+5411)	89	6.875	11.249
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta	90	-	-

(ct.5125+5412)			
Datorii (rd.92+95+98+101+104+107+110+113+116+119+122+123+126+128+129+134+135+136+141),din care:	91	17.351.402	23.278.394
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct.161) (rd.93 +94), din care:	92	-	-
-in lei	93	-	-
-in valuta	94	-	-
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681) (rd.96 +97), din care:	95	-	-
-in lei	96	-	-
-in valuta	97	-	-
- Credite bancare interne pe termen scurt (ct.5191+5192+5197),(rd.99+100), din care:	98	-	-
-in lei	99	-	-
-in valuta	100	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct.5198) (rd.102 +103), din care:	101	-	-
-in lei	102	-	-
-in valuta	103	-	-
- Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195),(rd.105+106), din care:	104	-	-
-in lei	105	-	-
-in valuta	106	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd.108+109), din care:	107	-	-
-in lei	108	-	-
-in valuta	109	-	-
- Credite bancare pe termen lung (ct.1621 +1622+1627),(rd.111+112), din care:	110	-	-
-in lei	111	-	-
-in valuta	112	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.114+115), din care:	113	-	-
-in lei	114	-	-
-in valuta	115	-	-
- Credite bancare externe pe termen lung (ct.1623 +1624+1625),(rd.117+118), din care:	116	-	-
-in lei	117	-	-
-in valuta	118	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd.120+121), din care:	119	-	-
-in lei	120	-	-
-in valuta	121	-	-
-Credite de la trezoreria statului (ct.1626+din ct.1682)	122	-	-
-Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct.166+167+1685+1686+1687)(rd.124+125), din care:	123	-	118.636
-in lei si exprimate in lei,a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	124	-	118.636
-in valuta	125	-	-
-Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.401+403+404+405+408+419), din care:	126	10.443.558	18.492.970

- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute (din ct.401+din ct.403+din ct.404+din ct.405+din ct.408+din ct.419)	127	5.791.817	9.287.347
-Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+4281)	128	1.161.938	1.326.148
-Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481) (rd.130 la 133) din care:	129	5.349.582	2.967.299
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale(ct.431+437+4381)	130	1.304.850	1.445.168
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	131	4.024.524	1.506.173
-fonduri speciale –taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	132	20.208	15.952
-alte datorii in legatura cu bugetul statului(ct.4481)	133	-	-
-Datoriile entitatii in relatile cu entitatile afiliate (ct.451)	134	-	-
-Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct.455)	135		
-Alte datorii (ct.451+453+455+456+457+4581+462+472+473+269+509)(rd.137 la 140), din care:	136	396.324	373.881
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionari/asociatii privind capitalul , decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	137	239.439	240.311
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	138	156.885	133.570
-subventii nereluate la venituri (din ct.472)	139	-	-
-varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	140	-	-
-Dobanzi de platit(ct.5186)	141	-	-
Capital subscris varsat (ct.1012) (rd.143 la 146), din care:	142	29.284.133	37.483.690
-actiuni cotate	143	29.284.133	37.483.690
-actiuni necotate	144	-	-
-parti sociale	145	-	-
-capital subscris varsat de nerezidenti (din ct.1012)	146	-	-
Brevete si licente (din ct.205)	147	3.211.191	3.505.949
IX.INFORMATII PRIVIND CHELTUIELILE CU COLABORATORII	Nr. rd.	31 martie 2011	31 martie 2012
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	148	269.100	1.637.949

Director General
GRIGORE FILIP



Director Financiar
DORU DAMASCHIN

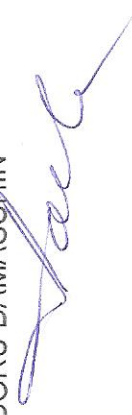
S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU PENTRU 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2012	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 martie 2012
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
	1	2	3	4	5	6
A						
Capital subscris	37.483.690	-	-	-	-	37.483.690
Rezerve din reevaluare	41.181.862	-	-	-	-	41.181.862
Rezerve legale	6.645.973	255.192	-	-	-	6.901.165
Rezerve statutare sau contractuale	802.599	-	-	-	-	802.599
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	88.281	-	-	-	-	88.281
Alte rezerve	5.573.500	-	-	-	-	5.573.500
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	10.767.498	-	-	-	-	10.767.498
Profitul net realizat în trimestrul I 2012	-	4.065.537	-	-	-	4.065.537
Repartizarea profitului	-	(255.192)	-	-	-	(255.192)
Total capitaluri proprii	102.543.403	4.065.537	-	-	-	106.608.940

Director General
GRIGORE FILIP



Director Financiar
DORU DAMASCHIN



S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se precizeaza altfel)
METODA DIRECTA

Denumirea elementului	TRIM I 2011	TRIM I 2012
A	B	C
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE:		
Incasari din activitatea de exploatare :	25.448.855	41.532.840
• incasari de la clienti	25.435.083	41.454.337
• rate incasate din imprumuturi acordate	13.772	78.503
Plati pentru activitatea de exploatare :	29.269.106	45.196.120
• plati catre furnizori, total din care:	14.540.586	27.598.440
◦ plati catre furnizorii de materiale	8.632.866	17.355.381
◦ plati catre furnizorii de utilitati	2.498.442	4.404.763
◦ plati catre furnizorii de servicii	3.409.278	5.838.296
• plati catre angajati, impozite si taxe salariale, total din care:	12.866.422	14.481.531
◦ salarii nete	5.774.819	6.662.867
◦ tichete de masa	608.529	639.658
◦ cheltuieli cu forta de munca temporara	748.888	1.505.825
◦ impozite si taxe salariale	5.734.186	5.673.181
• impozitul pe profit platit	13.592	1.832.938
• alte impozite si taxe platite	1.083.536	428.326
• dobanzi platite aferente descoperirilor de cont temporare	1	-
• alte plati pentru activitatea de exploatare	364.969	854.885
• imprumuturi acordate	400.000	-
NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE (A)	(3.820.251)	(3.663.280)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE INVESTITII:		
Incasari din activitatea de investitii :	853.357	576.400
• incasari din vanzarea de imobilizari corporale, necorporale si financiare	82.116	1.280
• dobanzi incasate din imprumuturi acordate	2.313	5.806
• dobanzi incasate din depozite bancare	768.928	569.314
Plati pentru activitatea de investitii :	971.815	5.403.795
• plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	971.815	5.403.795
NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE INVESTITII (B)	(118.458)	(4.827.395)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE:		
Plati pentru activitatea de finantare :	6.691	1.482
• dividende platite actionarilor , neincasate de acestia	6.691	1.482
NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE FINANTARE (C)	(6.691)	(1.482)
Cresterea neta a numerarului (A +B + C)	(3.945.400)	(8.492.157)
Numerar la inceputul exercitiului financiar	39.453.760	37.553.323
Numerar la sfarsitul perioadei de raportare	35.508.360	29.061.166

Director General
GRIGORE FILIP



Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

Imobilizări necorporale	Sold la 1 ianuarie 2012	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 martie 2012
Cheltuieli de dezvoltare	-	51.965	51.965	-
Brevete, licențe, marci	3.494.828	11.121	-	3.505.949
Alte imobilizări necorporale	433.237	-	-	433.237
Imobilizări necorporale în curs de execuție	-	1.560	-	1.560
Total	3.928.065	64.646	51.965	3.940.746
<u>Imobilizări corporale</u>				
Terenuri și amenajări de terenuri	26.154.851	-	-	26.154.851
Construcții	21.479.996	54.049	-	21.534.045
Instalații tehnice, mașini	37.623.886	1.797.860	42.372	39.379.374
Alte imobilizări corporale	314.523	-	-	314.523
Imobilizări corporale în curs de execuție	10.870.018	6.176.718	1.679.926	15.366.810
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	2.688.653	-	1.525.530	1.163.123
Total	99.131.927	8.028.627	3.247.828	103.912.726
<u>Imobilizări financiare</u>				
Acțiuni deținute la entități afiliate	14.080	-	-	14.080
Alte titluri imobilizate	91.500	-	-	91.500
Creanțe imobilizate	1.028.530	619.160	105.399	1.542.291
Total	1.134.110	619.160	105.399	1.647.871
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	104.194.102	8.712.433	3.405.192	109.501.343

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012

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

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.2. AMORTIZARE

	Sold la 1 ianuarie 2012	Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31 martie 2012
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	-	51.965	51.965	-
Brevete, licențe, mărci	2.999.760	84.954	-	3.084.714
Alte imobilizări necorporale	295.489	11.989	-	307.478
Total	3.295.249	148.908	51.965	3.392.192
Imobilizări corporale				
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	6.221.920	645.413	-	6.867.333
Instalații tehnice, mașini	18.142.802	1.076.757	41.886	19.177.673
Alte imobilizări corporale	314.523	-	-	314.523
Total	24.679.245	1.722.170	41.886	26.359.529
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE	27.974.494	1.871.078	93.851	29.751.721

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETA A IMOBILIZARILOR LA 31 martie 2012

	Valoare brută	Amortizare	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoare contabilă netă
1. Imobilizări necorporale	3.940.746	3.392.192	-	548.554
2. Imobilizări corporale	103.912.726	26.359.529	-	77.553.197
3. Imobilizări financiare, din care:	1.647.871	-	-	1.647.871
3.1. cu scadență mai mare de un an:	885.149	-	-	885.149
- sumele rămase din împrumuturile acordate pentru care AEROSTAR percepe dobânzi	190.012	-	-	190.012
- acțiuni și părți sociale deținute de AEROSTAR în capitalul social al altor societăți (Nota 10)	105.580	-	-	105.580
- garanție acordată unui client extern conform contractului încheiat	589.557	-	-	589.557
3.2. cu scadență mai mică de un an:	762.722	-	-	762.722
Total (1+2+3.1.)	108.738.621	29.181.530	-	78.986.900

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012

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

NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Conform reglementarilor contabile aplicate, imobilizarile financiare cu scadenta mai mica de 12 luni (pct. 3.2.), in suma de **762.722 lei**, reprezinta garantii in vama si garantie acordata unui client extern si sunt reflectate, in bilant, la elementul de activ "creante comerciale".

1.4. CRESTERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELOR IMOBILIZATE, sunt urmare a :

a) Cresterilor de valori brute ale imobilizarilor necorporale prin:	64.646
• capitalizarea cheltuielilor de dezvoltare efectuate in vedera calificarii proceselor speciale pentru programele de aviatie civila	51.965
• achizitiei de licente	12.681
b) Cresterilor de valori brute ale imobilizarilor corporale , prin:	1.851.909
• achizitia de echipamente tehnologice, masini- unelte CNC, mijloace de transport, modernizarii unor constructii, astfel: -ca urmare a finalizarii obiectivelor de investitii	1.679.926
-recunoasterii , la inceputul operatiunii de leasing, ca activ ,a autoturismului Mercedes achizitionat in leasing (pretul de achizitie este de 39.500 euro), perioada de leasing este de un an	171.983
• capitalizarea cheltuielilor aferente investitiilor in curs de executie, din care	6.176.718
o capitalizarea cheltuielilor efectuate pentru investitia „Extinderea capacitatilor de fabricatie și asamblare de aerostructuri destinate aviatiei civile”	2.331.845
o capitalizarea cheltuielilor efectuate pentru alte investitii	3.844.873
c) Cresterilor de valori brute ale imobilizarilor financiare, prin :	619.160
• acordare garantie unui client extern conform contractului incheiat	589.557
• acordare garantie pentru autorizatie vama la domiciliu	10.000
• garantie participatie la licitatie	8.432
• crestere garantii exprimate in valuta si evaluate la sfarsitul lunii potrivit reglementarilor legale	11.171

1.5. REDUCERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELOR IMOBILIZATE sunt urmare a :

a) Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor necorporale, prin:	51.965
• decontarea si amortizarea temelor din programul de dezvoltare, abordate si finalizate in trimestrul I 2012	
b) Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor corporale, prin:	3.247.828
• finalizarea investitiilor in curs de executie	1.679.926
• decontarea avansurilor acordate furnizorilor de imobilizari	1.525.530
• scoaterea din folosinta a unor echipamente	42.372
c) Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor financiare, prin:	105.399
• recuperarea ratelor si dobanzilor aferente imprumuturilor acordate	78.503
• diminuare garantii exprimate in valuta si evaluate la sfarsitul lunii potrivit reglementarilor legale	26.896

NOTA 2 –PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2012	<u>Transferuri</u>		Sold la 31 martie 2012
		(constituiri)	(diminuari anulari)	
	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4=1+2-3</u>
Provizioane pentru litigii	7.712	-	7.712	-
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	20.337.963	2.155.018	4.637.955	17.855.025
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale	64.196	-	69	64.127
Alte provizioane	15.813.826	5.337.222	3.711.684	17.439.363
TOTAL	36.223.697	7.492.240	8.357.421	35.358.515

Au fost constituite urmatoarele provizioane:

-lei-

Cheltuieli

- provizioane pentru garantiile de buna executie acordate clientilor, conform contractelor incheiate cu acestia **2.155.018**
- alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli **5.337.222**

Total cheltuieli cu provizioanele constituite **7.492.240**

Au fost anulate respectiv diminuate, prin reluare la venituri, urmatoarele provizioane:

Venituri

- provizioanele aferente garantiilor, acordate clientilor in perioadele anterioare si care au expirat **4.637.956**
- alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli **3.711.753**
- provizion pentru litigii **7.712**

Total venituri din anulari de provizioane **8.357.421**

Provizioanele exprimate in valuta au fost evaluate la sfarsitul lunii potrivit reglementarilor legale si s-au inregistrat majorari sau dupa caz, diminuari ale lor.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012

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

NOTA 3- REPARTIZAREA PROFITULUI

Din profitul net realizat in perioada ianuarie –martie 2012, de 4.065.537 lei , s-a repartizat suma de 255.192 lei pentru constituirea rezervei legale.

NOTA 4- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORI	<u>Nr. rd.</u>	<u>31.03.2011</u>	<u>31.03.2012</u>
Cifra de afaceri neta	01	30.798.473	37.058.940
Costurile bunurilor vandute si serviciilor prestate	02	26.307.824	32.313.198
Cheltuielile activitatii de baza	03	17.547.319	24.406.158
Cheltuielile activitatii auxiliare	04	228.878	210.036
Cheltuielile indirecte de productie	05	8.531.627	7.697.004
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (01-02)	06	4.490.649	4.745.742
Cheltuieli generale de administratie	07	344.819	354.547
Alte venituri din exploatare	08	265.971	216.971
Rezultatul din exploatare cu influenta veniturilor si cheltuielilor din provizioane si ajustari (06-07+08)	09	4.411.801	4.608.166

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012

(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 31 decembrie 2011	Sold la 31 martie 2012	Termen de lichiditate		
		1	2=3+4+5	Sub 1 an	Intre 1- 5 ani	Peste 5 ani
				3	4	5
Creanțe comerciale, net	01	30,533,633	26,218,520	26,119,940	98,580	-
Clienti interni	02	1,886,611	1,965,801	1,867,221	98,580	-
Clienti externi	03	27,887,007	23,473,908	23,473,908	-	-
Clienti incerti ¹⁾	04	1,368,557	1,356,885	-	-	-
Ajustari pentru deprecierea creanțelor-clienti	05	(1,368,557)	(1,356,885)	-	-	-
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	06	-	16,088	16,088	-	-
Alte creante imobilizate	07	760,015	762,723	762,723	-	-
Alte creanțe, din care:	08	1,538,664	5,618,863	5,618,863	-	-
• Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate, din care:	09	23,215	35,005	35,005	-	-
- avansuri salariale acordate personalului		23,215	27,231	27,231	-	-
• Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, din care:	10	1,466,205	5,339,034	5,339,034	-	-
-TVA de recuperat		670,817	4,697,116	4,697,116	-	-
-accize aferente combustibilului aflat in stoc pentru testarea aeronavelor		661,233	533,523	533,523	-	-
TOTAL	11	32,072,297	31,837,383	31,738,803	98,580	-

¹⁾ Clientii incerti au fost inregistrati distinct in evidenta contabila a societatii.

Pentru acoperirea riscului de nerecuperare a sumelor reprezentand creante incerte, societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea clientilor incerti , la valoarea integrala a acestora.

Evaluarea creanțelor exprimate in valuta s-a facut la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru inchiderea lunii martie 2012.

Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru inchiderea lunii martie 2012 s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Creantele comerciale cu termen de lichiditate intre 1 an si 5 ani reprezinta vanzari de produse cu plata in rate ,respectiv livrarea unui avion ultrausor primar tip festival R40F, cu scadenta in decembrie 2013. Creantele in legatura cu bugetul statului, la sfarsitul lunii martie, sunt in suma de 5,339,034 lei din care TVA de recuperat in valoare de 4,697,116 lei.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012

(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 2011	Sold la 31 martie 2012	Termen de exigibilitate Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
Avansuri incasate in contul clientilor	01	1,246,392	1.253.751	1.253.751	-	-
Clienti creditori interni	02	153,492	93.072	93.072	-	-
Clienti creditori externi	03	1,092,900	1.160.679	1.160.679	-	-
Furnizori	04	11,252,579	17.239.219	17.239.219	-	-
Furnizori interni	05	5,905,210	8.502.792	8.502.762	-	-
Furnizori externi	06	4,317,890	7.835.677	7.835.677	-	-
Furnizori-facuri nesosite	07	317,619	557.535	557.535	-	-
Furnizori de imobilizari	08	711,860	343.245	343.245	-	-
Alte datorii,din care	09	5,620,249	4.785.964	4.785.964	-	-
• Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	10	1,328,790	1.326.148	1.326.148	-	-
• Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	11	3,933,910	2,967.299	2,967.299	-	-
• Alte datorii , din care:	12	357,549	492.517	492.517	-	-
-dividende neincasate de actionari		241,792	240,311	240,311	-	-
					-	-
TOTAL	13	18,119,220	23.278.934	23.278.934	-	-

Dividendele inregistrate distinct in evidenta contabila a societatii reprezinta sumele platite de societate prin mandat postal si neridicate de actionari, din diverse motive ce tin de acestia, (schimbari de adrese, deces, neaprezentare la oficiile postale, persoane juridice lichidate,etc.).

Pentru datoriile evidențiate nu s-au constituit ipoteci.

AEROSTAR nu are obligatii restante.

La finele lunii martie 2012 societatea are angajamente luate sub forma scrisorilor de garantie bancara in valoare de 2.360.000 USD emise in favoarea partenerilor comerciali conform cerintelor contractuale. Pentru aceste angajamente, compania AEROSTAR a inregistrat provizioane.

Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate datoriile in valuta si cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru inchiderea lunii martie 2012, s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Avansurile incasate de la clienti in suma de 1,253,751 lei sunt pentru executarea de lucrari de intretinere si reparatii avioane ce vor fi finalizate in cursul anului 2012.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

La întocmirea și prezentarea situațiilor financiare s-au aplicat reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Nu au avut loc abateri de la principiile și politicile contabile, de la metodele de evaluare sau de la alte prevederi ale reglementărilor contabile.

Pentru fiecare element de bilanț, cont de profit și pierdere, capitaluri proprii, flux de numerar, a fost prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru perioada similară precedentă, pentru comparabilitate. Situațiile financiare oferă o imagine fidelă asupra poziției și performanței financiare.

A) Principiile contabile aplicate sunt:

- **Principiul continuității activității:** Societatea își va continua activitatea în mod normal, într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- **Principiul permanenței metodelor:** Metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- **Principiul prudenței:** Evaluarea elementelor de active și de datorii a fost realizată pe o bază prudentă:
 - a) a fost inclus profitul realizat pe în perioada ianuarie-martie 2012;
 - b) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul perioadei;
 - c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul perioadei;
 - d) s-a ținut cont de toate depreciările;
 - e) au fost provizionate toate riscurile identificate.
- **Principiul independenței exercitiului :** Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data încasării sau plății acestora.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.
- **Principiul intangibilității :** Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar 2012 a fost întocmit în conformitate cu prevederile OMFP3055/2009, cu modificările ulterioare.
- **Principiul necompensării:** Nu s-au înregistrat compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Eventualele compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului:** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a făcut ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.
- **Principiul pragului de semnificație:** Elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere au fost considerate ca fiind semnificative în raport cu pragul de semnificație.

B) Politici și metode contabile

α) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Situatiile financiare intocmite de societate pentru trimestrul I 2012 cuprind:

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

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2012 -31.03.2012.

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.

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 reevaluada la 30.06.2011;
- Pentru grupa "Constructii" baza de evaluare este valoarea reevaluada in anul 2009.

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 efectuarii lor.

Cheltuielile efectuate pentru modernizarea imobilizarilor corporale au fost recunoscute in valoarea acestora si s-au supus amortizarii 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.

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 .

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

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale au fost evaluate in bilant la valoarea neta.

Cheltuielile aferente achizițiilor de brevete, licențe, mărci și alte valori similare precum și cheltuielile de dezvoltare care au fost recunoscute ca imobilizări necorporale se recuperează prin intermediul amortizării liniare, pe o perioadă de maxim 3 ani.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor necorporale au fost înregistrate în contul de profit și pierdere.

f) Imobilizari financiare

Societatea evidențiază în elementul de activ imobilizat "imobilizări financiare":

- acțiuni și părți sociale deținute de AEROSTAR în capitalul social al altor societăți, netranzactionate pe piața de capital (NOTA 10)
- garanții în vama și garanție acordată unui client conform contractului încheiat (NOTA 1)
- suma rambursată din împrumuturile acordate de AEROSTAR, cu scadență mai mare de 12 luni (NOTA 1).

g) Stocuri

Contabilitatea stocurilor este ținută cantitativ și valoric, prin folosirea inventarului permanent.

În aceste condiții, în contabilitate s-au înregistrat toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce a permis stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ, cât și valoric.

Stocurile sunt înregistrate la costul de achiziție sau la costul de producție, după caz.

Costul de producție sau de prelucrare a stocurilor cuprinde: materii prime și materiale directe, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional, ca fiind legată de fabricația stocurilor.

Cheltuielile care nu au fost incluse în costul stocurilor, ci au fost recunoscute drept cheltuieli ale perioadei 01.01.2012 -31.03.2012 au fost:

- cheltuielile generale de administrație
- cheltuielile de desfacere.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea s-au evaluat și s-au înregistrat în contabilitate prin metoda CMP (costul mediu ponderat), considerată ca fiind cea mai adecvată din considerentul asocierii costurilor recente cu veniturile curente.

Metoda aleasă este aplicată consecvent pentru elementele de natură stocurilor.

Producția în curs de execuție se determină prin inventariere la sfârșitul fiecărei luni.

Activele de natură stocurilor au fost reflectate în bilant la valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop, valoarea stocurilor este diminuată până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea ajustărilor pentru depreciere.

Pe primele 3 luni ale anului 2012 societatea a constituit ajustări pentru deprecierea stocurilor, în valoare de 1.586.197 lei, nivelul acestora la data de 31.03.2012 fiind de 7.014.925 lei

h) Creante comerciale

Conturile de creante comerciale și alte creante au fost evaluate în bilant la valoarea lor probabilă de încasat.

Creantele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate.

Societatea a calculat și înregistrat, în perioada 01.01.2012 -31.03.2012, ajustări pentru deprecierea clienților incerti la valoarea integrală a acestora (NOTA 5-Creante).

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

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

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 31.03.2012 , valoarea provizioanelor constituite pentru aceste costuri era de 64.127 lei.

k) Dividende

Dividendele cuvenite actionarilor societatii AEROSTAR din profitul anului 2011, in suma de 8.433.830 lei, aprobate in adunarea generala ordinara a actionarilor din luna aprilie 2012, vor fi evidentiata in situatiile financiare ale trimestrului II 2012.

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 37.483.689,60 lei.

Capitalul social este format din 117.136.530 actiuni ordinare, dematerializate, cu valoare nominala de 0,32 lei.

În perioada 01.01.2012-31.03.2012, 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.

Actionarii societatii AEROSTAR SA Bacau (in sedinta din 3 aprilie 2012), au aprobat distribuirea unui dividend brut pe actiune pentru exercitiul financiar 2011 de 0,072 lei .

AEROSTAR nu a emis si nu a anulat actiuni si obligatiuni in perioada analizata.

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

Pretul de tranzactionare a unei actiuni AEROSTAR a oscilat, pe primele trei luni ale anului 2012, intre un nivel minim de 0,99 lei si un nivel maxim de 1,08 lei.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND PERSONALUL, 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 salariatii 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 trimestrul I 2012, societatea AEROSTAR nu a acordat credite membrilor Consiliului de Administratie si nici altor salariatii.

d) Numarul de personal la data de 31 martie este de 1.582, din care 290 reprezinta forta de munca atrasa.

Structura personalului

Directori executivi	7
Salariatii cu studii superioare	424 , din care 21 forta de munca atrasa
Muncitori	1.023, din care 259 forta de munca atrasa
<u>Alte categorii</u>	<u>128, din care 10 forta de munca atrasa</u>
Total personal	1.582, din care 290 forta de munca atrasa

In primele 3 luni ale anului 2012, un numar de 449 salariatii au participat la diferite programe de formare profesionala.

85 de salariatii au participat la programul „Documentarea tinerilor angajati cu studii superioare in legatura cu valorile, obiectivele si cultura organizationala din SC AEROSTAR SA „.

Cheltuielile cu forta de munca utilizata de societate pana la 31 martie 2012 au fost in suma de 14.379.183 lei din care cheltuielile cu forta de munca atrasa de la agentul de munca AIRPRO CONSULT SRL Bacau au fost in suma de 1.368.315 lei .

Ca urmare a dublarii, comparativ cu anul 2011, a numarului de salariatii angajati temporar prin agentul de contractare pe baze temporare a personalului, SC AIRPRO CONSULT SRL Bacau, conducerea AEROSTAR a luat hotararea de a reflecta , in situatiile financiare ale anului 2012, (interimare si anuale) cheltuielile salariale cu forta de munca temporara la capitolul cheltuieli salariale.

De asemenea, societatea a efectuat cheltuieli pentru:

- o tichete de masa acordate salariatilor Aerostar in suma de 620.424 lei
- o cursuri de perfectionare profesionala in suma de 11.945 lei.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 9- PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicatori	algoritm de calcul	31.03.2011	31.03.2012
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	4,33	3,86
Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	Active curente-Stocuri / Datorii curente	3,49	2,62
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	1,92	1,64
N _z zile de stocare	Stoc mediu/Cifra de afaceri*90 zile	46,90	55,03
Viteza de rotatie a debitelor – clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*90 zile	54,94	63,37
Viteza de rotatie creditelor – furnizori	Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri*90 zile	21,43	36,22
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,67	0,47
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,25	0,22
4. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut /Capital angajat	0.05	0,05
Rata rezultatului din exploatare	Profitul brut din exploatare /Cifra de afaceri x100	14,32	12,43

NOTA 10- ALTE INFORMATII

a)Informatii generale despre societate

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

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.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

Strategia de dezvoltare a S.C AEROSTAR S.A pentru anii 2011-2015 este o strategie de "expansiune selectiva" ceea ce înseamnă că prioritare vor fi acele grupe de produse cu profitabilitate bună și risc relativ redus, respectiv „piese, aerestructuri și subansamble de aviație”, „mentenanță avioane civile”, „hidraulică de aviație” și „sisteme defensive terestre”, fără a se neglija celelalte grupe de produse și servicii care vor fi menținute și ajutate să-și îmbunătățească profitabilitatea.

Direcții și măsuri strategice de acțiune pentru anii 2011 -2015

- i. Direcția prioritară „fabricație produse de aviație”
- ii. Direcția prioritară „MRO aviația civilă”
- iii. Direcția prioritară „sisteme pentru apărare (aviație, terestre, integrare)”
- iv. Direcția prioritară „produse și servicii din domeniile: electronică civilă, procese speciale, utilități”

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

La data de 31.03.2012, portofoliul participatiilor detinute de AEROSTAR in capitalul social al altor societati a ramas neschimbat fata de finele anului 2011 si se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire societate	Capital social al societatii			Nr.actiuni detinute de AEROSTAR in capitalul social al societatii	procent detinut de AEROSTAR in capitalul social (%)	Domeniul de activitate al societatilor (CAEN rev.2)
		valoare (lei)	nr. total de actiuni	valoare nominala /actiune			
1	S.C. AIRPRO CONSULT S.R.L.Bacau	10.000	100	100	100	100,00	CAEN 7022/Activitati de contractare pe baze temporare a personalului
2	S.C. FOAR S.R.L. Bacau	8.000	800	10	408	51,00	CAEN 7739/ Inchirierea altor masini si echipamente
	Total actiuni detinute la entitati afiliate	18.000	900	x	508	x	x
3	S.C. AEROSTAR TRANSPORTURI FERROVIARE S.A.Bacau	200.000	20.000	10	9.150	45,75	CAEN 2822/Fabricarea echipamentelor de ridicat si manipulat
	Total alte titluri imobilizate	200.000	20.000	x	9.150	x	x
	TOTAL DETINERI	218.000	20.900	x	9.658	x	x

NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

c) Rezultatul realizat

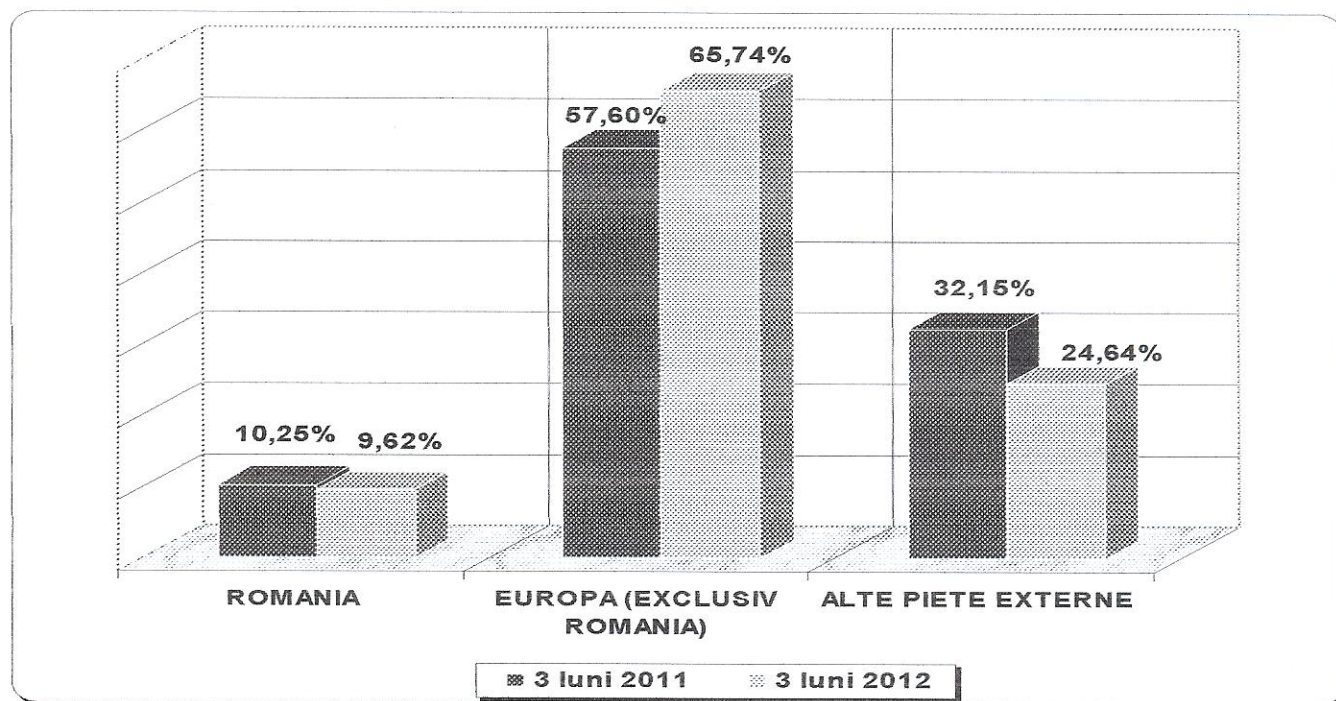
Din profitul brut total realizat in trimestrul I 2012 de 5.103.681 lei, 4.608.166 lei a fost *profitul* realizat din activitatea de exploatare si 495.515 lei a fost profitul realizat din activitatea financiara .
Proportia activitatii curente in total activitati a fost de 100%.

d) Cifra de afaceri - prezentarea pe piete de desfacere

Din cifra de afaceri realizata in trimestrul I 2012, de 37.058.940 lei, societatea a vandut produse si servicii pe piata interna de 3.564.929 lei, iar pe piata externa echivalentul a 33.494.011 lei, reprezentand 90,4% din total vanzari.

Principalele piete de desfacere pe care s-au derulat afacerile pe 3 luni 2012, se prezinta astfel (situatie comparativa cu 3 luni 2011):

Piete interne si externe



e) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor evidentiatare intr-o moneda straina

Activele si pasivele exprimate in valuta la data bilantului au fost transformate in lei, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru 31.03.2012:

- 1 dolar = 3,2985 lei
- 1 euro = 4,3788 lei
- 1 GBP = 5,2425 lei

NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

f) Evenimente ulterioare bilantului

AEROSTAR nu a identificat, după data bilantului, nici un eveniment ulterior care, prin neprezentarea în situațiile financiare ale trimestrului I 2012, ar afecta capacitatea utilizatorilor de informații de a face evaluări și de a lua decizii corecte .

g) Investiții pe termen scurt

Sumele prezentate în postul bilanțier *Investiții pe termen scurt* reprezintă disponibilități în lei și valută plasate în depozite bancare pe termen scurt.

Evaluarea depozitelor în valută s-a făcut la cursul pieței valutare comunicat de Banca Națională a României pentru 31 martie 2012.

Pentru investițiile de această natură, nu este cazul înregistrării de ajustări.

h) Active și datorii contingente

S.C. AEROSTAR S.A. Bacău nu a înregistrat active și datorii contingente, deoarece nu au fost evenimente care să fie încadrate în definiția dată de pct.211 alin (1) și (3) din OMF 3055, pentru recunoașterea activelor și datoriilor contingente.

i) Rezerve

În situațiile financiare, S.C. AEROSTAR are înregistrate următoarele categorii de rezerve:

- Rezerve din reevaluarea terenurilor și construcțiilor;
- Rezerve legale, constituite în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 cu modificările ulterioare;
- Rezerve statutare, constituite prin repartizarea din profitul net a sumelor pentru finanțarea cheltuielilor de producție și de capital;
- Alte rezerve, cum ar fi rezerve din facilități fiscale acordate potrivit legislației.

j) AEROSTAR nu recunoaște elemente de venituri și cheltuieli extraordinare, ci numai venituri și cheltuieli din activitatea curentă, ca parte integrantă a obiectului sau de activitate.

k) Cheltuieli în avans -nu a fost cazul .

l) Venituri în avans

În categoria "subvenții pentru investiții", la data de 31.03.2012, AEROSTAR avea înregistrată suma de 3.624.786 lei, reprezentând :

- valoarea subvenției aferente activelor primită de AEROSTAR conform contractului de finanțare nerambursabilă încheiat între AEROSTAR în calitate de beneficiar și Ministerul Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri în calitate de Autoritate de Management POSCCE, pentru implementarea proiectului de investiții "*Extinderea capacităților de fabricație și asamblare aerostucturi destinate aviației civile*": 3.609.760 lei
- bunuri de natură imobilizărilor corporale primite cu titlu gratuit (prin donație) în anii anteriori și neamortizate încă: 15.026 lei.

m) Rate achitate în cadrul unui contract de leasing

Nu a fost cazul .

n) Descrierea contractelor de leasing financiar

Nu a fost cazul .

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2012

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

NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

o) Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

Nu a fost cazul .

p) Angajamente sub forma garantiilor

La data de 31.03.2012, valoarea garantiilor de buna executie acordate clientilor de AEROSTAR era de 17.855.025 lei, conform contractelor incheiate cu acestia.

Pentru aceste angajamente, compania AEROSTAR a inregistrat provizioane la valoarea integrala a garantiilor (NOTA 2).

Director General
GRIGORE FILIP



Director Financiar
DORU DAMASCHIN