

AEROSTAR S.A.

GRUP INDUSTRIAL AERONAUTIC-BACAU-ROMANIA



Str. Condorilor nr.9, Bacau 600 302; Inmatriculat cu nr: J04/1137/1991-R.C.Bacau;
Cod Unic de Inregistrare: 950 531; Atribut fiscal:R; Capital social: 37.483.689,60 lei(RON)

Tel:+40.234.575 070; Fax:+40.234.572 023;572 259

e-mail:aerostar@aerostar.ro; Website:http://www.aerostar.ro

RAPORT TRIMESTRIAL PENTRU TRIMESTRUL I 2013

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CONFORM ANEXEI 30B

COMUNICAT DISPONIBILITATE RAPORT TRIMESTRIAL

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE LA DATA DE 31 MARTIE 2013 NEAUDITATE

Situatiile financiare individuale intocmite pentru 31 martie 2013 au fost auditate de auditorul intern al companiei AEROSTAR SA Bacau

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

la 31 martie 2013

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

	31 martie 2013	31 decembrie 2012
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	109.128	108.905
Imobilizari necorporale	1.837	1.777
Investitii imobiliare	7.465	7.556
Imobilizari financiare	182	183
Impozit amanat	1.538	1.874
Total active imobilizate	120.150	120.295
Active circulante		
Stocuri	25.997	24.749
Creante comerciale si alte creante	55.455	47.337
Numerar si echivalente de numerar	50.726	48.080
Total active circulante	132.178	120.166
Total active	252.328	240.461
Cheltuieli in avans	533	0

CAPITALURI PROPRII SI DATORII

Capital si rezerve

Capital social	37.484	37.484
Rezultat curent	5.489	15.068
Rezultatul reportat	14.184	(570)
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	56.012	56.105
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor necorporale	1.380	1.380
Alte rezerve	14.175	14.175
Alte elemente de capital propriu	4.826	4.419
Total capitaluri proprii	133.550	128.061

Datorii pe termen lung

Provizioane	28.734	29.220
Subventii pentru investitii	7.953	6.365
Alte datorii pe termen lung	3.989	4.087
Total datorii pe termen lung	40.676	39.672

Datorii curente

Datorii comerciale	39.617	31.173
Datorii de leasing financiar	0	22
Datoria cu impozitul pe profit curent	1.142	406
Provizioane	33.819	36.615
Alte datorii curente	4.057	4.511
Total datorii curente	78.635	72.727
Total datorii	119.311	112.400

Total capitaluri proprii si datorii	252.861	240.461
--	----------------	----------------

Director General
Grigore Filip



Director Financiar
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

la 31 martie 2013

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

	31 martie 2013	31 martie 2012
Venituri	48.500	37.059
Alte venituri	95	60
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	3.823	12.431
Activitatea realizata de entitate si capitalizata	321	157
Total venituri	52.739	49.707
Cheltuieli		
Cheltuieli materiale	(23.107)	(23.806)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(16.500)	(14.379)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor si deprecierea activelor curente	(4.153)	(3.310)
Cheltuieli privind provizioanele	3.282	865
Cheltuieli privind prestatiile externe	(5.867)	(3.853)
Alte cheltuieli	(435)	(616)
Total cheltuieli	(46.780)	(45.099)
Profit din activitatea de exploatare	5.960	4.608
Venituri financiare	3.740	1.590
Cheltuieli financiare	(2.731)	(1.095)
Profit financiar	1.009	496
Profit inainte de impozitare	6.968	5.104
Impozitul pe profit curent si amanat	(1.479)	(1.038)
Profit net al exercitiului financiar	5.490	4.066

Director General
Grigore Filip



Director Financiar
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

la 31 martie 2013

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

	31 martie 2013	31 martie 2012
Profit net al exercitiului financiar	5.490	4.066
Alte elemente ale rezultatului global		
Cresteri/(Scaderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale, neta de impozit amanat	(93)	-
Cresteri/(Scaderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor necorporale, neta de impozit amanat	-	
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a cedarii imobilizarilor corporale	2	
Impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	407	
Rezultat reportat	13.904	11.364
Alte rezerve		255
Alte elemente ale rezultatului global	14.220	11.364
Total rezultat global aferent perioadei	19.710	15.430

Director General
Grigore Filip



Director Financiar
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

ACTIVE IMOBILIZATE

VALORI BRUTE

	Sold la 1 ianuarie 2013			Sold la 31 martie 2013
<u>Imobilizări necorporale</u>		Creșteri	Reduceri	
Cheltuieli de dezvoltare	-	120	120	-
Brevete, licențe, marci	1.794	-	-	1.794
Alte imobilizări necorporale	177	-	-	177
Imobilizări necorporale în curs de execuție	-	142	-	142
Total	1.971	262	120	2.113
<u>Imobilizări corporale</u>				
Terenuri și amenajări de terenuri	27.966	-	-	27.966
Construcții	41.131	141	-	41.272
Instalații tehnice, mașini	37.190	1.099	3	38.286
Alte imobilizări corporale	49	3	-	52
Investiții imobiliare	7.556	-	-	7.556
Imobilizări corporale în curs de execuție	2.568	1.749	1.242	3.075
Total	116.460	2.992	1.245	118.207
<u>Imobilizări financiare</u>				
Acțiuni deținute la entități afiliate	14	-	-	14
Alte titluri imobilizate	92	-	-	92
Imprumuturi pe termen lung	77	-	1	76
Total	183	-	1	182
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	118.614	3.254	1.366	120.502

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

AMORTIZARE

	Sold la 1 ianuarie 2013	Amortizarea înregistrata în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31 martie 2013
<u>Imobilizări necorporale</u>				
Cheltuieli de dezvoltare	-	120	120	-
Brevete, licențe, mărci	194	74	-	268
Alte imobilizări necorporale	-	8	-	8
Total	194	202	120	276
<u>Imobilizări corporale</u>				
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	-	440	-	440
Instalații tehnice, mașini	-	1.081	-	1.081
Investiții imobiliare	-	91	-	91
Alte imobilizări corporale	-	3	-	3
Total	-	1.615	-	1.615
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE	194	1.817	120	1.891

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZĂRILOR LA 31 martie 2013

	Valoare brută	Amortizare	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoare contabilă netă
1.Imobilizări necorporale	2.113	276	-	1.837
2.Imobilizări corporale	118.207	1.615	-	116.592
3.Imobilizări financiare	182	-	-	182
Total (1+2+3)	120.502	1.891		118.611

CREȘTERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELOR IMOBILIZATE, sunt urmare a :

- a) Creșterilor de valori brute ale imobilizărilor necorporale prin:** **262**
- capitalizarea cheltuielilor de dezvoltare efectuate în vederea calificării proceselor speciale pentru programele de aviație civilă și aferente proiectului „sistem hibrid de energie regenerabil” 120
 - capitalizarea cheltuielilor aferente imobilizărilor necorporale în curs de execuție (licențe software) 142
- b) Creșterilor de valori brute ale imobilizărilor corporale , prin:** **2.992**
- achiziția de echipamente tehnologice, mașini- unelte CNC, modernizarea unor construcții, ca urmare a finalizării obiectivelor de investiții 1.242

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

- **recunoasterea** ca activ a unei *freze universale* 1
- **capitalizarea** cheltuielilor aferente investitiilor in curs de executie, din care: **1.749**
 - capitalizarea cheltuielilor efectuate pentru investitia finantata din fonduri europene „Crearea unei noi capacitati de fabricatie pentru diversificarea productiei si cresterea exportului ” 146
 - capitalizarea cheltuielilor efectuate pentru alte investitii 1.603

REDUCERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELORI IMOBILIZATE sunt urmare a:

- a) **Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor necorporale, prin:** **120**
 - decontarea si amortizarea temelor din programul de dezvoltare, abordate si finalizate in perioada analizata 120
- b) **Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor corporale, prin:** **1.245**
 - finalizarea investitiilor in curs de executie 1.242
 - derecunoasterea unor imobilizari corporale ca urmare a faptului ca societatea nu mai asteapta beneficii economice viitoare din utilizarea lor 3
- c) **Reducerilor de valori brute ale imobilizarilor financiare, prin:** **1**
 - recuperarea ratelor si dobanzilor aferente imprumutului acordat unui salariat 1

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

STOCURI	31 martie 2013	31 martie 2012
Materii prime	5.424	4.872
Materiale consumabile	8.258	6.178
Alte materiale	44	8
Produse finite	5.105	4.212
Produse in curs de executie	15.103	18.129
Marfuri	8	7
Ajustari pentru deprecierea stocurilor cu miscare lenta	(7.945)	(5.464)
TOTAL	25.997	27.943

Miscarea in cadrul ajustarilor pentru deprecierea stocurilor este urmatoarea:

	31 martie 2013	31 martie 2012
Sold la inceputul anului	5.945	4.511
Constituiiri in cursul perioadei	2.288	1.586
Reluari in cursul perioadei	(287)	(633)
TOTAL	7.945	5.464
Influenta in situatia rezultatului global	(2.000)	(953)

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu se specifica altfel)

CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

a). Situația creantelor

CREANTE	Sold la 31 martie 2013	Sold la 01 ianuarie 2013
Creanțe comerciale	45,330	40,865
Clienți interni	1,826	14,095
Clienți externi	37,614	21,166
Clienți incerti ¹⁾	1,412	1,365
Ajustari pentru deprecierea creanțelor-clienți	(1,412)	(1,365)
Furnizori-debitori	5,746	3,646
Clienți – facturi de intocmit	144	173
Creante imobilizate	1,218	1,785
Alte creanțe, din care:	8,907	6,472
• Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate, din care:	24	33
- <i>avansuri salariale acordate personalului</i>	13	19
• Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, din care:	8,232	6,120
- <i>TVA de recuperat</i>	3,376	1,665
- <i>accize aferente combustibilului aflat in stoc pentru testarea aeronavelor</i>	1,241	1,319
- <i>Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii</i>	3,171	3,000
• Dobanzi de incasat	113	237
• Alte creante	537	82
TOTAL	55,455	47,337

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. La determinarea recuperabilitatii unei creante comerciale, s-au luat in calcul schimbarile intervenite in bonitatea clientului de la data acordarii creditului pana la data raportarii.

Evaluarea creantelor exprimate in valuta s-a facut la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru inchiderea iunii martie 2013.

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 2013 s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

Creantele in legatura cu bugetul statului, la sfarsitul lunii martie, sunt in suma de 8,232 mii lei din care :

- TVA de recuperat 3,376 mii lei
- accize aferente combustibilului aflat in stoc pentru testarea aeronavelor 1,242 mii lei
- imprumutul nerambursabil in suma de 3,000 mii lei, care reprezinta inregistrarea cererii de prefinantare aferenta contractului 229226/14.06.2012 .
- imprumutul nerambursabil in suma de 171 mii lei aferent contractului 210304/22.04.2010.
- TVA neexigibil in valoare de 322 mii lei
- alte creante sociale in suma de 121 mii lei reprezentand concedii medicale de recuperat de la bugetul statului.

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu se specifica altfel)

NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La sfarsitul perioadei de raportare numerarul si echivalentele de numerar constau in:

	<u>3 luni 2013</u>	<u>3 luni 2012</u>
Numerar	358	356
Depozite bancare	50.294	28.694
CEC-uri de incasat	74	11
Depozite colaterale	21	173
Numerar si echivalente de numerar	50.747	29.234
Descoperirile de cont utilizate	-	-
Numerar si echivalente de numerar	50.747	29.234

Din punct de vedere al Situatiei fluxurilor de trezorerie, se considera ca:

Numerarul este numerarul din casierie si din conturile bancare curente, iar

Echivalentele de numerar reprezinta:

- depozite bancare cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadente mai mici de trei luni
- CEC-uri depuse la banci spre incasare
- depozite colaterale constituite, conform prevederilor legale, la DJAOV Bacau in vederea garantarii achitarii obligatiilor vamale curente (taxe vamale si TVA)

Soldul trezoreriei este influentat de incasari in avans de la clienti, livrarile de produse si prestarile de servicii urmand a se efectua in perioada urmatoare.

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti in banci.

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu se specifica altfel)

SITUATIA DATORIILOR

a) Situația datoriilor pe termen lung

	Sold la 31 martie 2013	Sold la 01 ianuarie 2013
DATORII		
Avansuri incasate in contul clientilor	3,989	3,882
Clienti creditor interni	-	-
Clienti creditor externi	3,989	3,882
Furnizori	-	205
Furnizori interni	-	205
Furnizori externi	-	-
TOTAL	3,989	4,087

La 31 martie 2013 datoriile pe termen lung ale societatii cuprind avansuri incasate in contul clientilor pentru intretinere si reparatii avioane.

b) Situația datoriilor pe termen scurt

	Sold la 31 martie 2013	Sold la 01 ianuarie 2013
DATORII		
Avansuri incasate in contul clientilor	17,747	14,886
Clienti creditor interni	101	93
Clienti creditor externi	17,646	14,793
Furnizori	21,870	16,287
Furnizori interni	10,475	8,568
Furnizori externi	7,610	5,412
Furnizori-facuri nesosite	2,412	937
Furnizori de imobilizari	1,373	1,370
Datorii de leasing financiar	-	22
Datoria cu impozitul pe profit curent	1,142	406
Alte datorii curente, din care	4,057	4,511
• Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	1,510	1,288
• Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	2,141	2,816
• Alte datorii ,din care:	406	407
-dividende	253	257
neancasate de actionari		
TOTAL	44,816	36,112

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

Avansurile incasate in contul clientilor in suma de 17,747 mii lei sunt pentru lucrari de intretinere si reparatii avioane, cu termen de decontare in anul 2013.

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.

Pentru datoriile evidentiate nu s-au constituit ipoteci.

La finele lunii martie 2013 societatea are angajamente luate sub forma scrisorilor de garantie bancara in valoare de 2,042,000 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 2013, s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

S.C. AEROSTAR S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

PROVIZIOANE

	31 decembrie 2012	Provizioane constituite	Reduceri/ Reluări de provizioane	31 martie 2013
Total provizioane , din care:	65.835	2.002	5.292	62.553
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	20.381	1.973	5.180	17.174
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	26.402	29	104	26.327
Provizioane pentru litigii	-	-	8	-
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	2.871	-	-	2.871
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale	16.181	-	-	16.181
Provizioane pe termen lung	29.220	1.029	72	30.177
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	3.487	1.029	0	4.516
Alte provizioane	9.552	-	72	9.480
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale	16.181	-	-	16.181
Provizioane pe termen scurt	36.615	973	5.220	32.376
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	16.894	944	5.180	12.658
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	16.850	29	32	16.847
Provizioane pentru litigii	-	-	8	-
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	2.871	-	-	2.871

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu se specifica altfel)

SUBVENTII PENTRU INVESTITII

	31 martie 2013	31 decembrie 2012
Sold la 1 ianuarie	6.365	3.673
Subventii pentru investitii	1.664	3.000
Subventii trecute la venituri corespunzator amortizarii calculate	(71)	(392)
Sold la finele perioadei	7.958	6.281

Suma de 1.664 mii lei reprezinta inregistrarea Cererilor de Rambursare in baza contractului de finantare nerambursabila nr.210304/22.04.2010 incheiat intre AEROSTAR si Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri (MECMA).

S.C. AEROSTAR S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

VENITURI

	<u>31 martie 2013</u>	<u>31 martie 2012</u>
Venituri	47.544	36.257
variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	3.823	12.431
Alte venituri	95	60
Activitatea realizata de entitate si capitalizata	321	157
Total venituri	<u>51.783</u>	<u>48.905</u>

COSTUL VANZARILOR

	<u>31 martie 2013</u>	<u>31 martie 2012</u>
Cheltuieli cu personalul	16.500	14.379
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	17.207	17.422
Servicii terti	3.366	2.179
Energie, apa si gaz	3.726	4.411
Reparatii	1.448	1.051
Amortizari si deprecieri	1.817	1.871
Alte cheltuieli materiale	1.681	1.517
Alte costuri	928	1.072
Costuri de transport	1.053	623
Cresterea/descresterea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor	2.336	1.439
Total	<u>50.062</u>	<u>45.964</u>

ALTE VENITURI DE EXPLOATARE

	<u>31 martie 2013</u>	<u>31 martie 2012</u>
Venituri din chirii	402	274
Venituri din vanzarea stocurilor de materiale	554	528
Total	<u>956</u>	<u>802</u>

ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>31 martie 2013</u>	<u>31 martie 2012</u>
Cresterea/descresterea ajustarilor privind provizioanele	(3282)	(865)
Total	<u>(3282)</u>	<u>(865)</u>

S.C. AEROSTAR S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013

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

REZULTAT FINANCIAR

	<u>31 martie 2013</u>	<u>31 martie 2012</u>
Venituri din diferente de curs valutar	3.028	1.014
Venituri din dobanzi	712	577
Venituri din actiuni detinute la filiale	-	-
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(2.730)	(1.093)
Cheltuieli cu dobanzile	(0,2)	(1)
Alte cheltuieli financiare	(1)	(1)
Profit financiar	<u>1.009</u>	<u>496</u>

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 31 MARTIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu se specifica altfel)

IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul pe profit curent

Impozitul curent este impozitul de platit aferent profitului realizat in perioada curenta, determinat in baza reglementarilor fiscale aplicabile la data raportarii. Rata impozitului pe profit aplicabila pentru exercitiul financiar 2013 a fost de 16% (aceeasi rata s-a aplicat si pentru exercitiile 2011 si 2012).

**31 martie
2013**

Cheltuieli cu impozitul pe profit curent

1.142

Impozitul pe profit amanat

Impozitul amanat este determinat pentru diferentele temporare ce apar intre baza fiscala de calcul a impozitului pentru active si datorii si valoarea contabila a acestora. Impozitul amanat este calculat cu ratele de impozitare ce se asteapta sa fie aplicabile diferentelor temporare la reluarea acestora, in baza legislatiei aplicabile la data raportarii.

**31 martie
2013**

Creante privind impozitul pe profit amanat
recunoscute in situatia rezultatului global

1.538

**31 martie
2013**

Datorii privind impozitul pe profit amanat
recunoscute pe seama capitalurilor proprii

4.826

Director General,
GRIGORE FILIP



Director Financiar,
Doru Damaschin

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1.Indicatorul lichiditatii curente	Active curente /Datorii curente	2,74
2.Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat /Capital propriu x 100	0
3.Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti /Cifra de afaceri x 90	72,34
4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri /Active imobilizate	0,41

Director General,
GRIGORE FILIP



Director Financiar,
Doru Damaschin