



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:29.284.132,50 lei(RON)  
Tel:+40.234.575 070; Fax:+40.234.572 023/572 259; Tlx: 21 339 aero r  
e-mail:aerostar@aerostar.ro; Website:http://www.aerostar.ro

---

# **SITUAȚII FINANCIARE LA LA 30 SEPTEMBRIE 2009**

# CUPRINS

	<b>Pag.</b>
<b>SITUATIA ACTIVELO, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII</b>	<b>3-4</b>
<b>CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE</b>	<b>5-7</b>
<b>DATE INFORMATIVE</b>	<b>8-11</b>
<b>SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU</b>	<b>12-13</b>
<b>SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE</b>	<b>14</b>
<b>NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE</b>	<b>15-36</b>

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE**  
**2009**

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

	Nr. rd.	Sold	
		01.01.2009	30.09.2009
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	551.786	568.016
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 +213+214+231+232-281-291-2931)	02	33.302.730	30.940.585
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267 - 296)	03	493.881	410.210
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>34.348.397</b>	<b>31.918.811</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct. 301+302 + 303 +/- 308 +331+332+341+345+346 +/- 348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/- 378+381+/-388-391 -392 -393-394-395-396-397- 398+4091-4428 )	05	18.386.801	18.744.643
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	34.606.109	39.839.561
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501+505+506+508+5113+5114-591-595-596- 598)	07	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532+ 541 + 542)	08	19.304.753	11.613.155
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)</b>	<b>09</b>	<b>72.297.663</b>	<b>70.197.359</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	<b>10</b>	-	-
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN</b> (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)	<b>11</b>	<b>30.940.829</b>	<b>31.148.405</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)</b>	<b>12</b>	<b>41.343.234</b>	<b>39.042.457</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)</b>	<b>13</b>	<b>75.691.631</b>	<b>70.961.268</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> (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)	<b>14</b>	<b>1.127.393</b>	-

**S.C. AEROSTAR S.A. BACAU**  
**SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

	Nr. rd.	Sold	
		01.01.2009	30.09.2009
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>H. PROVIZIOANE (ct.151)</b>	<b>15</b>	<b>5.995.982</b>	<b>6.056.335</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS (rd.17+18), din care:</b>	<b>16</b>	<b>120.083</b>	<b>83.784</b>
- subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)	17	106.483	77.287
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18	13.600	6.497
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
I. CAPITAL (rd.20 la 22), din care:	19	29.284.133	29.284.133
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	29.284.133	29.284.133
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21	-	-
- patrimoniul regiei	22	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	16.481.250	16.481.250
IV. REZERVE (ct.106)	25	13.826.973	15.321.751
ACTIUNI PROPRII (ct.109)	26	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	27	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	28	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)			
Sold C	29	-	-
Sold D	30	85.075	25.503
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	31	9.503.724	4.013.802
Sold D	32	-	-
Repartizarea profitului	33	549.232	247.787
<b>CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd.19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)</b>	<b>34</b>	<b>68.461.773</b>	<b>64.827.646</b>
Patrimoniul public	35	-	-
<b>CAPITALURI –TOTAL (rd.34+35)</b>	<b>36</b>	<b>68.461.773</b>	<b>64.827.646</b>

Director General  
GRIGORE FILIP

Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

**S.C. AEROSTAR S.A. BACAU**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.09.2008	30.09.2009
A	B	1	2
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA (rd.02 la 05)</b>	<b>01</b>	<b>92.072.151</b>	<b>105.341.458</b>
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	88.546.014	103.397.528
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	3.526.137	1.943.930
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	05	-	-
2. Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs (ct. 711)			
Sold C	06	21.013.036	4.257.645
Sold D	07	-	-
3. Productia realizata pentru scopuri proprii si capitalizata (ct. 721+ 722)	08	1.132.290	791.559
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758)	09	836.486	264.893
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL (rd.01+06-07+08+09)</b>	<b>10</b>	<b>115.053.963</b>	<b>110.655.555</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	36.916.779	41.815.852
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	5.726.748	3.466.656
b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct.605-7413)	13	4.286.188	4.000.025
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	14	3.258.595	1.735.451
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17),din care:	15	40.692.958	38.032.608
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	31.668.553	29.624.833
b) Cheltuieli cu asigurari si protectie sociala (ct.645-7415)	17	9.024.405	8.407.775
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	4.661.720	4.644.824
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	4.725.586	4.644.824
a.2) Venituri (ct.7813)	20	63.866	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	(88.370)	394.088
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	244.878	1.364.516
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	333.248	970.428

**S.C. AEROSTAR S.A. BACAU**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.09.2008	30.09.2009
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	14.636.063	12.487.838
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	13.547.999	11.154.108
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	26	910.443	971.101
8.3.Cheltuieli cu despagubiri,donatii si activele cedate (ct.658)	27	177.621	362.629
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate aferente leasing (ct. 666)	28	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 30-31)	29	3.459.056	60.353
- Cheltuieli (ct. 6812)	30	4.510.823	4.869.880
- Venituri (ct. 7812)	31	1.051.767	4.809.527
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL (rd.11 la 15+18+21+24+29)</b>	<b>32</b>	<b>113.549.737</b>	<b>106.637.695</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- profit (rd.10-32)	33	1.504.226	4.017.860
- pierdere (rd.32-10)	34	-	-
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	35	100.625	90.579
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	-	-
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	37	-	-
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	-	-
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	39	283.356	1.098.215
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	-	-
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	4.623.005	3.393.099
<b>VENITURI FINANCIARE -TOTAL (rd.35+37+39+41)</b>	<b>42</b>	<b>5.006.986</b>	<b>4.581.893</b>
12. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	(23.017)	-
- Cheltuieli (ct. 686)	44	-	-
- Venituri (ct. 786)	45	23.017	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	46	38.985	3.464
-din care cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	-	-

**S.C. AEROSTAR S.A. BACAU**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.09.2008	30.09.2009
A	B	1	2
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	1.104.288	3.549.964
<b>CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL (rd.43+46+48)</b>	<b>49</b>	<b>1.120.256</b>	<b>3.553.428</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>			
- profit (rd. 42-49)	50	3.886.730	1.028.465
- pierdere (rd. 49-42)	51	-	-
<b>14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA</b>			
- profit (rd.10+42-32-49)	52	5.390.956	5.046.325
- pierdere (rd.32+49-10-42)	53	-	-
15. Venituri extraordinare	54	-	-
16. Cheltuieli extraordinare	55	-	-
<b>17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA</b>			
- profit (rd.54-55)	56	-	-
- pierdere (55-54)	57	-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)</b>	<b>58</b>	<b>120.060.949</b>	<b>115.237.448</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)</b>	<b>59</b>	<b>114.669.993</b>	<b>110.191.123</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA</b>			
- profit (rd.58-59)	60	<b>5.390.956</b>	<b>5.046.325</b>
- pierdere (rd.59-58)	61	-	-
18. <b>Impozitul pe profit</b> (ct.691)	62	913.333	1.032.523
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	-	-
<b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
- profit (rd.60-62-63)	64	<b>4.477.623</b>	<b>4.013.802</b>
- pierdere (rd.61+62+63); (rd.62+63-60)	65	-	-

Director General  
GRIGORE FILIP

Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**DATE INFORMATIVE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

<b>I. DATE PRIVIND REZULTATUL INREGISTRAT</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>NR.UNITATI</b>	<b>SUME</b>
Unități care au înregistrat profit	01	1	4.013.802
Unități care au înregistrat pierdere	02	-	-

<b>II. DATE PRIVIND PLATILE RESTANTE</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>TOTAL (col.2+3)</b>	<b>DIN CARE :</b>	
			<b>PENTRU ACT.CURENTA</b>	<b>PENTRU ACT. DE INVESTITII</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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	-	-	-

<b>III. NUMAR MEDIU DE SALARIATI</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30 septembrie 2008</b>	<b>30 septembrie 2009</b>
Număr mediu de salariați	23	1658	1531



**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**DATE INFORMATIVE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

<b>IV. PLATI DE DOBANZI SI REDEVENTE</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>SUME (lei)</b>	
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		-
<b>V. TICHETE DE MASA</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>SUME (lei)</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	30		2.070.972
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
	<b>Nr. rd.</b>	<b>30 septembrie 2008</b>	<b>30 septembrie 2009</b>
<b>VI. CHELTUIELI DE INOVARE -total(rd.32 la 34), din care:</b>	31	4.891.883	1.623.652
-chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	32	3.602.309	1.389.094
-chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	33	1.289.574	234.558
-chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	34	-	-
<b>VII. ALTE INFORMATII</b>		<b>30 septembrie 2008</b>	<b>30 septembrie 2009</b>
Imobilizari financiare in sume brute (rd.36+42),din care:	35	556.900	410.210
Actiuni detinute la entitati afiliate,interese de participare,alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd.37 la 41), din care:	36	128.221	128.221
-actiuni cotate	37	-	-
-actiuni necotate	38	87.500	87.500
-parti sociale	39	40.721	40.721
-obligatiuni	40	-	-
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41	-	-
Creante imobilizate , in sume brute (rd.43+44), din care :	42	428.679	281.989
-creante imobilizate in lei (din cont 267)	43	428.679	281.989
-creante imobilizate in valuta (din cont 267)	44	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4092+411+413+418)	45	17.270.172	37.576.137
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate(ct.425+4282)	46	120.385	88.744
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	47	4.116.896	2.179.573
Alte creante(ct.451+453+456+4582+461+471+473)	48	312.229	190.642

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**DATE INFORMATIVE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

A	B	1	2
Dobanzi de incasat (ct.5187)	49	-	-
Investitii pe termen scurt, in sume brute(ct.501+505+506+508)(rd.51 la 55), din care:	50	-	-
-actiuni cotate	51	-	-
-actiuni necotate	52	-	-
-parti sociale	53	-	-
-obligatiuni	54	-	-
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55	-	-
Alte valori de incasat(ct.5113+5114)	56	-	-
Casa in lei si valuta (rd.58+59), din care:	57	5.324	7.905
-in lei (ct.5311)	58	5.324	7.905
-in valuta (ct.5314)	59	-	-
Conturi curente la banci in lei si valuta (rd.61 +62), din care:	60		11.487.416
-in lei (ct.5121)	61	3.829.278	7.663.375
-in valuta (ct.5124)	62	(3.396.300)	3.824.041
Alte conturi curente la banci si acreditive(rd.64+65), din care:	63	97.860	2.284
-sume in curs de decontare,acreditive si alte valori de incasat in lei (ct.5112+5125+5411)	64	97.860	2.284
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct.5125+5412)	65	-	-
Datorii (rd.67+70+73+76+79+82+83+86 la 90),din care:	66	23.599.393	31.157.562
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute(ct.161+1681) (rd.68+69), din care:	67	-	-
-in lei	68	-	-
-in valuta	69	-	-
- Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente(ct.5191+5192+5197+din ct.5198),(rd.71+72), din care:	70	-	-
-in lei	71	-	-
-in valuta	72	-	-
- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct.5193+5194+5195+din ct.5198),(rd.74+75), din care:	73	-	-
-in lei	74	-	-
-in valuta	75	-	-
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct.1621 +1622+din ct.1682),(rd.77+78), din care:	76	-	-
-in lei	77	-	-
-in valuta	78	-	-
- Credite externe pe termen lung (ct.1623 +1624+1625+din ct.1682),(rd.80 +81), din care:	79	-	-
-in lei	80	-	-
-in valuta	81	-	-
-Credite de la trezoreria statului (ct.1626+din ct.1682)	82	-	-

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**DATE INFORMATIVE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
-Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct.166+167+1685+1686+1687)(rd.84+85), din care:	83	-	-
-in lei	84	-	-
-in valuta	85	-	-
-Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.401+403+404+405+408+419)	86	17.407.500	26.216.177
-Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+4281)	87	1.427.337	1.353.065
-Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447 +4481)	88	2.866.017	3.186.290
-Alte datorii (ct.451+453+455+456+457+4581+462+472+473+2 69+509)	89	1.888.783	402.031
-Dobanzi de platit(ct.5186)	90	9.756	-
Capital subscris varsat (ct.1012) (rd.92 la 94), din care:	91	29.284.133	29.284.133
-actiuni cotate	92	29.284.133	29.284.133
-actiuni necotate	93	-	-
-parti sociale	94	-	-
<b>VIII.INFORMATII PRIVIND CHELTUIELILE CU COLABORATORII</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30 septembrie 2008</b>	<b>30 septembrie 2009</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	95	827.820	808.300

\_\_\_\_\_  
Director General  
GRIGORE FILIP

\_\_\_\_\_  
Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2009	Creșteri		Reduceri		Sold la 30 septembrie 2009
		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	16.481.250	-	-	-	-	16.481.250
Rezerve legale	4.361.287	247.787	-	-	-	4.609.074
Rezerve statutare sau contractuale	7.159.349	1.246.991	1.246.991	-	-	8.406.340
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	44.868	-	-	-	-	44.868
Alte rezerve	2.261.470	-	-	-	-	2.261.470
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	8.860.865	-	8.860.865	8.860.865	-
	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	8.551	-	34.055	-	(25.504)
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul perioadei 01.01-30.09.2009	Sold C	-	4.013.802	-	-	4.013.802
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	-	(247.787)	-	-	(247.787)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>68.461.773</b>	<b>5.260.793</b>	<b>1.246.991</b>	<b>8.894.920</b>	<b>8.860.865</b>	<b>64.827.646</b>

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

---

**Informații cu privire la situația modificărilor capitalurilor proprii:**

**Capitalurile proprii au fost influențate in perioada 01.01.2009 –30.09.2009 cu :**

**1. creșteri ale :**

	<b><u>5.260.793</u></b>
• rezervelor statutare in urma repartizarii profitului net al exercitiului financiar 2008	1.246.991
• pe seama profitului net realizat in perioada ianuarie –septembrie 2009	4.013.802

**2.reduceri, ca urmare a :**

-distribuirii profitului net repartizabil al anului 2008, pentru:	<b><u>8.860.865</u></b>
-rezerve statutare	1.246.991
-dividende	7.613.864

---

Director General  
GRIGORE FILIP

---

Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**METODA DIRECTA**

Denumirea elementului	ianuarie- septembrie 2008	ianuarie- septembrie 2009
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
<b>Incasari din activitatea de exploatare:</b>	<b>121.237.441</b>	<b>109.600.151</b>
• incasari de la clienti	121.064.141	109.194.581
• incasari din imprumuturi acordate	163.835	20.206
• alte incasari din activitatea de exploatare	9.465	385.364
<b>Plati pentru exploatare:</b>	<b>116.602.601</b>	<b>107.843.478</b>
• plati catre furnizori si angajati, <b>din care:</b>	93.579.884	84.322.065
o plati catre furnizori de materiale si utilitati	53.168.540	47.516.879
o plati catre furnizori de servicii	18.500.506	16.939.420
o plati catre angajati	21.910.838	19.865.766
• dobanzi platite	26.225	3.464
• impozitul pe profit platit	810.664	1.246.865
• alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	20.492.406	20.758.090
• imprumuturi acordate	150.000	0
• alte plati pentru activitatea de exploatare	1.543.422	1.512.995
<b>Trezoreria neta din activitati de exploatare (A)</b>	<b>4.634.840</b>	<b>1.756.673</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</b>		
<b>Incasari din activitatea de investitii:</b>	<b>6.224.885</b>	<b>1.172.495</b>
• incasari din imobilizari financiare	5.837.350	0
• incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	22.370	11.535
• dobanzi depozite	253.951	1.060.602
• dobanzi aferente imprumuturi acordate	10.589	9.779
• dividende incasate	100.625	90.579
<b>Plati pentru activitatea de investitii:</b>	<b>2.750.416</b>	<b>2.334.295</b>
• plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	2.750.416	2.334.295
<b>Trezoreria neta din activitati de investitii (B)</b>	<b>3.474.469</b>	<b>(1.161.800)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :</b>		
<b>Incasari din activitatea de finantare</b>	<b>0</b>	<b>89.061</b>
<b>Plati pentru activitatea de finantare</b>	<b>9.471.771</b>	<b>8.375.532</b>
• dividende platite actionarilor	9.471.771	8.375.532
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare (C)</b>	<b>(9.471.771)</b>	<b>(8.286.471)</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei (A+B+C)</b>	<b>(1.362.462)</b>	<b>(7.691.598)</b>
<b>Trezorerie la inceputul perioadei</b>	<b>1.968.774</b>	<b>19.304.753</b>
<b>Trezorerie la sfarsitul perioadei</b>	<b>606.312</b>	<b>11.613.155</b>

Director General  
GRIGORE FILIP

Director Financiar  
DORU AMASCHIN

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**1. ACTIVE IMOBILIZATE**

**VALORI BRUTE**

<u>Imobilizări necorporale</u>	<u>1 ianuarie 2009</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>30 septembrie 2009</u>
Cheltuieli de dezvoltare	-	632.129	632.129	-
Brevete,licente,marci	611.122	374.455	-	985.577
Alte imobilizări necorporale	5.328.179	12.802	-	5.340.981
<b>Total</b>	<b>5.939.301</b>	<b>1.019.386</b>	<b>632.129</b>	<b>6.326.558</b>
 <b><u>Imobilizari corporale</u></b>				
Terenuri si amenajari teren	5.942.860	-	-	5.942.860
Construcții	25.912.736	36.042	3.904	25.944.874
Echipamente	19.902.083	1.045.481	12.584	20.934.980
Alte mijloace fixe	349.807	-	-	349.807
Imobilizari corporale in curs	33.936	1.277.066	1.081.523	229.479
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	2.622	465.860	463.402	5.080
<b>Total</b>	<b>52.144.044</b>	<b>2.824.449</b>	<b>1.561.413</b>	<b>53.407.080</b>
 <b><u>Imobilizari financiare</u></b>				
Actiuni detinute la entitati afiliate	40.721	-	-	40.721
Alte titluri imobilizate	87.500	-	-	87.500
Creante imobilizate	365.660	11.673	95.344	281.989
<b>Total</b>	<b>493.881</b>	<b>11.673</b>	<b>95.344</b>	<b>410.210</b>
 <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	 <b>58.577.226</b>	 <b>3.855.508</b>	 <b>2.288.886</b>	 <b>60.143.848</b>

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**AJUSTARI DE VALOARE (AMORTIZARI SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE)**

	1 ianuarie 2009	Amortizarea înregistrata in cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	30 septembrie 2009
<b><u>Imobilizări necorporale</u></b>				
Cheltuieli de dezvoltare	-	632.129	632.129	-
Brevete, licențe, marci	267.437	255.125	-	522.562
Alte imobilizări necorporale	5.120.078	115.902	-	5.235.980
<b>Total</b>	<b>5.387.515</b>	<b>1.003.156</b>	<b>632.129</b>	<b>5.758.542</b>
<b><u>Imobilizari corporale</u></b>				
Terenuri si amenajari teren	35.320	-	-	35.320
Construcții	8.116.131	1.937.029	3.904	10.049.256
Echipamente	10.366.469	1.685.828	12.584	12.039.713
Alte mijloace fixe	323.394	18.810	-	342.204
<b>Total</b>	<b>18.841.314</b>	<b>3.641.667</b>	<b>16.488</b>	<b>22.466.493</b>
<b><u>Imobilizări financiare</u></b>				
	1 ianuarie 2009	Ajustari pentru pierdere de valoare in cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	30 septembrie 2009
Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
Creante imobilizate	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>24.228.829</b>	<b>4.644.823</b>	<b>648.617</b>	<b>28.225.035</b>

**VALOAREA CONTABILA NETA A IMOBILIZARILOR LA 30 septembrie 2009**

	Valoare bruta	Amortizare	Ajustari pentru pierderea de valoare	Valoare contabila neta
Imobilizari necorporale	6.326.558	5.758.542	-	568.016
Imobilizari corporale	53.407.080	22.466.493	-	30.940.587
Imobilizari financiare	410.210	-	-	410.210
<b>Total</b>	<b>60.143.848</b>	<b>28.225.035</b>	-	<b>31.918.813</b>



**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Gradul de amortizare , pe categoriile -construcții și echipamente-, categorii care detin o pondere semnificativa in activele imobilizate, se prezinta astfel:

<b>Categorie active fixe</b>	<b>Valoarea bruta (lei)</b>	<b>Valoare amortizata (lei)</b>	<b>Grad de amortizare (%)</b>
Construcții	25.944.874	10.049.256	38,73%
Echipamente	20.934.980	12.039.714	57,51%

- **Creșterile de active imobilizate de 2.310.583 lei, sunt urmare a :**

**Imobilizari necorporale**

- |   |         |
|---|---------|
| • capitalizarii cheltuielilor de dezvoltare aferente programelor abordate | 632.129 |
| • achizitionarii de licente   | 374.455 |
| • achizitionarii altor imobilizari necorporale                            | 12.802  |

**Total**

**1.019.386**

In perioada 01.01.2009-30.09.2009 , Aerostar a recunoscut si a capitalizat ca active necorporale de natura cheltuielilor de dezvoltare teme din programul de dezvoltare aprobat prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli .

Temele abordate sunt destinate sa conduca la realizarea de produse, procese si servicii noi, care se adreseaza pietei industriei aeronautice si de aparare din tara si strainatate.

AEROSTAR a cheltuit din surse proprii suma 632.129 de lei pentru realizarea temelor din programul de dezvoltare.

Amortizarea cheltuielilor de dezvoltare care au fost recunoscute ca imobilizari necorporale a fost înregistrata in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada estimata a duratei utile de funcționare (max. 3 ani).

**Imobilizari corporale**

- |  |           |
|--|-----------|
| • achizitiei si imbunatatirii performantelor echipamentelor, instalatiilor | 1.081.523 |
| • avansurilor acordate furnizorilor pentru imobilizari corporale           | 2.458     |
| • imobilizarilor corporale in curs   | 195.543   |

**Total**

**1.279.524**

**Imobilizari financiare**

- |   |       |
|---|-------|
| • sumelor reprezentand garantii depuse la terti | 7.803 |
| • dobanzilor aferente imprumuturilor acordate   | 3.870 |

**Total**

**11.673**

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

- **Reducerile de active immobilizate sunt urmare a:**

**Imobilizari corporale**

• scoaterii din folosinta de active corporale (parte din reseaua de joasa tensiune de iluminat public de pe strada Condorilor , predata cu titlu gratuit in proprietatea si administrarea primariei municipiului Bacau)	3.904
• casarii de active corporale (autoturism Cielo)	12.584
<b>Total</b>	<b>16.488</b>

**Nota:** Conform standardului contabil, achizițiile de active immobilizate se inregistreaza , pana la punerea in functiune, ca imobilizari corporale in curs . Cresterile si descresterile brute ale activelor immobilizate sunt influentate de valoarea imobilizarilor in curs care au fost finalizate si puse in functiune pana la 30.09.2009

**Imobilizari financiare**

• incasarii ratelor si dobanzilor aferente imprumuturilor acordate	24.076
• restituirii garantiilor depuse la terti	71.268
<b>Total</b>	<b>95.344</b>

- **Amortizarea calculata si reflectata corespunzător grupelor de imobilizări este compusa din:**

**Imobilizari necorporale**

• amortizare	1.003.156
<b>Total</b>	<b>1.003.156</b>

**Imobilizari corporale**

• amortizare	3.641.667
<b>Total</b>	<b>3.641.667</b>

<b>Total</b>	<b>4.644.823</b>
--------------	------------------

- **Reducerile de amortizari si ajustari pentru depreciere de lei, sunt compuse din:**

**Imobilizari necorporale**

• amortizarea imobilizărilor necorporale	632.129
--	---------

**Imobilizari corporale**

• amortizarea aferenta activelor corporale scoase din folosinta	3.904
• amortizarea aferenta activelor corporale propuse pentru casare	12.584

<b>Total</b>	<b>648.617</b>
--------------	----------------

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**1.ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE IN VALOARE NETA**

• Valoarea neta pentru imobilizările necorporale	568.016
• Valoarea neta pentru imobilizările corporale	30.940.587
• Valoarea neta pentru imobilizările financiare	<u>410.210</u>
<b>Total</b>	<b><u>31.918.813</u></b>

---

Director General,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

---

**2. PROVIZIOANE**

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2009	Transferuri		Sold la 30 septembrie 2009
		in cont (constituire)	din cont (diminuare)	
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=1+2-3</b>
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale	66.685	-	-	66.685
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	5.929.297	4.869.880	4.809.527	5.989.650
<b>TOTAL</b>	<b>5.995.982</b>	<b>4.869.880</b>	<b>4.809.527</b>	<b>6.056.335</b>

**Provizioanele constituite** pe 9 luni 2009 , în sumă de **4.869.880 lei**, au influențat conturile de cheltuieli astfel:

	<u>Cheltuieli</u>
• provizioane pentru garantii acordate clientilor	4.869.880
<b>Total</b>	<b>4.869.880</b>

**Provizioanele anulate** pe 9 luni 2009 , în sumă de **4.809.527 lei**, au influențat conturile de venituri , astfel:

	<u>Venituri</u>
• provizioane pentru garantii anulate de clienti	4.809.527
<b>Total</b>	<b>4.809.527</b>

Influenta provizioanelor in situatiile financiare ale perioadei 01.01.-30.09. 2009:

- cresterea cheltuielilor cu : + 60.353 lei

\_\_\_\_\_  
 Director General,  
 Grigore Filip

\_\_\_\_\_  
 Director Financiar,  
 Doru Damaschin

### 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru profitul realizat in perioada ianuarie-septembrie 2009, de 4.013.802 lei , s-a s-a repartizat suma de 247.787 lei pentru constituirea rezervei legale.

---

Director General,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<b>INDICATORI</b>	<b>Rând</b>	<b>30 septembrie 2008</b>	<b>30 septembrie 2009</b>
Cifra de afaceri neta	01	92.072.151	105.341.458
Costurile bunurilor vandute si serviciilor prestate	02	91.486.791	101.321.219
Cheltuielile activitatii de baza	03	62.988.656	72.525.729
Cheltuielile activitatii auxiliare	04	603.813	770.041
Cheltuielile indirecte de productie	05	27.894.322	28.025.449
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	06	585.360	4.020.239
Cheltuieli de desfacere	07	0	0
Cheltuieli generale de administratie	08	1.049.910	1.058.831
Alte venituri din exploatare	09	1.968.776	1.056.452
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10	1.504.226	4.017.860

---

Director General,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**a). Situatia creanțelor**

CREANTE	Rând	Sold la		Termen de lichiditate		
		31 decembrie 2008	30 septembrie 2009	Sub 1 an	Intre 1- 5 ani	Peste 5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
<b>Creanțe comerciale, net</b>	<b>01</b>	<b>32.663.508</b>	<b>37.380.602</b>	<b>37.380.602</b>	-	-
Clienti interni	02	17.691.177	22.549.609	22.549.609	-	-
Clienti externi	03	14.970.497	14.703.131	14.703.131	-	-
Clienti incerti	04	481.162	195.535	195.535		
Ajustari pentru deprecierea creanțelor-clienti	05	(481.162)	(195.535)	(195.535)	-	-
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	06	1.834	127.862	127.862	-	-
<b>Alte creanțe, din care:</b>	<b>07</b>	<b>1.942.601</b>	<b>2.458.959</b>	<b>2.458.959</b>	-	-
• Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate	08	24.017	88.744	88.744	-	-
• Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	09	1.712.883	2.179.573	2.179.573	-	-
• Alte creante	10	205.244	190.642	190.642	-	-
• Dobanzi de incasat	11	457	-		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>34.606.109</b>	<b>39.839.561</b>	<b>39.839.561</b>	-	-

\_\_\_\_\_  
 Director General,  
 Grigore Filip

\_\_\_\_\_  
 Director Financiar,  
 Doru Damaschin

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**b) Situatia datoriilor**

DATORII	Rând	Sold la		Termen de exigibilitate		
		31 decembrie	30 septembrie	Sub	Intre 1-5	Peste
		2008	2009	1 an	ani	5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
<b>Avansuri incasate in contul comenzilor</b>	<b>01</b>	<b>10.539.840</b>	<b>10.932.124</b>	<b>10.932.124</b>	-	-
Clientsi creditorii interni	02	171.599	111.483	111.483	-	-
Clientsi creditorii externi	03	10.368.241	10.820.641	10.820.641	-	-
<b>Furnizori</b>	<b>04</b>	<b>12.011.809</b>	<b>15.284.052</b>	<b>15.284.052</b>	-	-
Furnizori interni	05	6.419.668	12.143.894	12.143.894	-	-
Furnizori externi	06	5.263.477	2.588.446	2.588.446	-	-
Furnizori-facurii nesoosite	07	36	328.834	328.834	-	-
Furnizori de imobilizari	08	328.628	222.878	222.878	-	-
<b>Alte datorii,din care</b>	<b>09</b>	<b>9.516.573</b>	<b>4.932.229</b>	<b>4.932.229</b>	-	-
• Datorii in legatura cu personalul si conturii asimilate	10	968.907	1.353.065	1.353.065	-	-
• Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	11	7.456.389	3.183.630	3.183.630	-	-
• Alte datorii , din care:	12	1.075.169	395.534	395.534	-	-
-dividende		1.056.210	342.472	342.472	-	-
-dividende din anul 2005 <sup>1)</sup>		48.690	47.980	47.980	-	-
-dividende din anul 2006 <sup>1)</sup>		110.451	108.755	108.755	-	-
-dividende din anul 2007 <sup>1)</sup>		897.069	90.820	90.820	-	-
-dividende din anul 2008 <sup>1)</sup>		-	94.917	94.917	-	-
• Dobanzi de platit	13	15.983	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>32.068.222</b>	<b>31.148.405</b>	<b>31.148.405</b>	-	-

Pentru datoriile evidențiate nu s-au efectuat ipotecari.

Aerostar S.A. are angajata o facilitate de credit de echivalent a 6,7 milioane USD, pentru care a constituit garantii reale mobiliare asupra unor creante si contracte, din care a utilizat pana la 30.09.2009 , 2,5 milioane USD.

<sup>1)</sup>Obligatiile de plata catre actionari reprezinta dividende platite de societate prin mandat postal si, din diverse motive, (schimbari de adrese, deces, neprezentare la oficiile postale, persoane juridice lichidate,etc.),sumele au fost returnate.

\_\_\_\_\_  
 Director General,  
 Grigore Filip

\_\_\_\_\_  
 Director Financiar,  
 Doru Damaschin



## **6.PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE**

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor sunt recunoscute atunci cand tranzactiile se produc (nu pe masura ce trezoreria este incasata sau platita), sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei.

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

Evaluarea posturilor cuprinse in raportarile contabile este efectuata in acord cu urmatoarele **principii contabile**:

- **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 sunt aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.
- **Principiul prudentei:** Evaluarea elementelor de activ si de datorii este realizata pe o baza prudenta, si in special:
  - a) a fost inclus numai profitul realizat pe 9 luni 2009;
  - b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul perioadei ;
  - c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potientiale aparute in cursul perioadei;
  - d) s-a tinut cont de toate deprecierile .
- **Principiul independentei exercitiului :** Sunt luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data incasarii sau platii acestor venituri si cheltuieli.
- **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv:** Componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat.
- **Principiul intangibilitatii :** Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2009 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2008.
- **Principiul necompensarii:** Nu se inregistreaza 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 sunt 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 se face tanand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

## **6.PRINCIPII, POLITICI SI METODEDE CONTABILE (continuare)**

- **Principiul pragului de semnificatie:** Elementele de bilant si de cont de profit si pierdere sunt considerate ca fiind semnificative in raport cu pragul de semnificatie.

### **Politici si tratamente contabile**

#### **a) Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Situatiile financiare au fost intocmite si prezentate in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991-republicata si cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin OMFP nr. 1752/2005, cu modificarile ulterioare.

Politicele contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2009 -30.09.2009.

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

#### **c) Tranzactii valutare**

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul pietei valutare stabilit de Banca Nationala a Romaniei , de la data decontarii tranzactiei.

Cursurile pietei valutare , al principalelor monede straine, la data de 30 septembrie 2009, au fost:

<b>Moneda</b>	<b>30 septembrie 2009</b>		<b>30 septembrie 2008</b>	
• Dolar (USD)	1 : LEU	2,8701	1 : LEU	2,5830
• Euro (EUR)	1 : LEU	4,1851	1 : LEU	3,7028

#### **d) Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale sunt evaluate astfel :

- Grupa "Instalatii tehnice si masini" si grupa "Alte instalatii, utilaje si mobilier" la cost istoric, minus ajustarile cumulate de valoare.
- Terenurile sunt prezentate la valoarea de inventar.
- Grupa "Constructii" este prezentata la valoarea reevaluată , minus ajustarile cumulate de valoare. Ultima reevaluare a fost efectuata la data de 31 decembrie 2006.

Costul imobilizarilor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational, ca fiind legata de fabricatia acestor imobilizari.

Cheltuielile cu reparatiile si intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a fiecarui mijloc fix.

Amortizarea este calculata folosind regimul de amortizare liniar si se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale.

## **6.PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Amortizarea se calculeaza de la data punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare, conform duratelor de utilizare economica si conditiilor de utilizare a acestora.

Mijloacele fixe se amortizeaza pe durata de utilizare economica estimata de catre specialistii societatii , si este aplicata consecvent.

Amortizarea aferenta imobiliarilor se inregistreaza in contabilitate ca o cheltuiala .

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

Imobiliarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate sau nepuse in functiune .

Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobiliarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobiliarilor finalizate dupa receptia acestora.

Imobiliarile in curs nu sunt supuse amortizarii .

### **e) Imobilizari necorporale**

Imobiliarile necorporale sunt active nemonetare , fara suport material si sunt prezentate la cost de achizitie , influentat cu deprecierea calculata prin metoda amortizarii liniare.

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.

Estimarea duratei de utilizare este facuta de specialistii societatii.

### **f) Imobilizari financiare**

Plasamentele societatii in investitii financiare constau in actiuni si parti sociale detinute in capitalul social al altor societati si sunt inregistrate la costul de achizitie.

Actiunile si partile sociale sunt detinute la societati netranzactionate pe o piata reglementata.

In conturile de creante imobilizate, sunt inregistrate imprumuturile acordate de societate la 2 salariati. Aceste imprumuturi sunt purtatoare de dobanzi, astfel:

<u>suma acordata</u>	<u>durata</u>	<u>garantie</u>	<u>rata medie</u> a dobanzii	<u>suma ramasa</u> de rambursat
215.000 lei imobiliare	max. 20 ani	ipoteka pe bunuri	9% pe an	118.462

### **g) Stocuri**

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

In aceste conditii, in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce permite stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau la costul de productie , pentru cele produse de societate.

*Costul de achizitie* cuprinde pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe (cu exceptia acelor care pot fi recuperate de la autoritatile fiscale), cheltuieli de transport, manipulare si alte cheltuieli care pot fi direct atribuibile.

*Costul de productie sau de prelucrare a stocurilor* cuprinde costul de achizitie a materiilor prime si materialelor consumabile si cheltuielile de productie direct atribuibile: cheltuielile directe si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational, ca fiind legata de fabricatia acestor imobilizari.

## **6.PRINCIPII, POLITICI SI METODEDE CONTABILE (continuare)**

Costurile care nu sunt incluse in costul stocurilor , ci sunt recunoscute drept cheltuieli ale perioadei in care au survenit sunt:

- pierderile de materiale,manopera sau alte costuri de productie inregistrate peste limitele normal admise;
- cheltuielile de depozitare, cu exceptia cazurilor in care aceste costuri sunt necesare in procesul de productie, anterior trecerii intr-o noua faza de fabricatie;
- cheltuielile generale de administratie ;
- costurile de desfacere.

La data bilantului- activele de natura stocurilor sunt reflectate in bilant la valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor.

La iesirea din gestiune a stocurilor si a altor bunuri fungibile, acestea se evalueaza si se inregistreaza 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 similare de natura stocurilor si a activelor fungibile de la un exercitiu financiar la altul.

Prductia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul fiecarei luni, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acesteia la costurile de productie.

### **h) Creante comerciale**

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

### **i) Capital social**

La data de 30.09.2009, capitalul social al societatii este divizat in 117.136.530 actiuni ordinare, dematerializate, cu valoarea nominala de 0,25 lei/actiune.

### **j) Furnizori si alte datorii**

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

### **k) Provizioane**

Societatea recunoaste provizioanele in bilant numai in momentul in care are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior , este probabil ca in viitor sa se efectueze o iesire de numerar pentru stingerea acestei obligatii si se realizeaza o estimare credibila a valorii obligatiei.

### **l)Subventii pentru investitii**

In categoria "subventii pentru investitii", la data de 30.09.2009, AEROSTAR are inregistrata suma de 77.287 lei, reprezentand :

- bunuri de natura imobiliarilor corporale primite cu titlu gratuit (prin donatie), de la societatea AEROSTAR MAINTENANCE INTERNATIONAL LTD., din Marea Britanie, societate la care AEROSTAR Bacau detine 50% din capitalul social.
- plusuri de inventar de natura imobiliarilor corporale.

### **m)Venituri in avans**

Veniturile realizate in exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare viitoare, sunt inregistrate distinct, ca venituri in avans.

## **6.PRINCIPII, POLITICI SI METODEDE CONTABILE (continuare)**

### **n) Recunoasterea veniturilor**

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

### **o) Rezultatul financiar**

Este determinat de veniturile financiare si cheltuielile financiare, favorabile sau nefavorabile.

### **p) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit este calculat conform reglementarilor fiscale in vigoare si cuprinde impozitul pe profit curent.

Rata impozitului pe profit utilizata pentru calculul impozitului pe profit in anul 2009 este de 16%, similar exercitiului financiar 2008.

---

Director General,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

## **7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

Capitalul social este format din 117.136.530 actiuni ordinare, dematerializate, cu valoare nominala de 0,25 lei, conform Certificatului de Inscrisere Mentiiuni numarul 44479/15.12.2008, eliberat de Oficiul Registrului Comertului Bacau.

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

-1 actiune reprezinta 1 vot.

---

Director General,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI ADMINISTRATORII**

1) **Numarul mediu de salariatii** la data de 30.09.2009 a fost de 1531, din care:

	<u>30.09.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Directori executivi	7	7
Salariatii cu studii superioare	398	398
Muncitori	1.031	1095
<u>Alte categorii</u>	<u>95</u>	<u>109</u>
	<b>1531</b>	<b>1609</b>

2) **Salariile** platite sau de platit pana la data de 30.09.2009 au fost in suma de **27.553.861 lei**

In perioada 01.01.-30.09.2009, societatea a inregistrat alte cheltuieli cu personalul, astfel:

	<u>9 luni 2009</u>	<u>9 luni 2008</u>
• tichete de masa	2.070.972 lei	2.099.773 lei
• prime acordate conform contractului colectiv de munca	1.329.587 lei	883.419 lei
• cursuri de instruire si perfectionare profesionala	123.071 lei	142.954 lei

3) **Cheltuielile cu asigurari si protectie sociala** , pe 6 luni 2009, au fost de **8.407.775 lei** .

In perioada 01.01.2009 -30.09.2009, societatea AEROSTAR nu a acordat credite pentru membri Consiliului de Administratie si conducerea executiva.

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.

AEROSTAR efectueaza plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de pensii public si privat, asigurarile de sanatate si fondul de somaj.

Toti angajatii societatii sunt membrii ai sistemului de pensii al statului roman si al 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.

---

Director General  
GRIGORE FILIP

---

Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

**9. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>Denumire indicatori</b>	<b>algoritm de calcul</b>	<b>30.09.2008</b>	<b>30.09.2009</b>
<b>1. Indicatori de lichiditate- nr. de ori</b>			
Indicatorul lichiditatatii curente	Active curente / Datorii curente	2,53	2,25
Indicatorul lichiditatatii imediate (indicatorul test acid)	Active curente-Stocuri / Datorii curente	0,97	1,65
<b>2.Indicatori de risc-%</b>			
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat /Capital angajat X100	-	-
<b>3. Indicatori de activitate</b>			
Viteza de rotatie a stocurilor- <b>nr. de ori</b>	Cifra de afaceri/Stoc mediu	3,43	4,75
Nr. zile de stocare - <b>nr.de zile</b>	Stoc mediu/Cifra de afaceri*270 zile	78,62	56,81
Viteza de rotatie a debitelor – clienti - <b>nr.de zile</b>	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*270 zile	44,19	52,19
Viteza de rotatie creditelor – furnizori - <b>nr.de zile</b>	Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri*270 zile	29,87	25,75
Viteza de rotatie a activelor imobilizate- <b>nr. de ori</b>	Cifra de afaceri/Active imobilizate	2,61	3,30
Viteza de rotatie a activelor totale- <b>nr. de ori</b>	Cifra de afaceri/Total active	0,99	1,03
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat- <b>nr. de ori</b>	Profit brut /Capital angajat	0,09	0,08
Rata rezultatului din exploatare-%	Rezultat din exploatare /Cifra de afaceri x100	1,63	3,81

\_\_\_\_\_  
 Director General,  
 Grigore Filip

\_\_\_\_\_  
 Director Financiar,  
 Doru Damaschin



**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

## 10. ALTE INFORMATII

### a) Informatii generale despre societate

In data de 17.04.1953 a fost infiintat „Atelierul Central de Aviatic” sau Intreprinderea Economica „Uzina de Reparatii Avioane” (U.R.A.) alocându-i-se numarul de unitate militara UM 03767, precursora societatii comerciale AEROSTAR S.A. de azi.

Societatea a avut denumirile succesive de URA (Uzina de Reparatii Avioane), IRAv (Intreprinderea de Reparatii Avioane), IAv (Intreprinderea de Avioane).

Din anul 1991, cand s-a schimbat numele in AEROSTAR , societatea functioneaza sub forma juridica de societate pe actiuni, conform prevederilor Legii 15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca societati comerciale .

AEROSTAR S.A. este inregistrata la Registrul Comertului Bacau cu numarul de ordine J04/1137/1991.

AEROSTAR S.A. are capitalul social de 29.284.132,50 lei.

Actiunile societatii sunt inscrise la cota Bursei de Valori Bucuresti din anul 1998, categoria a II-a, cu indicativul ARS.

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

Domeniul principal de activitate al societatii il reprezinta *Productia*.

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

### b) Portofoliul de actiuni si parti sociale detinute de AEROSTAR a ramas neschimbat fata de finele anului 2008:

Nr. crt.	Denumire societate	Sediul social	Domeniul de activitate al societatilor (CAEN rev.2)	Procent detinere (%)
1	S.C. AIRPRO CONSULT S.R.L.Bacau	Strada Condorilor nr.9, Bacau	CAEN 7022/Activitati de consultanta pentru afaceri si management	100,00
2	S.C. FOAR S.R.L. Bacau	Strada Condorilor nr.9, Bacau	CAEN 7739/ Inchirierea altor masini si echipamente	51,00
3	AEROSTAR MAINTENANCE INTERNATIONAL LTD MAREA BRITANIE	WINCHESTER Marea Britanie	Promovarea serviciilor de mentenanta la avioane civile	50,00
4	S.C. AEROSTAR TRANSPORTURI FERROVIARE S.A.Bacau	Strada Condorilor nr.9, Bacau	CAEN 2822/Fabricarea echipamentelor de ridicat si manipulat	43,75

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 SEPTEMBRIE 2009**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**10. ALTE INFORMATII (continuare)**

Actele juridice incheiate cu societatile la care AEROSTAR detine actiuni si parti sociale, a caror valoare cumulata reprezinta echivalentul in lei a 50.000 euro, de importanta majora (" tranzactii cu sine" ) , raportate pana la data prezentarii raportului, au fost :

Denumire societate afiliata	Tip tranzactie	Valoare	
		USD	echivalent in lei
AEROSTAR MAINTENANCE INTERNATIONAL Ltd. Marea Britanie	servicii de mentenanta pentru aviatie, prestate de AEROSTAR Bacau	1.605.862	5.071.412

**c) Rezultatul realizat**

Rezultatul brut la data de 30.09.2009, profit, în valoare de 5.046.325 lei, a fost determinat de rezultatul din activitatea de exploatare (profit), în valoare de 4.017.860 lei și de rezultatul din activitatea financiară (profit) de 1.028.465 lei.

Societatea a incheiat 9 luni ale anului 2009 cu un profit net ( dupa impozitare) de 4.013.802 lei.

Proportia activitatii curente in total activitati a fost de 100%.

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal :

	<b>30.09.2009</b>	<b>30.09.2008</b>
<b>1.profit contabil</b>	<b>5.046.325</b>	<b>5.390.956</b>
2.venituri neimpozabile	1.346.415	806.028
3.cheltuieli nedeductibile	2.947.362	1.365.306
<b>4.profit impozabil (1-2+3)</b>	<b>6.647.273</b>	<b>5.950.233</b>
5.impozit pe profit <b>cota 16%</b>	1.063.564	952.037
6.reduceri de impozit calculate potrivit legislatiei	31.040	38.704
<b>7. Impozit pe profit datorat (5-6)</b>	<b>1.032.523</b>	<b>913.333</b>
8.Impozit pe profit total	<b>1.032.523</b>	<b>913.333</b>
<b>9.Rezultatul net al exercitiului (1-8)</b>	<b>4.013.802</b>	<b>4.477.623</b>
<b>10.Pondere cheltuielii cu impozitul pe profit in rezultatul contabil (8/1)*100</b>	<b>20,46</b>	<b>16,94</b>

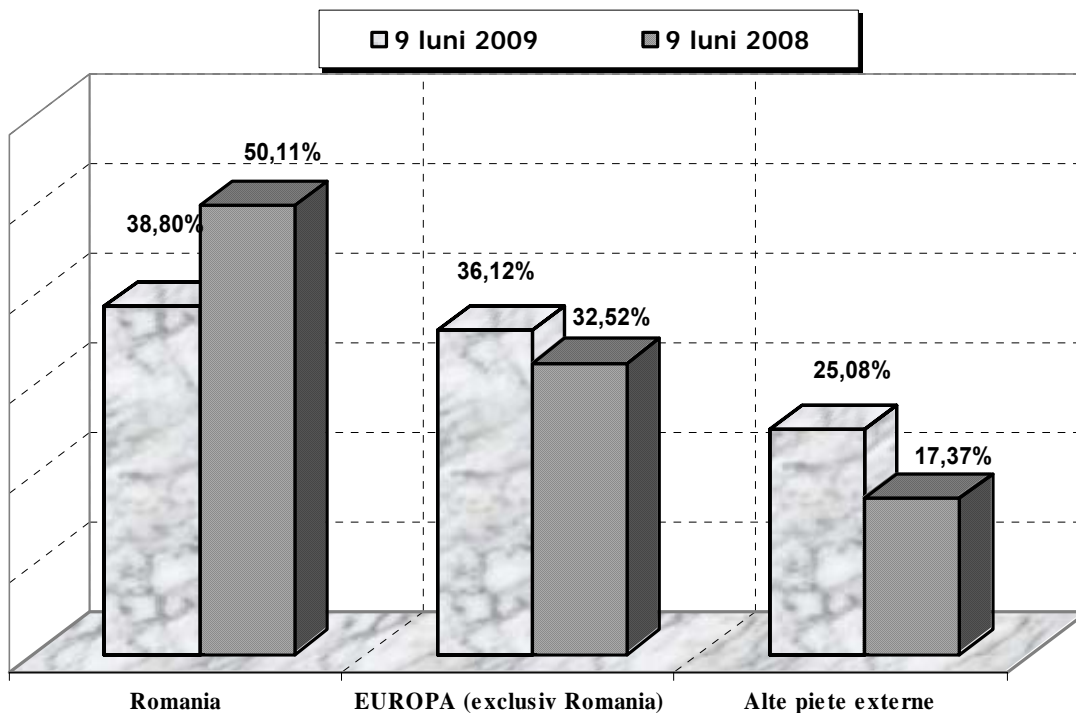
**d) Cifra de afaceri - prezentarea pe piete de desfacere**

In perioada ianuarie-septembrie 2009, societatea AEROSTAR a realizat un volum de vanzari de 105.341.458 lei.

Din cifra de afaceri realizata, societatea a vandut pe piata interna 40.363.617 lei, iar la export 64.977.841 lei, reprezentand 61,7% din total vanzari.

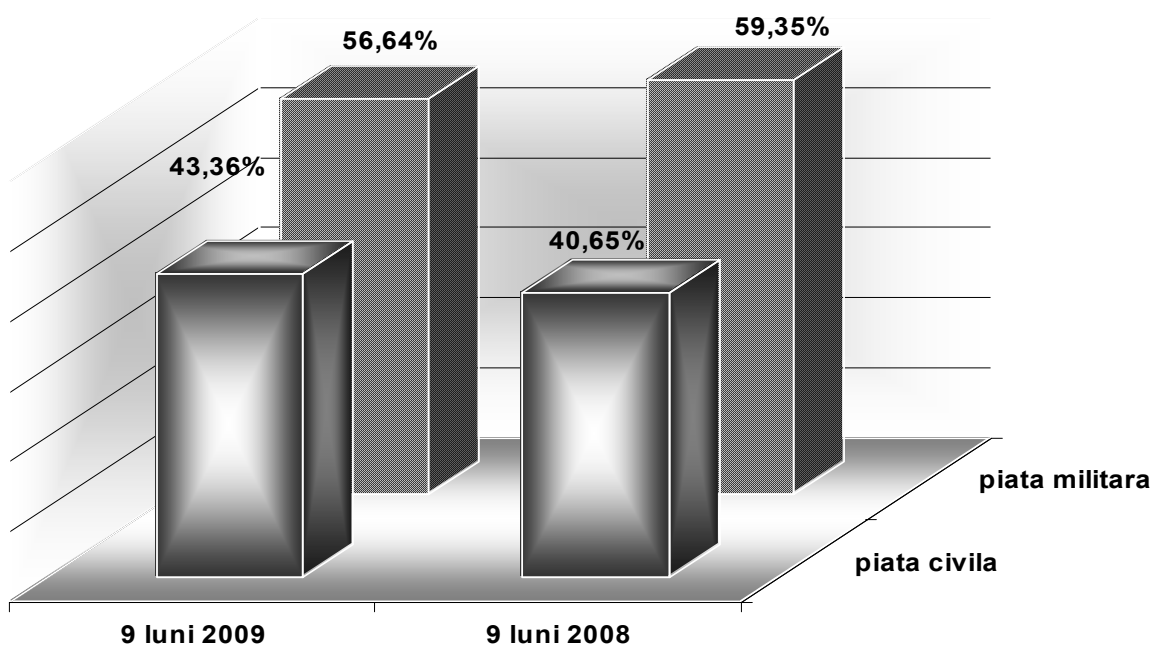
**10. ALTE INFORMATII (continuare)**

Piata interna si externa:



Piata civila si militara

Vanzarile pe piata militara si civila au evoluat astfel :



**10. ALTE INFORMATII (continuare)**

**e) Rate achitate in cadrul unui contract de leasing**

Nu a fost cazul .

**f) Descrierea contractelor de leasing financiar**

Nu a fost cazul .

**g)Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta**

Nu a fost cazul .

**h)Angajamente sub forma garantiilor**

La data de 30.09.2009, valoarea garantiilor acordate de AEROSTAR sub forma de scrisori de garantie bancara , era de 5.989.650 lei, reprezentand garantii de buna executie in favoarea clientilor, conform contractelor incheiate .

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

---

Director General  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin