

RSEM601-v1

B18-B22

1991

Judetul BACAU  
SC AEROSTAR SA BACAU

Raport conform cu  
Forma de proprietate SOCIETATE PE ACTIIL  
Activitate preponderenta (denumita clasa CA

Adresa : Localitate BACAU  
Sector Str. Nr.  
Bl. Sc. Ap.  
Telefon 0234.575070 Fax 0234.572023  
Numar din registrul comertului  
Persoana responsabila: FILIP GRIGORE  
Persoana autorizata: DORU DAMASCHIN

Cod clasa CAEN 3030  
Cod fiscal / Cod unic de inregistrare 950531

Functie: DIRECTOR GENERAL  
Functie: DIRECTOR ECONOMIC

## CORRAAUSEM

### Raport auditor (semestrial)

Exista raport audit?	Da
Nume Auditor	HUSANU MONICA
Big 4	Nu
An Financiar	Sem 2009
Opinie Auditor	Opinie fara rezerve

JNI

.EN): FABRICAREA DE AERONAVE SI NAVE SPATIALE



RSEM701-Declaratiesemestrial:A19-D20;

1991

Judetul BACAU  
SC AEROSTAR SA BACAU

Raport conform cu  
Forma de proprietate  
Activitate preponderer

Adresa : Localitate BACAU  
Sector Str. Nr.  
Bl. Sc. Ap.  
Telefon 0234.575070 Fax 0234.572023  
Numar din registrul comertului  
Persoana responsabila: FILIP GRIGORE  
Persoana autorizata: DORU DAMASCHIN

Cod clasa CAEN 3030  
Cod fiscal / Cod unic c

Funcție: DIRECTOR C  
Funcție: DIRECTOR E

## CORDECSEM

### Declaratie (semestrial)

Nr. crt.	Persoana	Funcție	Anul fiscal
1	FILIP GRIGORE	DIRECTOR GENERAL	2009
2	DAMASCHIN DORU	DIRECTOR FINANCIAR	2009

SOCIETATE PE ACTIUNI

nta (denumita clasa CAEN): FABRICAREA DE AERONAVE SI NAVE SPATIALE

)

de inregistrare 950531

GENERAL

ECONOMIC

RSEM201-v1

c24-d63

1991  
Judetul BACAU  
SC AEROSTAR SA BACAU

Raport conform cu  
Forma de proprietate  
Activitate preponde

Adresa : Localitate BACAU  
Sector Str. Nr.  
Bl. Sc. Ap.  
Telefon 0234.575070 Fax 0234.572023  
Numar din registrul comertului  
Persoana responsabila: FILIP GRIGORE  
Persoana autorizata: DORU DAMASCHIN

Cod clasa CAEN 31  
Cod fiscal / Cod un

Funcție: DIRECTOR  
Funcție: DIRECTOR

**Situatia semestrială a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii**  
la data de ..... **30.06.2009**

- lei -

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		Inceputul exercitiului financiar	Sfarsitul perioadei de raportare
A	B	1	2
A) ACTIVE IMOBILIZATE		x	x
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	01	551,786.00	637,572.00
II. IMOBILIZARI CORPORALE	02	33,302,730.00	31,879,868.00
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	03	493,881.00	449,957.00
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	34,348,397.00	32,967,397.00
B) ACTIVE CIRCULANTE		x	x
I. STOCURI	05	18,386,801.00	23,740,305.00
II. CREANTE	06	34,606,109.00	25,757,393.00
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	07	0.00	0.00
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	08	19,304,753.00	12,595,987.00
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd 05 la 08)	09	72,297,663.00	62,093,685.00
C) CHELTUIELI IN AVANS	10	0.00	0.00
D) DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	11	30,940,829.00	27,777,525.00
E) ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (RD 09+10-11-18)	12	41,343,234.00	34,301,263.00
F) TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd 04 + 12)	13	75,691,631.00	67,268,660.00
G) DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14	1,127,393.00	0.00
H) PROVIZIOANE	15	5,995,982.00	5,011,292.00
I) VENITURI IN AVANS (rd 17+18), din care:	16	120,083.00	101,916.00
1. Subventii pentru investitii	17	106,483.00	87,019.00
2. Venituri inregistrate in avans	18	13,600.00	14,897.00
J) CAPITAL SI REZERVE		x	x
I. CAPITAL (rd 20 la 22), din care:	19	29,284,133.00	29,284,133.00
Capital subscris varsat	20	29,284,133.00	29,284,133.00
Capital subscris nevarsat	21	0.00	0.00
Patrimoniul regiei	22	0.00	0.00
II. PRIME DE CAPITAL	23	0.00	0.00
III. REZERVE DIN REEVALUARE	24	16,481,250.00	16,481,250.00
IV. REZERVE	25	13,826,973.00	15,161,998.00

Actiuni proprii (ct. 109)	26	0.00	0.00
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	27	0.00	0.00
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	28	0.00	0.00
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)		x	x
SOLD C	29	0.00	0.00
SOLD D	30	85,075.00	25,503.00
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		x	x
SOLD C	31	9,503,724.00	1,356,505.00
SOLD D	32	0.00	0.00
Repartizarea profitului	33	549,232.00	88,034.00
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	68,461,773.00	62,170,349.00
Patrimoniul public	35	0.00	0.00
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	68,461,773.00	62,170,349.00

**Administrator,**  
Nume si prenume  
FILIP GRIGORE

**Intocmit,**  
Nume si prenume  
Calitatea  
Nr. de inregistrare in  
organismul profesional

DORU DAMASCHI  
DIRECTOR ECON

[insert value]

I

ate SOCIETATE PE ACTIUNI

renta (denumita clasa CAEN): FABRICAREA DE AERONAVE SI NAVE SPATIALE

030

ic de inregistrare 950531

R GENERAL

R ECONOMIC



||IN  
JOMIC

RSEM202-v1

c22-d93

1991

Judetul BACAU

SC AEROSTAR SA BACAU

Raport conform cu

Forma de proprietate S

Activitate preponderen

Adresa : Localitate BACAU

Sector Str. Nr.

Bl. Sc. Ap.

Telefon 0234.575070 Fax 0234.572023

Numar din registrul comertului

Persoana responsabila: FILIP C Functie: DIRECTOR C

Persoana autorizata: DORU DA Functie: DIRECTOR E

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**la data de ..... **30.06.2009**

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Exercitiul	
		Precedent	Curent
A	B	1	2
Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	01	65,365,903.00	61,390,037.00
Productia vanduta	02	62,399,857.00	60,071,994.00
Venituri din vanzarea marfurilor	03	2,966,046.00	1,318,043.00
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul	04	0.00	0.00
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	05	0.00	0.00
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie		x	x
Sold C	06	13,692,505.00	7,215,592.00
Sold D	07	0.00	0.00
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	08	1,081,721.00	530,774.00
Alte venituri din exploatare	09	223,318.00	155,883.00
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 09)	10	80,363,447.00	69,292,286.00
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	11	24,872,571.00	26,738,966.00
Alte cheltuieli materiale	12	5,068,126.00	1,416,823.00
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	13	3,468,380.00	3,211,053.00
c) Cheltuieli privind marfurile	14	2,743,859.00	1,163,839.00
Cheltuieli cu personalul (rd. 16 + 17), din care:	15	26,422,679.00	24,849,193.00
a) Salarii si indemnizatii	16	20,602,357.00	19,370,493.00
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	17	5,820,322.00	5,478,700.00
a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 19 - 20)	18	3,433,973.00	3,155,433.00
a.1) Cheltuieli	19	3,437,558.00	3,155,433.00
a.2) Venituri	20	3,585.00	0.00
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 22 - 23)	21	-150,025.00	585,304.00
b.1) Cheltuieli	22	183,223.00	1,345,008.00
b.2) Venituri	23	333,248.00	759,704.00
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	10,614,684.00	8,211,135.00

8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	25	9,756,962.00	6,797,698.00
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	26	781,685.00	785,506.00
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	27	76,037.00	627,931.00
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul	28	0.00	0.00
Ajustari privind provizioanele (rd. 30 - 31)	29	3,206,947.00	-984,690.00
- Cheltuieli	30	3,783,844.00	3,184,531.00
- Venituri	31	576,897.00	4,169,221.00
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 11 la 15 + 18 + 21 + 24 + 29)	32	79,681,194.00	68,347,056.00
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN</b>		x	x
- Profit (rd. 10 - 32)	33	682,253.00	945,230.00
- Pierdere (rd. 32 - 10)	34	0.00	0.00
Venituri din interese de participare	35	100,625.00	90,579.00
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0.00	0.00
Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	37	0.00	0.00
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0.00	0.00
Venituri din dobanzi	39	157,353.00	858,206.00
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0.00	0.00
Alte venituri financiare	41	1,084,313.00	3,274,243.00
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b> (rd. 35 + 37 + 39 + 41)	42	1,342,291.00	4,223,028.00
Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 44 - 45)	43	-23,000.00	0.00
- Cheltuieli	44	0.00	0.00
- Venituri	45	23,000.00	0.00
Cheltuieli privind dobanzile	46	24,539.00	3,463.00
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0.00	0.00
Alte cheltuieli financiare	48	871,569.00	3,313,529.00
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b> (rd. 43 + 46 + 48)	49	873,108.00	3,316,992.00
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>		x	x
- Profit (rd. 42 - 49)	50	469,183.00	906,036.00
- Pierdere (rd. 49 - 42)	51	0.00	0.00
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):</b>		x	x
- Profit (rd. 10 + 42 - 32 - 49)	52	1,151,436.00	1,851,266.00
- Pierdere (rd. 32 + 49 - 10 - 42)	53	0.00	0.00
Venituri extraordinare	54	0.00	0.00
Cheltuieli extraordinare	55	0.00	0.00
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:</b>		x	x
- Profit (rd. 54 - 55)	56	0.00	0.00
- Pierdere (rd. 55 - 54)	57	0.00	0.00
<b>VENITURI TOTALE</b> (rd. 10 + 42 + 54)	58	81,705,738.00	73,515,314.00
<b>CHELTUIELI TOTALE</b> (rd. 32 + 49 + 55)	59	80,554,302.00	71,664,048.00
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>		x	x

- Profit (rd. 58 - 59)	60	1,151,436.00	1,851,266.00
- Pierdere (rd. 59 - 58)	61	0.00	0.00
Impozitul pe profit	62	233,200.00	494,761.00
Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	63	0.00	0.00
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>		x	x
- Profit (rd. 60 - 62 - 63)	64	918,236.00	1,356,505.00
- Pierdere (rd. 61 + 62 + 63); (rd. 62 + 63 - 60)	65	0.00	0.00

**Administrator,**

Nume si prenume

[insert value]

**Intocmit,**

Nume si prenume

[insert value]

Calitatea

[insert value]

Nr. de inregistrare in  
organismul profesional

[insert value]

SOCIETATE PE ACTIUNI

nta (denumita clasa CAEN): FABRICAREA DE AERONAVE SI NAVE SPATIALE

0

de inregistrare 950531

GENERAL  
ECONOMIC



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 IUNIE 2009**

# **CUPRINS**

**DATE INFORMATIVE**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**S.C. AEROSTAR S.A. BACAU**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**PENTRU 30 Iunie 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	1.356.505
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 iunie 2008</b>	<b>30 iunie 2009</b>
Număr mediu de salariați	23	1.685	1.526



**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**DATE INFORMATIVE PENTRU 30 Iunie 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	1.476.770	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
	<b>Nr. rd.</b>	<b>30 iunie 2008</b>	<b>30 iunie 2009</b>
<b>VI. CHELTUIELI DE INOVARE -total(rd.32 la 34), din care:</b>	31	4.891.883	1.420.572
-chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	32	3.602.309	1.169.184
-chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	33	1.289.574	251.388
-chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	34	-	-
<b>VII. ALTE INFORMATII</b>		<b>30 iunie 2008</b>	<b>30 iunie 2009</b>
Imobilizari financiare in sume brute (rd.36+42), din care:	35	1.961.873	449.956
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	1.670.671	128.221
-actiuni cotate	37	-	-
-actiuni necotate	38	1.629.950	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	291.202	321.735
-creante imobilizate in lei (din cont 267)	43	230.921	321.735
-creante imobilizate in valuta (din cont 267)	44	60.281	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4092+411+413+418)	45	18.218.866	22.023.219
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate(ct.425+4282)	46	24.099	27.205
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	47	3.497.896	3.676.046
Alte creante(ct.451+453+456+4582+461+471+473)	48	116.344	209.377
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Dobanzi de incasat (ct.5187)	49	2.194	-

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

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	8.460	2.323
-in lei (ct.5311)	58	8.460	2.323
-in valuta (ct.5314)	59	-	-
Conturi curente la banci in lei si valuta (rd.61 +62), din care:	60	7.517.582	12.426.043
-in lei (ct.5121)	61	7.789.879	9.003.396
-in valuta (ct.5124)	62	(272.297)	3.422.647
Alte conturi curente la banci si acreditive(rd.64+65), din care:	63	48.247	64.371
-sume in curs de decontare,acreditive si alte valori de incasat in lei (ct.5112+5125+5411)	64	48.247	64.371
- 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	29.768.293	27.795.243
- 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	-	-
<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	83	-	-

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

care:			
-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	19.528.813	23.740.784
-Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+4281)	87	1.313.125	1.340.901
-Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481)	88	2.059.415	1.820.621
-Alte datorii (ct.451+453+455+456+457+4581+462+472+473+269+509)	89	6.859.023	892.936
-Dobanzi de platit(ct.5186)	90	7.917	-
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 iunie 2008</b>	<b>30 iunie 2009</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	95	543.200	539.200

Președinte  
GRIGORE FILIP

Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

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

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2009	Creșteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 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	88.034	-	-	-	4.449.321
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	-
	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 01.01-30.06.2009	Sold C	-	1.356.505	-	-	1.356.505
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	-	(88.034)	-	-	(88.034)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>68.461.773</b>	<b>2.603.496</b>	<b>1.246.991</b>	<b>8.894.920</b>	<b>8.860.865</b>	<b>62.170.349</b>

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU 30 Iunie 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 în perioada 01.01.2009 –30.06.2009 cu :**

**1. creșteri ale :**

- |   |                         |
|---|-------------------------|
|   | <b><u>2.603.496</u></b> |
| • rezervelor statutare în urma repartizării profitului net al exercitiului financiar 2008 | 1.246.991               |
| • pe seama profitului net realizat în semestrul I 2009                                    | 1.356.505               |

**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               |

---

Președinte  
GRIGORE FILIP

---

Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

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

**METODA DIRECTA**

Denumirea elementului	ianuarie-iunie 2008	ianuarie-iunie 2009
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
<b>Incasari din activitatea de exploatare:</b>	<b>91.219.649</b>	<b>77.397.047</b>
• incasari de la clienti	91.058.356	77.383.588
• incasari din imprumuturi acordate	161.293	13.459
<b>Plati pentru exploatare:</b>	<b>79.986.253</b>	<b>75.090.836</b>
• plati catre furnizori si angajati, <b>din care:</b>	64.304.104	58.064.451
o plati catre furnizori de materiale si utilitati	36.600.575	33.957.100
o plati catre furnizori de servicii	13.331.240	11.407.586
o plati catre angajati	14.372.289	12.699.765
• dobanzi platite	21.534	3.463
• impozitul pe profit platit	650.092	1.246.865
• alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	14.060.634	15.108.746
• imprumuturi acordate	150.000	0
• alte plati pentru activitatea de exploatare	799.889	667.312
<b>Trezoreria neta din activitati de exploatare (A)</b>	<b>11.233.396</b>	<b>2.306.211</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</b>		
<b>Incasari din activitatea de investitii:</b>	<b>1.261.940</b>	<b>932.480</b>
• incasari din imobilizari financiare	1.000.000	0
• incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	22.370	11.535
• dobanzi depozite	131.648	823.835
• dobanzi aferente imprumuturi acordate	7.297	6.531
• dividende incasate	100.625	90.579
<b>Plati pentru activitatea de investitii:</b>	<b>2.211.918</b>	<b>2.063.789</b>
• plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	2.211.918	2.063.789
<b>Trezoreria neta din activitati de investitii (B)</b>	<b>(949.978)</b>	<b>(1.131.309)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :</b>		
<b>Plati pentru activitatea de finantare</b>	<b>4.550.015</b>	<b>7.883.668</b>
• dividende platite actionarilor	4.550.015	7.883.668
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare (C)</b>	<b>(4.550.015)</b>	<b>(7.883.668)</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei (A+B+C)</b>	<b>5.733.403</b>	<b>(6.708.766)</b>
<b>Trezorerie la inceputul perioadei</b>	<b>1.968.774</b>	<b>19.304.753</b>
<b>Trezorerie la sfarsitul perioadei</b>	<b>7.702.177</b>	<b>12.595.987</b>

Președinte  
GRIGORE FILIP

Director Financiar  
DORU AMASCHIN

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

**1. ACTIVE IMOBILIZATE**

**VALORI BRUTE**

<b><u>Imobilizări necorporale</u></b>	<b><u>1 ianuarie 2009</u></b>	<b><u>Creșteri</u></b>	<b><u>Reduceri</u></b>	<b><u>30 iunie 2009</u></b>
Cheltuieli de dezvoltare	-	518.240	518.240	-
Brevete,licente,marci	611.122	349.126	-	960.248
Alte imobilizări necorporale	5.328.179	-	-	5.328.179
<b>Total</b>	<b><u>5.939.301</u></b>	<b><u>867.366</u></b>	<b><u>518.240</u></b>	<b><u>6.288.427</u></b>
<b><u>Imobilizari corporale</u></b>				
Terenuri si amenajari teren	5.942.860	-	-	5.942.860
Construcții	25.912.736	-	3.904	25.908.832
Echipamente	19.902.083	736.162	-	20.638.245
Alte mijloace fixe	349.807	-	-	349.807
Imobilizari corporale in curs	33.936	780.967	736.162	78.741
Avansuri acordate	2.622	493.918	323.894	172.646
<b>Total</b>	<b><u>52.144.044</u></b>	<b><u>2.011.047</u></b>	<b><u>1.063.960</u></b>	<b><u>53.091.131</u></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	10.384	54.308	321.736
<b>Total</b>	<b><u>493.881</u></b>	<b><u>10.384</u></b>	<b><u>54.308</u></b>	<b><u>449.957</u></b>
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b><u>58.577.226</u></b>	<b><u>2.888.797</u></b>	<b><u>1.636.508</u></b>	<b><u>59.829.515</u></b>

**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 Iunie 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 în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	30 iunie 2009
<b><u>Imobilizări necorporale</u></b>				
Cheltuieli de dezvoltare	-	518.240	518.240	-
Brevete, licențe, marci	267.437	191.439	-	458.876
Alte imobilizări necorporale	5.120.078	71.901	-	5.191.979
<b>Total</b>	<b>5.387.515</b>	<b>781.580</b>	<b>518.240</b>	<b>5.650.855</b>
<b><u>Imobilizări corporale</u></b>				
Terenuri și amenajări teren	35.320	-	-	35.320
Construcții	8.116.131	1.321.853	3.904	9.434.080
Echipamente	10.366.469	1.039.460	-	11.405.929
Alte mijloace fixe	323.394	12.540	-	335.934
<b>Total</b>	<b>18.841.314</b>	<b>2.373.853</b>	<b>3.904</b>	<b>21.211.263</b>
<b><u>Imobilizări financiare</u></b>				
	1 ianuarie 2009	Ajustari pentru pierdere de valoare în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	30 iunie 2009
Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
Creanțe imobilizate	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>24.228.829</b>	<b>3.155.433</b>	<b>522.144</b>	<b>26.862.118</b>

**VALOAREA CONTABILĂ NETA A IMOBILIZARILOR LA 30 iunie 2009**

	Valoare brută	Amortizare	Ajustari pentru pierdere de valoare	Valoare contabilă netă
Imobilizări necorporale	6.288.427	5.650.855	-	637.572
Imobilizări corporale	53.091.131	21.211.263	-	31.879.868
Imobilizări financiare	449.957	-	-	449.957
<b>Total</b>	<b>59.829.515</b>	<b>26.862.118</b>	<b>-</b>	<b>32.967.397</b>

**1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**



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

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

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

Categorie active fixe	Valoarea bruta (lei)	Valoare amortizata (lei)	Grad de amortizare (%)
Construcții	25.908.832	9.434.080	36,41%
Echipamente	20.638.245	11.405.929	55,27%

- **Creșterile de active imobilizate de 1.828.741 lei, sunt urmare a :**

**Imobilizari necorporale**

- capitalizarii cheltuielilor de dezvoltare aferente programelor abordate 518.240
- achizitionarii de licente 349.126

**Total**

**867.366**

In perioada 01.01.2009-30.06.2009 , Aerostar a recunoscut și a capitalizat ca active necorporale de natura cheltuielilor de dezvoltare teme din programul de dezvoltare aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli .

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

AEROSTAR a cheltuit din surse proprii suma 518.240 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 și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada estimata a duratei utile de funcționare (max. 3 ani).

**Imobilizari corporale**

- achizitiei și imbunatatirii performantelor echipamentelor, instalațiilor 736.162
- avansurilor acordate furnizorilor pentru imobilizari corporale 170.024
- imobilizarilor corporale in curs 44.805

**Total**

**950.991**

**Imobilizari financiare**

- sumelor reprezentand garantii depuse la terti 7.804
- dobanzilor aferente imprumuturilor acordate 2.580

**Total**

**10.384**

**1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

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

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

---

**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

**Total** 3.904

**Nota:** Conform standardului contabil, achizițiile de active imobilizate se înregistrează , până la punerea în funcțiune, ca imobilizări corporale în curs . Creșterile și descreșterile brute ale activelor imobilizate sunt influențate de valoarea imobilizărilor în curs care au fost finalizate și puse în funcțiune până la 30.06.2009

**Imobilizari financiare**

- încasării ratelor și dobânzilor aferente împrumuturilor acordate 16.040
- restituire garanții depuse la terți 38.268

**Total** 54.308

- **Amortizarea calculată și reflectată corespunzător grupelor de imobilizări este compusă din:**

**Imobilizari necorporale**

- amortizare 781.580

**Total** **781.580**

**Imobilizari corporale**

- amortizare 2.373.853

**Total** 2.373.853

**Total** 3.155.433

- **Reducerile de amortizări și ajustări pentru depreciere de 522.144 lei, sunt compuse din:**

**Imobilizari necorporale**

- amortizarea imobilizărilor necorporale 518.240

**Imobilizari corporale**

- amortizarea aferentă activelor corporale scoase din folosință 3.904

**Total** **522.144**

**1.ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

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

---

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE IN VALOARE NETA**

• Valoarea neta pentru imobilizările necorporale	637.572
• Valoarea neta pentru imobilizările corporale	31.879.868
• Valoarea neta pentru imobilizările financiare	<u>449.957</u>
<b>Total</b>	<b><u>32.967.397</u></b>

---

Presedinte,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

**2. PROVIZIOANE**

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

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2009	Transferuri		Sold la 30 iunie 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	3.184.531	4.169.221	4.944.607
<b>TOTAL</b>	<b>5.995.982</b>	<b>3.184.531</b>	<b>4.169.221</b>	<b>5.011.292</b>

**Provizioanele constituite** pe 6 luni 2009 , în sumă de **3.184.531 lei**, au influențat conturile de cheltuieli astfel:

	<u>Cheltuieli</u>
• provizioane pentru garantii acordate clientilor	3.184.531
<b>Total</b>	<b>3.184.531</b>

**Provizioanele anulate** pe 6 luni 2009 , în sumă de **4.169.221 lei**, au influențat conturile de venituri , astfel:

	<u>Venituri</u>
• provizioane pentru garantii anulate de clienti	4.169.221
<b>Total</b>	<b>4.169.221</b>

Influenta provizioanelor in situatiile financiare ale perioadei 01.01.-30.06. 2009:

- cresterea veniturilor cu : + 984.690 lei

\_\_\_\_\_  
 Presedinte,  
 Grigore Filip

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

**3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Pentru profitul realizat in semestrul I 2009, de 1.356.505 lei , s-a s-a repartizat suma de 88.034 lei pentru constituirea rezervei legale.

---

Presedinte,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

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

---

**4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<b>INDICATORI</b>	<b><u>Rând</u></b>	<b><u>30 iunie 2008</u></b>	<b><u>30 iunie 2009</u></b>
Cifra de afaceri neta	01	65.365.903	61.390.037
Costurile bunurilor vandute si serviciilor prestate	02	65.289.415	60.425.255
Cheltuielile activitatii de baza	03	46.329.369	42.998.611
Cheltuielile activitatii auxiliare	04	430.910	489.445
Cheltuielile indirecte de productie	05	18.529.136	16.937.199
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	06	76.488	964.782
Cheltuieli de desfacere	07	0	0
Cheltuieli generale de administratie	08	699.175	706.209
Alte venituri din exploatare	09	1.305.039	686.657
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10	682.352	945.230

---

Presedinte,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

**5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

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

**a). Situația creanțelor**

CREANTE	Rând	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate		
		31 decembrie	30 iunie	Sub	Intre 1-	Peste
		2008	2009	1 an	5 ani	5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
<b>Creanțe comerciale, net</b>	<b>01</b>	<b>32.663.508</b>	<b>21.844.766</b>	<b>21.844.766</b>	-	-
Clienti interni	02	17.691.177	4.052.319	4.052.319	-	-
Clienti externi	03	14.970.497	17.784.377	17.784.377	-	-
Clienti incerti	04	481.162	178.453	178.453		
Ajustari pentru deprecierea creanțelor-clienți	05	(481.162)	(178.453)	(178.453)	-	-
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	06	1.834	8.070	8.070	-	-
<b>Alte creanțe, din care:</b>	<b>07</b>	<b>1.942.601</b>	<b>3.912.627</b>	<b>3.912.627</b>	-	-
• Creanțe in legatura cu personalul si conturi asimilate	08	24.017	27.205	27.205	-	-
• Creanțe in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	09	1.712.883	3.676.046	3.676.046	-	-
• Alte creanțe	10	205.244	209.376	209.376	-	-
• Dobanzi de incasat	11	457	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>34.606.109</b>	<b>25.757.393</b>	<b>25.757.393</b>	-	-

Evaluarea creanțelor exprimate in valuta s-a facut la cursul pietei valutare stabilit de Banca Nationala a Romaniei pentru 30 iunie 2009.

Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creanțele in valuta si cursul pietei valutare de la inchiderea semestrului I 2009 , s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli, dupa caz.

\_\_\_\_\_  
Presedinte,  
Grigore Filip

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

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

**b) Situația datoriilor**

DATORII	Rând	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate		
		31 decembrie 2008	30 iunie 2009	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 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>12.057.187</b>	<b>12.057.187</b>	-	-
Clienti creditori interni	02	171.599	111.027	111.027	-	-
Clienti creditori externi	03	10.368.241	11.946.160	11.946.160	-	-
<b>Furnizori</b>	<b>04</b>	<b>12.011.809</b>	<b>11.683.597</b>	<b>11.683.597</b>	-	-
Furnizori interni	05	6.419.668	5.595.822	5.595.822	-	-
Furnizori externi	06	5.263.477	5.528.519	5.528.519	-	-
Furnizori-facuri nesosite	07	36	361.690	361.690	-	-
Furnizori de imobilizari	08	328.628	197.566	197.566	-	-
<b>Alte datorii,din care</b>	<b>09</b>	<b>9.516.573</b>	<b>4.036.741</b>	<b>4.036.741</b>	-	-
• Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	10	968.907	1.340.901	1.340.901	-	-
• Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	11	7.456.389	1.817.802	1.817.802	-	-
• Alte datorii , din care:	12	1.075.169	878.038	878.038	-	-
-dividende		1.056.210	748.614	748.614		
-dividende din anul 2005 <sup>1)</sup>		48.690	48.069	48.069	-	-
-dividende din anul 2006 <sup>1)</sup>		110.451	109.323	109.323	-	-
-dividende din anul 2007 <sup>1)</sup>		897.069	91.197	91.197	-	-
-dividende din anul 2008 <sup>2)</sup>		-	500.025	500.025	-	-
• Dobanzi de platit	13	15.983	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>32.068.222</b>	<b>27.777.525</b>	<b>27.777.525</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 garanții reale mobiliare asupra unor creanțe și contracte, din care a utilizat până la 30.06.2009 2,0 milioane USD.

<sup>1)</sup>Obligațiile de plată către acționari, din anii 2005, 2006 și 2007, reprezintă dividende plătite de societate prin mandat postal și, din diverse motive, (schimbări de adrese, deces, neprezentare la oficiile postale, persoane juridice lichidate, etc.), sumele au fost returnate.

<sup>2)</sup>Termenul limită pentru obligațiile de plată către acționari, din profitul anului 2008, este data de 9 octombrie 2009.

Evaluarea datoriilor exprimate în valută s-a făcut la cursul pieței valutare stabilit de Banca Națională a României pentru 30 iunie 2009.

Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile între cursul pieței valutare la care sunt înregistrate datoriile în valută și cursul pieței valutare de la închiderea semestrului I 2009, s-au înregistrat în conturile corespunzătoare de venituri sau cheltuieli, după caz.

\_\_\_\_\_  
Presedinte,  
Grigore Filip

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



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

---

## **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 6 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 potentiale 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.

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

---

**6.PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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.

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2009 -30.06.2009.

**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 31 mai 2009,au fost:

<b>Moneda</b>	<b>30 iunie 2009</b>		<b>30 iunie 2008</b>	
• Dolar (USD)	1 : LEU	3,0087	1 : LEU	2,3185
• Euro (EUR)	1 : LEU	4,2175	1 : LEU	3,6561

**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 efectuării 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.

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

---

**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 neterminata 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) Imobiliarizari necorporale**

Imobiliarizari 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 imobiliarizari necorporale se recupereaza prin intermediul amortizarii liniare, pe o perioada de maxim 3 ani.

Estimarea duratei de utilizare este facuta de specialistii societatii.

**f) Imobiliarizari 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	max. 20 ani	ipoteka pe bunuri imobiliare	9% pe an	125.209

**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 imobiliarizari.

## **6.PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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.

Productia 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 acestora 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 30.06.2009, 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 30.06.2009, AEROSTAR are inregistrata suma de 87.019 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 METODE 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.

---

Presedinte,  
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 Inscrisiere Mentiuni 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.

---

Presedinte,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

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

---

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

1) Numarul mediu de salariați la data de 30.06.2009 a fost de 1526, din care:

	<u>Structura salariatilor</u>	
	<u>30.06.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Directori executivi	7	7
Salariați cu studii superioare	395	398
Muncitori	1.026	1095
Alte categorii	98	109
	<b>1526</b>	<b>1609</b>

2) **Salariile** platite sau de platit pana la data de 30.06.2009 au fost in suma de **17.893.723 lei**.

In perioada 01.01.-30.06.2009, societatea a inregistrat alte cheltuieli cu personalul, astfel:

	<u>6 luni 2009</u>	<u>6 luni 2008</u>
• tichete de masa	1.476.770 lei	1.498.103 lei
• prime acordate conform contractului colectiv de munca	1.030.727 lei	883.419 lei
• cursuri de instruire si perfectionare profesionala	121.266 lei	113.722 lei

3) **Cheltuielile cu asigurari si protectie sociala**, pe 6 luni 2009, au fost de **5.478.700 lei**.

In perioada 01.01.2009 -30.06.2009, societatea AEROSTAR nu a acordat credite pentru membrii 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.

---

Președinte  
GRIGORE FILIP

---

Director Financiar  
DORU DAMASCHIN

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

**9. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

Denumire indicatori	algoritm de calcul	30.06.2008	30.06.2009
<b>1. Indicatori de lichiditate- nr. de ori</b>			
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	2,00	2,24
Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	Active curente-Stocuri / Datorii curente	1,01	1,38
<b>2.Indicatori de risc-%</b>			
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat /Capital angajat X100	0	0
<b>3. Indicatori de activitate</b>			
Viteza de rotatie a stocurilor-nr. de ori	Cifra de afaceri/Stoc mediu	2,58	2,78
Nr. zile de stocare -nr.de zile	Stoc mediu/Cifra de afaceri*180 zile	69,71	64,69
Viteza de rotatie a debitelor – clienti -nr.de zile	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*180 zile	41,26	56,19
Viteza de rotatie creditelor – furnizori -nr.de zile	Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri*180 zile	30,82	28,74
Viteza de rotatie a activelor imobilizate-nr. de ori	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,74	1,86
Viteza de rotatie a activelor totale-nr. de ori	Cifra de afaceri/Total active	0,69	0,65
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat-nr. de ori	Profit brut /Capital angajat	0,02	0,03
Rata rezultatului din exploatare-%	Rezultat din exploatare /Cifra de afaceri x100	1,04	1,54

\_\_\_\_\_  
Presedinte,  
Grigore Filip

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



**S.C. AEROSTAR S.A.BACAU**  
**NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 30 Iunie 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 Aviatie” 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 Iunie 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	1.313.866	4.232.040

**c) Rezultatul realizat**

Rezultatul brut la data de 30.06.2009, profit, în valoare de 1.851.266 lei, a fost determinat de rezultatul din activitatea de exploatare (profit), în valoare de 945.230 lei și de rezultatul din activitatea financiară (profit) de 906.036 lei.

Societatea a incheiat semestrul I 2009 cu un profit net ( dupa impozitare) de 1.356.505 lei.

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

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal :

	<b>30.06.2009</b>	<b>30.06.2008</b>
<b>1.profit contabil</b>	<b>1.851.266</b>	<b>1.151.436</b>
2.venituri neimpozabile	843.887	597.621
3.cheltuieli nedeductibile	2.166.799	1.035.561
<b>4.profit impozabil (1-2+3)</b>	<b>3.174.178</b>	<b>1.589.376</b>
5.impozit pe profit <b>cota 16%</b>	507.868	254.300
6.reduceri de impozit calculate potrivit legislatiei	13.107	21.100
<b>7. Impozit pe profit datorat (5-6)</b>	<b>494.761</b>	<b>233.200</b>
8.Impozit pe profit total	<b>494.761</b>	<b>233.200</b>
<b>9.Rezultatul net al exercitiului (1-8)</b>	<b>1.356.505</b>	<b>918.236</b>
<b>10.Ponderea cheltuielii cu impozitul pe profit in rezultatul contabil (8/1)*100</b>	<b>26,73%</b>	<b>20,25%</b>

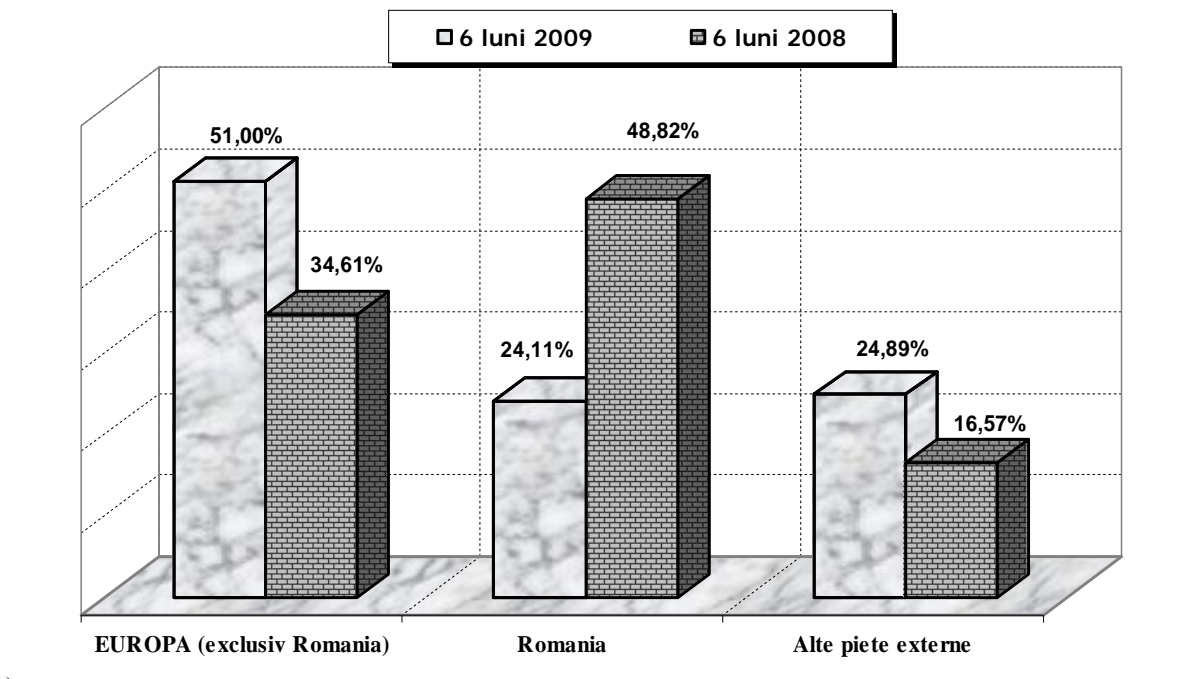
**d) Cifra de afaceri - prezentarea pe piete de desfacere**

In semestrul I al anului 2009, societatea AEROSTAR a realizat un volum de vanzari de 61.390.037 lei.

Din cifra de afaceri realizata, societatea a vandut pe piata interna 14.802.555 lei, iar la export 46.587.482 lei, reprezentand 75,9% din total vanzari.

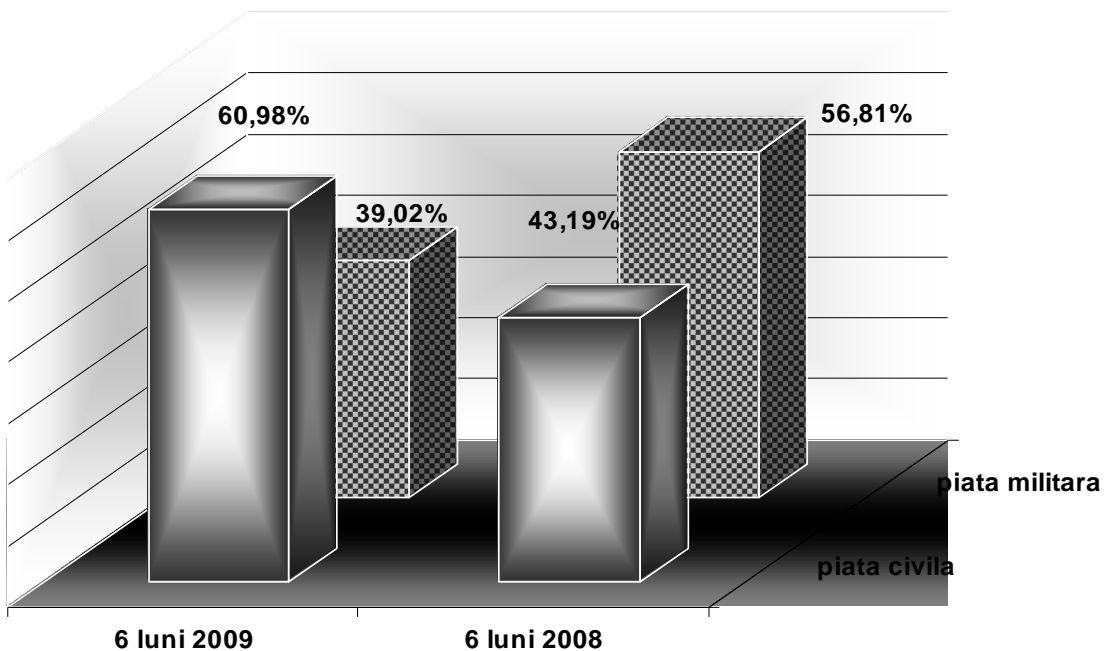
**10. ALTE INFORMATII (continuare)**

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 30.06.2009, valoarea garantiilor acordate de AEROSTAR sub forma de scrisori de garantie bancara , era de 4.944.607 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.

---

Presedinte,  
Grigore Filip

---

Director Financiar,  
Doru Damaschin

RSEM501-C20-C31

1991

Judetul BACAU  
SC AEROSTAR SA BACAU

Adresa : Localitate BACAU  
Sector Str. Nr.  
Bl. Sc. Ap.  
Telefon 0234.575070 Fax 0234.572023  
Numar din registrul comertului  
Persoana responsabila: FILIP GRIGORE  
Persoana autorizata: DORU DAMASCHIN

Raport conform cu  
Forma de proprietate SOCIETATE PE ACTIUNI  
Activitate preponderenta (denumita clasa CAEN): FABR

Cod clasa CAEN 3030  
Cod fiscal / Cod unic de inregistrare 950531

Funcție: DIRECTOR GENERAL  
Funcție: DIRECTOR ECONOMIC

## CORRACASEM

### Raportul consiliului de administratie (semestrial)

Nr. Crt.	Label	Da / Nu / N/A
1.	Situatia economico financiara	X
1.1.	Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii	Da
1.2.	Contul de profit si pierderi	Da
1.3.	Flux de numerar	Da
2.	Analiza activitatii societatii comerciale	X
2.1.	Prezentare si analiza comparata	Da
2.2.	Efectele cheltuielilor de capital	Da
2.3.	Prezentare si analiza factori cu influenta asupra activitatii de baza	Da
3.	Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea	X
3.1.	Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective	N/A
3.2.	Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială	N/A
4.	Tranzactii semnificative	Da
5.	Semnături	Da

RICAREA DE AERONAVE SI NAVE SPATIALE