



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

RAPORT TRIMESTRIAL

LA 31 MARTIE 2009

**SITUAȚII FINANCIARE LA
LA 31 MARTIE 2009**

CUPRINS

	Pag.
SITUATIA ACTIVELO, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII	3-5
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	6-8
DATE INFORMATIVE	9-10
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	11
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	12
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	13-34

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 MARTIE 2009

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

	Nr. rd.	Sold	
		1 ianuarie 2009	31 martie 2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	551.786	500.677
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 +213+214+231+232-281-291-2931)	02	33.302.730	32.488.667
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267 - 296)	03	493.881	458.692
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	34.348.397	33.448.036
B. ACTIVE CIRCULANTE			
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	18.482.937
II. CREANȚE (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	25.615.478
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct. 501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532+ 541 + 542)	08	19.304.753	22.203.557
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	72.297.663	66.301.972
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	-	-

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

	Nr. rd.	Sold	
		1 ianuarie 2009	31 martie 2009
A	B	1	2
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN (ct. 161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	30.940.829	24.005.275
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	41.343.234	42.282.297
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	75.691.631	75.730.333
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	14	1.127.393	1.071.862
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	5.995.982	4.587.315
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.17+18),din care:	16	120.083	111.151
1. subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)	17	106.483	96.751
2. venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18	13.600	14.400
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.20 la 22)	19		
1.capital subscris nevărsat (ct. 1011)	20	-	-
2.capital subscris vărsat (ct. 1012)	21	29.284.133	29.284.133
3.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	13.930.627
Acțiuni 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 REPORTATA (ct. 117)			
Sold C	29	-	8.860.202
Sold D	30	85.075	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	31	9.503.724	1.521.847
Sold D	32	-	-

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
SITUATIA ACTIVELOR,DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

	Nr. rd.	Sold	
		1 ianuarie 2009	31 martie 2009
A	B	1	2
Repartizarea profitului	33	549.232	103.654
CAPITALURI PROPRII-TOTAL(rd.19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	68.461.773	69.974.405
Patrimoniul public	35	-	-
CAPITALURI -TOTAL (rd.34+35)	36	68.461.773	69.974.405

Președinte
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 31 MARTIE 2009

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31.03.2008	31.03.2009
A	B	1	2
1. CIFRA DE AFACERI NETA (rd.02 la 05)	01	27.755.874	31.019.793
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	25.884.414	30.399.742
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	1.871.460	620.051
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)	06	11.583.397	193.856
Sold C			
Sold D	07	-	-
3. Productia realizata pentru scopuri proprii si capitalizata (ct. 721+ 722)	08	829.278	286.427
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758)	09	95.092	93.856
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	40.263.641	31.593.392
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	10.593.536	9.340.659
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	3.530.806	722.726
b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct.605-7413)	13	2.399.514	2.247.779
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	14	1.780.455	547.749
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	15	12.244.728	12.816.685
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	9.551.446	9.996.981
b) Cheltuieli cu asigurari si protectie sociala (ct.645-7415)	17	2.693.282	2.819.704
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	1.982.028	1.681.381
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	1.982.028	1.681.381
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	-	1.312.218
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	156.460	1.325.597
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	156.460	13.379

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 31 MARTIE 2009

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31.03.2008	31.03.2009
A	B	1	2
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	5.189.085	3.189.218
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	4.576.134	2.455.981
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	26	573.987	669.325
Cheltuieli cu despagubiri,donatii si activele cedate (ct.658)	27	38.964	63.912
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate aferente leasing (ct. 666)	28	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 30-31)	29	2.751.063	(1.408.667)
- Cheltuieli (ct. 6812)	30	2.751.063	2.008.301
- Venituri (ct. 7812)	31	-	3.416.968
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL (rd.11 la 15+18+21+24+29)	32	40.471.215	30.449.748
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- profit (rd.10-32)	33	-	1.144.184
- pierdere (rd.32-10)	34	207.574	-
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	35	100.625	17.221
-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	106.613	424.443
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	-	-
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	314.283	1.567.329
VENITURI FINANCIARE -TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	521.521	2.008.993
12. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	44	-	-
- Venituri (ct. 786)	45	-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	46	35	3.463
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	47	-	-

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 31 MARTIE 2009

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31.03.2008	31.03.2009
A	B	1	2
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	224.359	1.059.422
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL (rd.43+46+48)	49	224.394	1.062.885
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- profit (rd. 42-49)	50	297.127	946.108
- pierdere (rd. 49-42)	51	-	-
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA			
- profit (rd.10+42-32-49)	52	89.553	2.090.292
- pierdere (rd.32+49-10-42)	53	-	-
15. Venituri extraordinare(ct.771)	54	-	-
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	-	-
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- profit (rd.54-55)	56	-	-
- pierdere (55-54)	57	-	-
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	40.785.162	33.602.925
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	40.695.609	31.512.633
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- profit (rd.58-59)	60	89.553	2.090.292
- pierdere (rd.59-58)	61	-	-
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	62	72.628	568.445
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	-	-
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A PERIOADEI			
- profit (rd.60-61-62-63)	64	16.925	1.521.847
- pierdere (rd.61+62+63-60)	65	-	-

Președinte
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

I. DATE PRIVIND REZULTATUL INREGISTRAT	Nr. rd.	NR.UNITATI	SUME
Unități care au înregistrat profit	01	1	1.521.847
Unități care au înregistrat pierdere	02	-	-

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

III. NUMAR MEDIU DE SALARIATI	Nr. rd.	31 martie 2008	31 martie 2009
Număr mediu de salariați	23	1668	1528

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

IV. PLATI DE DOBANZI SI REDEVENTE	Nr. rd.	SUME(lei)
Ven.brute din dob.platite de pers.jur.romane către pers.fizice nerezid.din st.membre ale UE, din care :	24	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	-
Ven.brute din dob.platite de pers.jur.romane către pers. jur.afil.nerez.din st.membre ale UE, din care:	26	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	-
Ven.din redevențe plătite de pers.jur.romane către pers.afil.nerez.din st.membre ale UE, din care:	28	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	-

V. TICHETE DE MASA	Nr. rd.	SUME (lei)
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	30	696.644

VI. CHELTUIELI DE INOVARE	Nr. rd.	31.03.2008	31.03.2009
-chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	31	-	657.752
-chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	-	131.472
-chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	33	-	-

Președinte
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2009	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 martie 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	103.654	-	-	-	4.464.941
Rezerve statutare sau contractuale	7.159.348	-	-	-	-	7.159.348
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	8.860.202	-	-	-	8.860.202
	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	9.215	-	9.215	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profit	Sold C	-	1.521.847	-	-	1.521.847
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	-	(103.654)	-	-	(103.654)
Total capitaluri proprii	68.461.773	1.521.847	-	9.215	-	69.974.405

Președinte
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

METODA DIRECTA

Denumirea elementului	ianuarie-martie 2008	ianuarie-martie 2009
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari din activitatea de exploatare:	49.653.490	44.530.432
• incasari de la clienti	49.646.809	44.523.708
• incasari din imprumuturi acordate	6.681	6.724
Plati pentru exploatare:	41.031.181	40.457.942
• plati catre furnizori si angajati, din care:	32.454.867	30.110.905
o plati catre furnizori de materiale si utilitati	19.752.104	18.311.088
o plati catre furnizori de servicii	6.005.402	5.997.516
o plati catre angajati	6.697.361	5.802.301
• dobanzi platite	4.946	3.463
• impozitul pe profit platit	0	678.419
• alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	8.071.344	9.421.266
• imprumuturi acordate	150.000	0
• alte plati pentru activitatea de exploatare	350.024	243.889
Trezoreria neta din activitati de exploatare (A)	8.622.309	4.072.490
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Incasari din activitatea de investitii:	218.357	423.060
• incasari din imobilizari financiare	100.625	0
• incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	12.170	9.235
• dobanzi imprumuturi acordate	3.312	3.272
• dobanzi depozite	102.250	393.332
• dividende incasate	0	17.221
Plati pentru activitatea de investitii:	1.478.712	794.318
• plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	1.478.712	794.318
Trezoreria neta din activitati de investitii (B)	(1.260.355)	(371.258)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :		
Plati pentru activitatea de finantare	3.548.132	802.428
• dividende platite actionarilor	3.548.132	802.428
Trezoreria neta din activitati de finantare (C)	(3.548.132)	(802.428)
Cresterea neta a trezoreriei (A+B+C)	3.813.822	2.898.804
Trezorerie la inceputul perioadei	1.968.774	19.304.753
Trezorerie la sfarsitul perioadei	5.782.596	22.203.557

Președinte
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU AMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 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>31 martie 2009</u>
Cheltuieli de dezvoltare	-	274.824	274.824	-
Brevete,licente,marci	611.122	120.321	-	731.443
Alte imobilizări necorporale	5.328.179	-	-	5.328.179
Total	5.939.301	395.145	274.824	6.059.622
<u>Imobilizari corporale</u>				
Terenuri si amenajari teren	5.942.860	-	-	5.942.860
Construcții	25.912.736	-	3.904	25.908.832
Echipamente	19.902.083	326.150	-	20.228.233
Alte mijloace fixe	349.807	-	-	349.807
Imobilizari corporale in curs	33.936	292.214	326.150	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	2.622	289.373	160.523	131.472
Total	52.144.044	907.737	490.577	52.561.204
<u>Imobilizari financiare</u>				
Actiuni detinute la entitati afiliate	40.721	-	-	40.721
Alte titluri imobilizate	87.500	-	-	87.500
Creante imobilizate	365.660	-	35.189	330.471
Total	493.881	-	35.189	458.692
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	58.577.226	1.302.882	800.590	59.079.518

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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

	1 ianuarie 2009	Amortizarea înregistrata in cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	31 martie 2009
<u>Imobilizări necorporale</u>				
Cheltuieli de dezvoltare	-	274.824	274.824	-
Brevete, licențe, marci	267.437	134.530	-	401.967
Alte imobilizări necorporale	5.120.078	36.900	-	5.156.978
Total	5.387.515	446.254	274.824	5.558.945
<u>Imobilizari corporale</u>				
Terenuri si amenajari teren	35.320	-	-	35.320
Construcții	8.116.131	697.566	3.904	8.809.793
Echipamente	10.366.469	531.290	-	10.897.759
Alte mijloace fixe	323.394	6.271	-	329.665
Total	18.841.314	1.235.127	3.904	20.072.537
<u>Imobilizări financiare</u>				
	1 ianuarie 2009	Ajustari pentru pierdere de valoare in cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	31 martie 2009
Alte titluri imobilizate	-	-	-	-
Creante imobilizate	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	24.228.829	1.681.381	278.728	25.631.482

VALOAREA CONTABILA NETA A IMOBILIZARILOR la 31 martie 2009

	Valoare bruta	Amortizare	Ajustari pentru pierderea de valoare	Valoare contabila neta
Imobilizari necorporale	6.059.622	5.558.945	-	500.677
Imobilizari corporale	52.561.204	20.072.537	-	32.488.667
Imobilizari financiare	458.692	-	-	458.692
Total	59.079.518	25.631.482	-	33.448.036

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Gradul de amortizare , pe categoriile -constructii si 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 (%)
Constructii	25.908.832	8.809.793	34,00 %
Echipamente	20.228.233	10.897.759	53,87 %

- **Creșterile de active imobilizate de 804.341 lei, sunt urmare a :**

Imobilizari necorporale

- capitalizarii cheltuielilor de dezvoltare aferente programelor abordate 274.824
 - licente 120.321
-

Total

395.145

In trimestrul I 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 de 274.824 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 de echipamente, instalatii 326.150
 - avansuri acordate pentru imobilizari corporale 128.850
-

Total

455.000

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

Imobilizari corporale

- scoaterii din folosinta de active corporale (parte din rețeaua 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

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Nota: Conform standardului contabil, achizițiile de active imobilizate se înregistrează, până la punerea în funcțiune, ca imobilizări corporale în curs. Creșterile și scăderile brute ale activelor imobilizate sunt influențate de valoarea imobilizărilor în curs care au fost finalizate și puse în funcțiune până la 31.03.2009.

Imobilizari financiare

• încasării ratelor și dobânzilor aferente împrumuturilor acordate	8.014
• restituire garanții depuse la terți	27.175
	<hr/>
Total	35.189

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

Imobilizari necorporale	
• amortizare	446.254
	<hr/>

Total	446.254
--------------	----------------

Imobilizari corporale	
• amortizare	1.235.127
	<hr/>

Total	1.235.127
--------------	------------------

Total	1.681.381
--------------	------------------

- **Reducerile de amortizări și ajustări pentru depreciere de 278.728 lei, sunt compuse din:**

Imobilizari necorporale

• amortizarea imobilizărilor necorporale	274.824
--	---------

Imobilizari corporale

• amortizarea aferentă activelor corporale scoase din folosință	3.904
---	-------

Total	278.728
--------------	----------------

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE IN VALOARE NETA

• Valoarea neta pentru imobilizările necorporale	500.677
• Valoarea neta pentru imobilizările corporale	32.488.667
• Valoarea neta pentru imobilizările financiare	458.692
Total	<u>33.448.036</u>

Presedinte,
Grigore Filip

Director Financiar,
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la 31
	1 ianuarie 2009	in cont (constituire)	din cont (diminuare)	martie 2009
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale	66.685	0	0	66.685
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	5.929.297	2.008.301	3.416.968	4.520.630
TOTAL	5.995.982	2.008.301	3.416.968	4.587.315

Provizioanele constituite pe 3 luni 2009 , în sumă de **2.008.301 lei**, au influențat conturile de cheltuieli astfel:

	Cheltuieli
• provizioane pentru garantii acordate clientilor	2.008.301
Total	2.008.301

Provizioanele anulate pe 3 luni 2009 , în sumă de **3.416.968 lei**, au influențat conturile de venituri , astfel:

	Venituri
• provizioane pentru garantii anulate de clienti	3.416.968
Total	3.416.968

Influenta provizioanelor in situatiile financiare ale perioadei 01.01.2009-31.03. 2009:

- cresterea veniturilor cu : + 1.408.667 lei

Presedinte,
Grigore Filip

Director Financiar,
Doru Damaschin

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Din profitul realizat in perioada ianuarie –martie 2009, de 1.521.847 lei , s-a repartizat suma de 103.654 lei pentru constituirea rezervei legale.

Presedinte,
Grigore Filip

Director Financiar,
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORI	Rând	31 martie 2008	31 martie 2009
Cifra de afaceri neta	01	27.755.874	31.019.793
Costurile bunurilor vandute si serviciilor prestate	02	28.539.605	29.902.184
Cheltuielile activitatii de baza	03	18.311.011	19.660.686
Cheltuielile activitatii auxiliare	04	256.856	269.120
Cheltuielile indirecte de productie	05	9.971.738	9.972.378
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	06	(783.731)	1.117.609
Cheltuieli de desfacere	07	0	0
Cheltuieli generale de administratie	08	348.213	353.708
Alte venituri din exploatare	09	924.370	380.283
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10	(207.574)	1.144.184

Președinte,
Grigore Filip

Director Financiar,
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

a). Situația creanțelor

CREANTE	Rând	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate		
		31 decembrie 2008	31 martie 2009	Sub 1 an	Intre 1- 5 ani	Peste 5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
Creanțe comerciale, net	01	32.663.508	23.266.033	23.266.033	-	-
Clienti interni	02	17.691.177	5.726.126	5.726.126	-	-
Clienti externi	03	14.970.497	17.507.638	17.507.638	-	-
Clienti incerti	04	481.162	468.273	468.273		
Ajustari pentru deprecierea creanțelor-clienti	05	(481.162)	(468.273)	(468.273)	-	-
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	06	1.834	32.269	32.269	-	-
Alte creanțe, din care:	08	1.942.601	2.349.445	2.349.445	-	-
• Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	09	1.703.684	1.245.234	1.245.234	-	-
• Alte creante cu bugetul statului (TVA de recuperat)	10	0	876.208	876.208	-	-
• Alte creante sociale	11	10.738	40.610	40.610	-	-
• Debitori diversi	12	144.323	74.744	74.744	-	-
• Decontari din operatiuni in curs de clarificare	13	60.921	86.094	86.094	-	-
• Avansuri acordate personalului	14	22.478	26.517	26.517	-	-
• Dobanzi de incasat	15	457	38	38	-	-
TOTAL	16	34.606.109	25.615.478	25.615.478	-	-

Presedinte,
Grigore Filip

Director Financiar,
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 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	31 martie	Sub	Intre 1-5	Peste
		2008	2009	1 an	ani	5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
Avansuri incasate in contul comenzilor	01	10.539.840	11.880.525	11.067.237	813.288	-
Cienti creditor intern	02	171.599	143.543	143.543	-	-
Cienti creditor extern	03	10.368.241	11.736.982	10.923.694	813.288	-
Furnizori	04	12.011.809	7.937.431	7.837.027	100.404	-
Furnizori intern	05	6.419.668	4.057.607	4.057.607	-	-
Furnizori extern	06	5.263.477	2.964.999	2.964.999	-	-
Furnizori-facuri nesosite	07	36	770.114	770.114	-	-
Furnizori de imobilizari	08	328.628	144.711	44.307	100.404	-
Alte datorii,din care	09	9.516.573	5.259.181	5.101.011	158.170	-
• Datorii fata de buget si fonduri speciale	10	7.427.995	3.166.767	3.166.767	-	-
• Dividende de plata *)	11	1.056.211	253.783	95.613	158.170	-
• Alte datorii in legatura cu personalul	12	997.426	1.031.056	1.031.056	-	-
• Decontari din operatiuni in curs de clarificare	13	5.253	5.589	5.589	-	-
• Creditori diversi	14	13.705	801.986	801.986	-	-
• Dobanzi de platit	15	15.983	-	-	-	-
TOTAL	16	32.068.222	25.077.137	24.005.275	1.071.862	-

Pentru datoriile evidențiate nu s-au efectuat ipotecari.

Aerostar S.A. are angajata o facilitate de credit de echivalent a 4,5 milioane USD, pentru care a constituit o garantie reala mobiliara asupra unor clienti traditionali.

*) Obligatiile de plata catre actionari , mai vechi de un an, reprezinta dividende platite de societate prin mandat postal si, din diverse motive, (schimbari de adrese, deces, neaprezentare la oficiile postale, persoane juridice lichidate,etc.),sumele au fost returnate.

Presedinte,
Grigore Filip

Director Financiar,
Doru Damaschin

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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 a fost 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 au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.
- **Principiul prudentei:** Evaluarea elementelor de activ si de datorii a fost realizata pe o baza prudenta, si in special:
 - a) a fost inclus numai profitul realizat pe 3 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 :** Au fost 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 au fost evaluate separat.
- **Principiul intangibilitatii :** Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2009 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2008.
- **Principiul necompensarii:** Nu s-au inregistrat compensari intre elementele de activ și de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

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

6.PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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 -31.03.2009.

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

c) Tranzactii valutare

Operatiunile exprimate in moneda straina au fost 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 martie 2009,au fost:

Moneda	31 martie 2009	
• Dolar (USD)	1 : LEU	3,2197
• Euro (EUR)	1 : LEU	4,2392

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 immobilizate, 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>	<u>suma ramasa</u>
215.000 lei	max. 20 ani	ipoteka pe bunuri imobiliare	a dobanzii 9% pe an	de rambursat 131.944

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 aceluia 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 METODE CONTABILE (continuare)

Costurile care nu au fost incluse in costul stocurilor , ci au fost 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 fiecărei 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 31.03.2009, 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 31.03.2009, AEROSTAR are inregistrata suma de 96.751 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.

n) Recunoasterea veniturilor

6.PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 divizat in 117.136.530 actiuni ordinare, dematerializate, cu valoare nominala de 0,25 lei, conform Certificatului de Inscrisere Mentioni 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 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI ADMINISTRATORII

1) **Numarul mediu de salariatii** aferent perioadei 01.01.2009 -31.03.2009 a fost de 1.528, din care:

Structura salariatilor

3 luni 2009

Directori executivi	7
Salariatii cu studii superioare	394
Muncitori	1.028
<u>Alte categorii</u>	<u>99</u>
	1.528

2) **Salariile** platite sau de platit pana la 31 martie 2009 au fost in suma de 8.269.610 lei.

In perioada 01.01.2009 -31.03.2009, societatea a inregistrat alte cheltuieli cu personalul, astfel (situatie comparativa) :

	<u>3 luni 2009</u>	<u>3 luni 2008</u>
• tichete de masa	696.644 lei	689.071 lei
• prime acordate conform Contractului Colectiv de Munca	1.030.727 lei	0
• cursuri de instruire si perfectionare profesionala	5.183 lei	26.090 lei

3) **Cheltuielile cu asigurari si protectie sociala** , pe trimestrul I 2009, au fost de 2.819.704 lei

In perioada 01.01.2009 -31.03.2009, 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.

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI ADMINISTRATORII (continuare)

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 31 MARTIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

9. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicatori	algoritm de calcul	31.03.2008	31.03.2009
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatatii curente	Active curente / Datorii curente	2,77	2,76
Indicatorul lichiditatatii imediate (indicatorul test acid)	Active curente-Stocuri / Datorii curente	1,29	1,99
2.Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat /Capital angajat X100	0	0
3. Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri/Stoc mediu	1,27	1,44
Nr. zile de stocare	Stoc mediu/Cifra de afaceri*90 zile	70,93	62,70
Viteza de rotatie a debitelor – clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*90 zile	50,46	57,74
Viteza de rotatie creditelor – furnizori	Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri*90 zile	32,45	24,50
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,71	0,93
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,31	0,31
4. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut /Capital angajat	(0,002)	0,03
Rata rezultatului din exploatare	Profitul brut din exploatare /Cifra de afaceri x100	0,32	6,74

Presedinte,
Grigore Filip

Director Financiar,
Doru Damaschin

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 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 in trimestrul I 2009 fata de finele anului 2008:

Nr. crt.	Denumire societate	Sediul social	Domeniul de activitate al societatilor	Procent detinere (%)
1	S.C. AIRPRO CONSULT S.R.L.Bacau	Strada Condorilor nr.9, Bacau	CAEN 7414/Activitati de consultanta pentru afaceri si management	100,00
2	S.C. FOAR S.R.L. Bacau	Strada Condorilor nr.9, Bacau	CAEN 7134/ Inchirierea altor masini si echipamente	51,00
3	AEROSTAR MAINTENANCE INTERNATIONAL LTD MAREA BRITANIE	WINCHESTERM area 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 2922/Fabricarea echipamentelor de ridicat si manipulat	43,75

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 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	974.428	3.167.355

c) Rezultatul realizat in trimestrul I 2009

Din profitul brut realizat in trimestrul I 2009, de 2.090.292 lei, 55% a fost profitul realizat din activitatea de exploatare (1.144.184 lei) si 45 % a fost profitul realizat din activitatea financiara (946.108 lei).

AEROSTAR a incheiat primele 3 luni ale anului 2009 cu un profit net (dupa impozitare), de 1.521.847 lei .

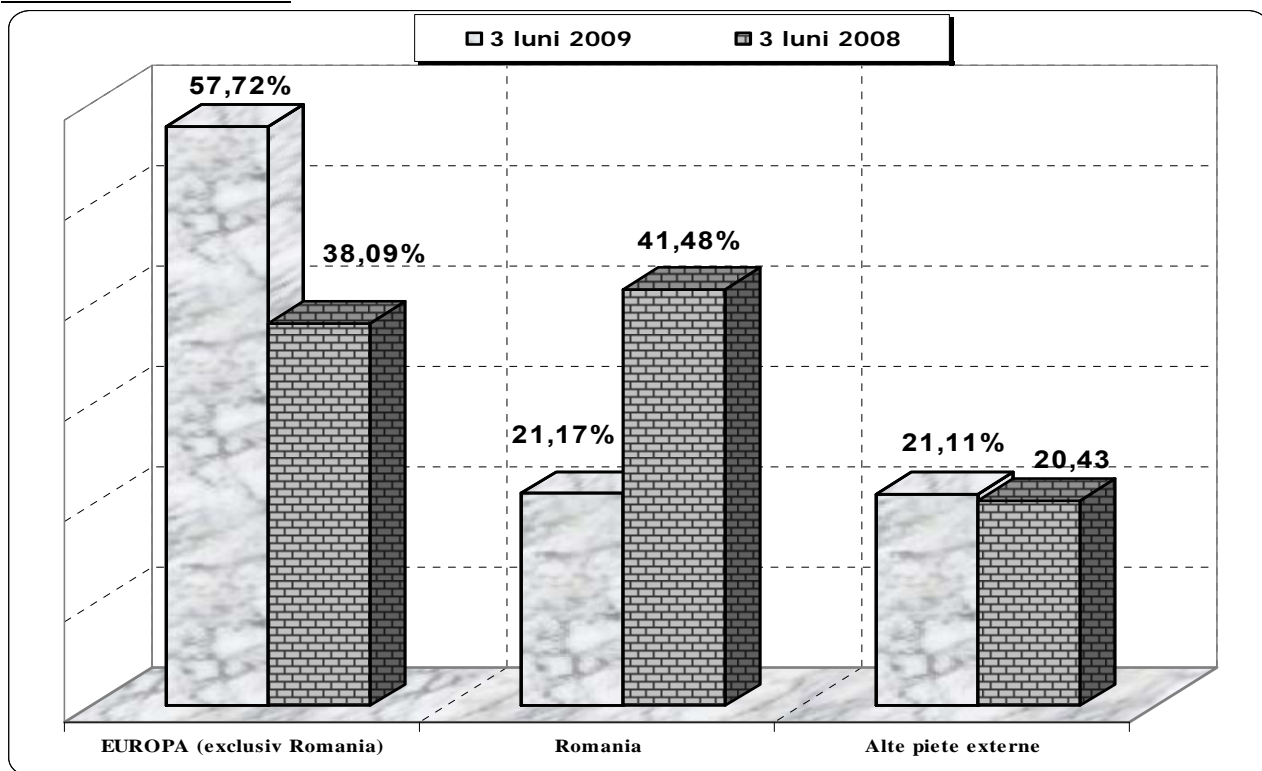
Proportia activitatii curente in total activitati a fost de 100%.

d) Cifra de afaceri - prezentarea pe piete de desfacere

In perioada 01.01.2009-31.03.2009, AEROSTAR a realizat un volum de vanzari de 31.019.793 lei.

Din cifra de afaceri realizata, societatea a vandut pe piata interna 6.566.280 lei, iar la export 24.453.513 lei, reprezentand 78,83 % din total vanzari.

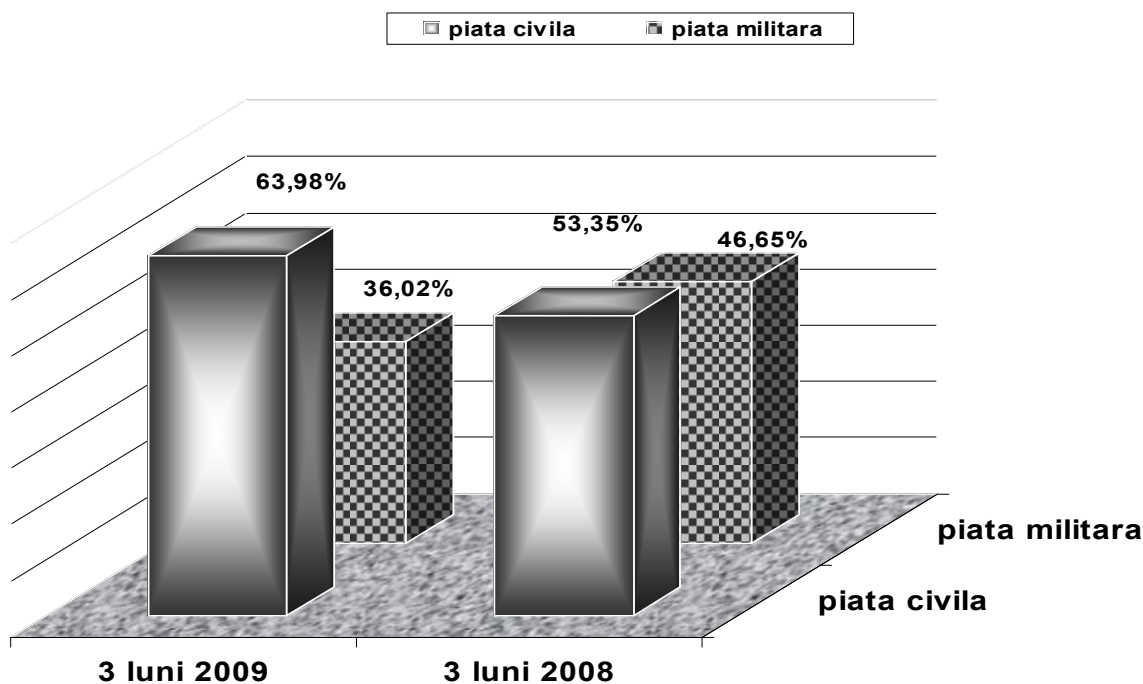
Piata interna si externa:



10. ALTE INFORMATII (continuare)

Piata civila si militara

Vanzarile pe piata militara si civila au evoluat astfel :



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 31.03.2009, valoarea garantiilor acordate de AEROSTAR sub forma de scrisori de garantie bancara , era de 4.520.630 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

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

Raportul trimestrial la 31.03.2009 conform Anexei 30A din Regulamentul nr. 1 /2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, emis de CNVM

Data raportului : 31.03.2009

Denumirea societatii: S.C. AEROSTAR S.A. BACAU

Sediul social: Strada Condorilor nr. 9

Numar telefon:0234-575.070

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului Bacau : 950 531

Numar de ordine in Registrul Comertului Bacau: J04/1137/1991

Capital social subscris si varsat: 29.284.132,50 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BURSA DE VALORI BUCURESTI (simbol "ARS")

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

INTRODUCERE

Raportul interimar al Consiliul de Administratie al S.C. AEROSTAR S.A. Bacau prezinta evenimentele si tranzactiile semnificative pentru intelegerea modificarilor in pozitia si performanta companiei, ce au avut loc in perioada ianuarie-martie 2009.

Situatiile financiare intocmite la data de 31.03.2009 nu sunt insotite de raportul auditorului extern independent, conform practicilor uzuale ale frecventei intocmirii acestora.

Situatiile financiare intocmite la data de 31.03.2009 au fost auditate de auditorul intern al companiei AEROSTAR SA Bacau.

1. PRINCIPALELE EVENIMENTE CARE S-AU PRODUS IN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2009

Elemente de evaluare generala

CONTEXTUL MACROECONOMIC in care s-a desfasurat activitatea societatii

INDICATOR	UM	3 luni 2009	3 luni 2008
Inflatie	%	2,64	2,25
Rata medie de schimb	lei/euro	4,2620	3,6873
Rata medie de schimb	lei /\$	3,2715	2,4633

Sursa:

-Institutul National de Statistica

Si in anul 2009, AEROSTAR incearca sa se inscrie pe traiectoria definita prin strategia de dezvoltare pentru perioada de timp pana in anul 2010.

Avem ca obiectiv mentinerea statutului de furnizor de prim rang al Ministerului Apararii din Romania in domeniul sistemelor de aviatie si dezvoltarea ca subfurnizor de piese, aerostructuri, subansamble si echipamente pentru aviatia generala si civila.

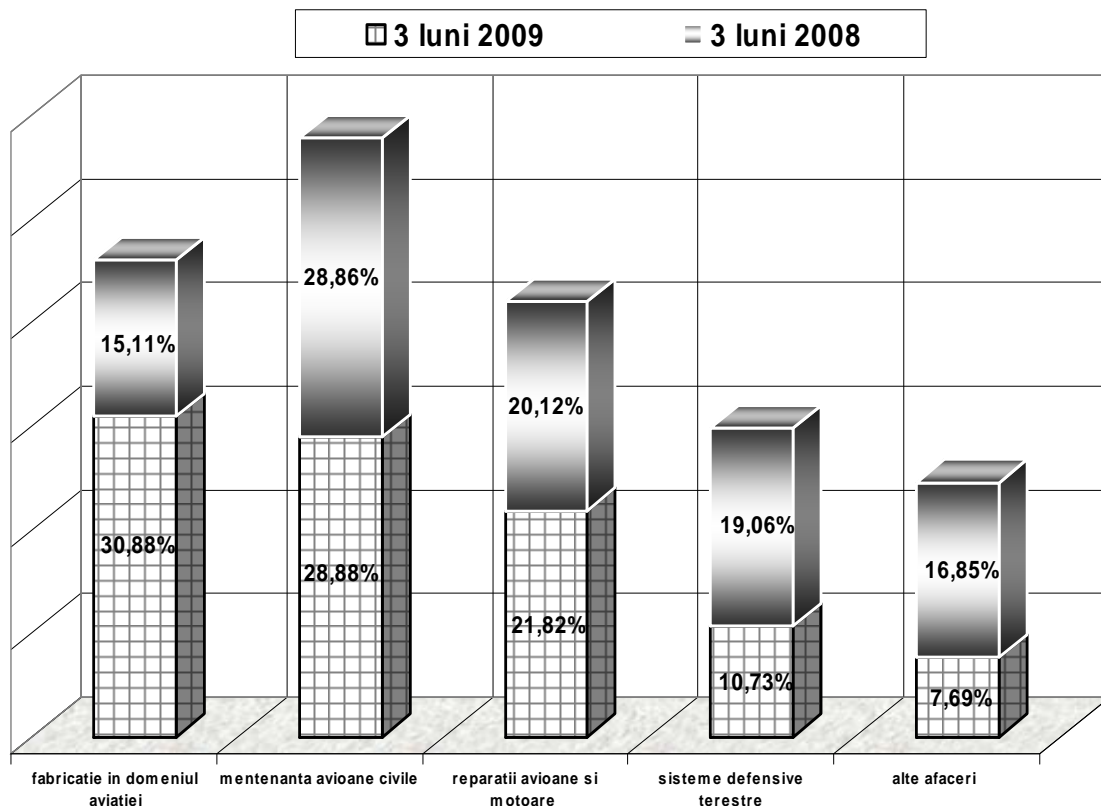
In trimestrul I 2009, programul de participare la târguri si expozitii, la conferinte de specialitate sau generale, a cuprins: AERO INDIA- Bangalore, 11-15 februarie 2009, EWEC- Marsilia, Franta, 16-19 martie 2009.

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

Evaluarea activitatii de vanzare

Produse si servicii furnizate

Repartizarea cifrei de afaceri realizata in trimestrul I 2009, pe principalele produse si servicii, comparativ cu trimestrul I 2008, se prezinta astfel:

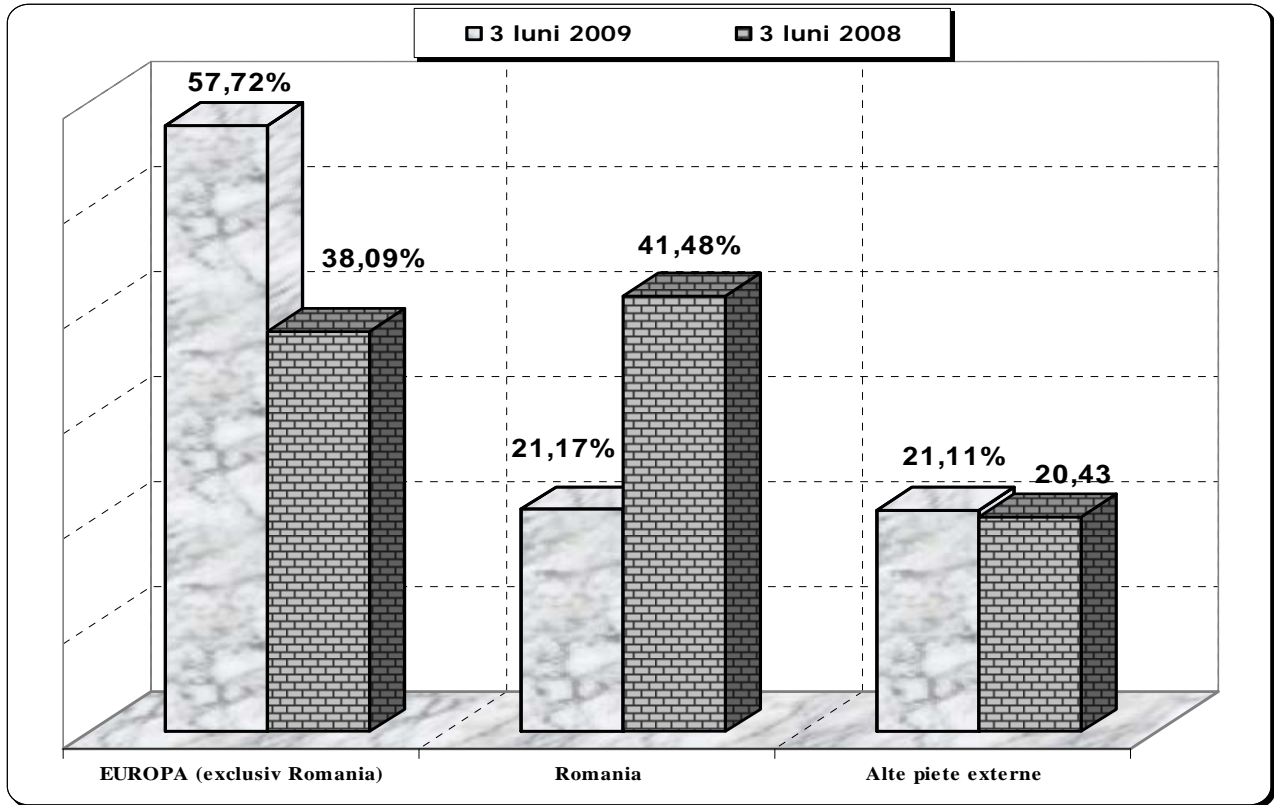


Principalele piete de desfacere

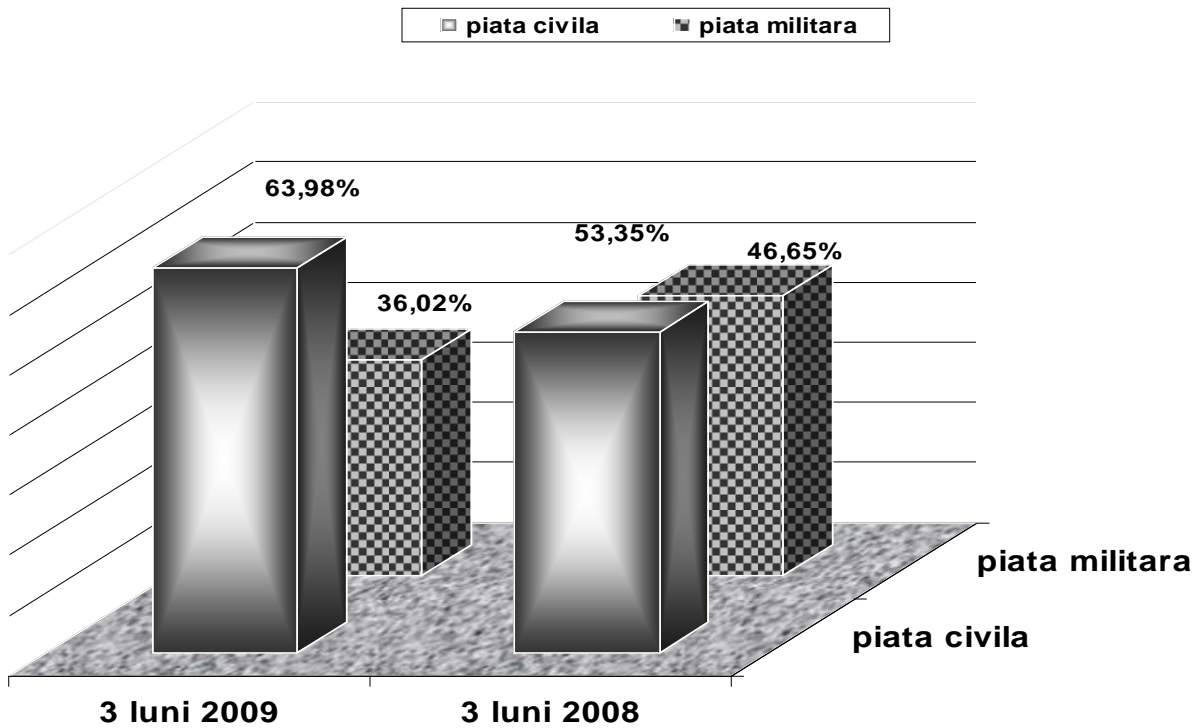
Din cifra de afaceri realizata in trimestrul I 2009, de 31.019.793 lei, societatea a vandut produse si servicii pe piata interna de 6.566.280 lei, iar la export echivalentul a 24.453.513 lei, reprezentand 78,83% din total vanzari.

Produsele si serviciile au fost vandute pe urmatoarele piete de desfacere:

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009



Evolutia vanzarilor pe piata militara si pe piata civila:



S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Dat fiind domeniul in care se desfasoara afacerile si cerintele impuse de standardele de aviatie si din domeniul apararii, principalii furnizori de materii prime si materiale trebuie sa fie autorizati, acreditati sau certificati conform normelor specifice.

Acordarea statutului de "furnizor acceptat al Aerostar" este urmare a parcurgerii unui proces de selectie si evaluare dupa criteriile comerciale, cat si a unei proceduri de asigurare a calitatii.

Pentru contractele multianuale cu parteneri externi, aprovizionarea cu materiale si echipamente se realizeaza in corelatie cu programul de vanzare, numai de la furnizorii agreati de catre partenerii externi. Compania are capacitatea logistica avansata de a gestiona in mod eficient si conform standardelor de calitate aplicabile, cumpararile de materii si materiale convenite in contractele cu clientii.

Ponderele cheltuielilor cu materialele in cifra de afaceri realizata de societate pe primele 3 luni ale anului 2009 a fost de 40 %. In aceeași perioada a anului 2008, cheltuielile materiale au reprezentat 60 % din vanzari.

Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

In perioada ianuarie – martie 2009, au plecat din societate un numar de 13 salariati.

Cheltuielile cu personalul, efectuate in trimestrul I 2009, au fost in suma de 12.816.685 lei , din care:

- cheltuieli cu salarii in suma de 9.996.981 lei
- cheltuielile cu asigurari si protectie sociala de 2.819.704 lei.

Ponderele cheltuielilor cu personalul in cifra de afaceri realizata in trimestrul I 2009 a fost de 41,3%, iar in trimestrul I 2008 a fost de 44,1 %.

In perioada analizata un numar de 231 salariati din cadrul societatii au participat la diferite programe de formare si perfectionare profesionala .

Evaluarea aspectelor legate de calitate si impactul activitatii de baza a societatii asupra mediului inconjurator

Programul de calitate

Rezultatele obtinute in perioada ianuarie –martie 2009, in domeniul calitatii , s-au concretizat in:

- in domeniul certificarilor,acreditarilor, autorizarilor, remarcam:
 - re acreditarea de catre NADCAP (agentie SUA pentru acreditarea proceselor speciale)
 - recertificarea sistemului de management al calitatii de catre organismul de certificare din Romania (AEROQ)

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

- creșterea numărului de salariați licențiați pentru activitatea de întreținere avioane civile

Programul de mediu

AEROSTAR a adoptat, implementat și certificat un sistem managerial de mediu conform ISO 14001:2004, care permite dezvoltarea unui grad sporit de conștientizare asupra aspectelor de mediu și permite prevenirea încălcării normelor de mediu.

În trimestrul I 2009, nu s-au înregistrat incidente de mediu și nici poluări ale apelor uzate sau aerului peste valorile maxim admise de legislația în vigoare.

AEROSTAR a obținut, și pentru anul 2009, Autorizația pentru sursele de emisie gaze cu efect de seră.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Volumul cheltuielilor de cercetare și dezvoltare realizat în trimestrul I 2009, a reprezentat 1,2 % din cifra de afaceri realizată de societate.

Programul de cercetare și dezvoltare, derulat pe parcursul trimestrului I 2009, a fost structurat pe două mari capitole:

- Capitolul 1-Programul de dezvoltare, prin care s-au abordat 5 teme, pentru care s-au cheltuit 291.824 lei, societatea finanțând din surse proprii 94% din cheltuieli;
- Capitolul 2-Programul de cercetare, prin care s-au abordat 3 teme pentru care s-au cheltuit 73.474 lei, societatea finanțând integral aceste cheltuieli.

Temele realizate de AEROSTAR în cadrul programelor de cercetare și dezvoltare sunt destinate să asigure racordarea Companiei la cerințele identificate pe piața industriei aeronautice și de apărare din țară și din străinătate. Sunt vizate dezvoltarea de competențe și de zone de expertiză care să conducă la produse și servicii care să se adreseze pieței și să fie vandabile.

Evaluarea activității de investiții

Pe primele 3 luni ale anului 2009 societatea a efectuat cheltuieli de investiții de 544.006 lei pentru:

- | | |
|---|-------------|
| • programele de aviație civilă | 292.214 lei |
| • achiziționarea de licențe | 120.321 lei |
| • avansuri acordate pentru alte obiective de investiții | 131.471 lei |

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

Modalitatea si perioada de distributie a dividendelor repartizate din profitul anului 2008

In conformitate cu hotararea nr. 1 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 9 aprilie 2009, privind repartizarea profitului realizat in anul 2008, pentru dividende s-a aprobat suma de 7.613.874 lei si un dividend brut pe actiune de 0,065 lei.

Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat ca:

- perioada de distributie a tuturor dividendelor aferente anului 2008 sa fie pana la data de 9 octombrie 2009
- modalitatea de distributie sa fie, dupa caz, prin casieria societatii, prin transferuri bancare sau prin alti distribuitori autorizati (inclusiv prin mandate postale).

AEROSTAR in relatia cu institutiile pietei de capital

Evenimentele importante aparute de la 1 ianuarie 2009 pana la data raportului au facut obiectul raportarilor curente si periodice, fiind aduse la cunostinta institutiilor pietei de capital si actionarilor prin raportari, publicari in presa, in buletinul CNVM si in website-ul societatii , conform reglementarilor legale , oferind tratament egal acestora.

Conform informatiilor publicate de Bursa de Valori Bucuresti in “Buletinul lunar” emis pe luna martie 2009 , pretul minim cu care s-a tranzactionat o actiune AEROSTAR de la inceputul anului 2009 a fost de 0,442 lei, iar pretul maxim de 0,56 lei.

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, (“ tranzactii cu sine”) , raportate de societate, pana la data finalizarii raportului , au fost:

Denumire societate	obiect act juridic	Valoare	
		USD	echivalent in lei
AEROSTAR M AINTENANCE INTERNATIONAL Ltd. Marea Britanie	servicii de mentenanta pentru aviatie, prestate de AEROSTAR Bacau	974.428	3.167.355

2. DESCRIEREA POZITIEI SI PERFORMANTEI FINANCIARE IN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2009

Pozitia financiara a societatii , la data de 31 martie 2009 ,este reflectata de elementele din bilantul contabil.

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

Elemente de bilant

	Elemente de bilant (lei)	31.03.2009	31.03.2008
	TOTAL ACTIVE, din care:	99.750.008	90.518.908
A	Active immobilizate	33.448.036	39.146.310
B	Active curente- total, <i>din care:</i>	66.301.972	51.372.598
	-stocuri	18.482.937	27.367.533
	-creante	25.615.478	18.222.469
	-casa si conturi la banci	22.203.557	5.782.596
	TOTAL PASIVE , <i>din care:</i>	99.750.008	90.518.908
C	Datorii curente	24.005.272	18.572.495
D	Datorii pe o perioada mai mare de un an	1.071.862	433.565
E	Provizioane	4.587.315	4.808.599
F	Total capitaluri proprii, <i>din care:</i>	69.974.405	66.549.069
	- capital social	29.284.133	29.284.133
	- rezerve din reevaluare	16.481.250	16.481.250
	- rezerve	13.930.627	11.539.833
	- rezultatul reportat	8.860.202	9.226.928
	- rezultatul perioadei	1.521.847	16.925

Elemente de venituri si cheltuieli

Performanta financiara a societatii este reflectata de elementele de venituri si cheltuieli realizate:

Elemente de venituri si cheltuieli (lei)	3 luni 2009	3 luni 2008
• Venituri totale	33.602.925	40.785.162
• Venituri din exploatare, <i>din care:</i>	31.593.932	40.263.641
~ Cifra de afaceri	31.019.793	27.755.874
• Venituri financiare	2.008.993	521.521
• Cheltuieli totale	31.512.633	40.695.609
• Cheltuieli de exploatare, <i>din care:</i>	30.449.748	40.471.215

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2009

Elemente de venituri si cheltuieli (lei)	3 luni 2009	3 luni 2008
~ Cheltuieli materiale	12.311.164	16.523.856
~Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete de masa)	12.816.685	12.244.728
~Cheltuieli privind amortizarea	1.681.381	1.982.028
~Ajustari privind provizioanele	(1.408.667)	2.751.063
~Alte cheltuieli de exploatare	5.049.185	6.969.540
• Cheltuieli financiare	1.062.885	224.394
• Rezultatul din exploatare	1.144.184	(207.574)
• Rezultatul financiar	946.108	297.127
REZULTATUL BRUT (PROFIT)	2.090.292	89.553
Impozitul pe profit	568.445	72.628
REZULTATUL NET (PROFIT)	1.521.847	16.925

Elemente de Cash flow

Elemente de cash flow	3 luni 2009	3 luni 2008
Cash flow din activitatea de exploatare	4.072.490	8.622.309
Cash flow din activitatea de investitii	(371.258)	(1.260.355)
Cash flow din activitatea de finantare	(802.428)	(3.548.132)
Cash flow total	2.898.804	3.813.822
Cash flow la inceputul exercitiului financiar	19.304.753	1.968.774
Cash flow la 31 martie	22.203.557	5.782.596

PRESEDINTE CA & DIRECTOR GENERAL
GRIGORE FILIP

VICEPRESEDINTE CA & DIRECTOR FINANCIAR
DORU DAMASCHIN

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1.Indicatorul lichiditatii curente ¹⁾	Active curente /Datorii curente	2,76
2.Indicatorul gradului de indatorare ²⁾	Capital imprumutat /Capital propriu x 100	0
3.Viteza de rotatie a debitelor-clienti ³⁾	Sold mediu clienti /Cifra de afaceri x 90	57,74
4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri /Active imobilizate	0,93

Nota:

¹⁾ Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

²⁾ Exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital imprumutat = Credite peste 1 an
Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu

³⁾ Exprima eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

⁴⁾ Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri

Președinte
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN