



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 DATA DE 31 MARTIE 2010



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 31 MARTIE 2010

CUPRINS

	Pag.
SITUATIA ACTIVELO, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII	3-4
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	5-7
DATE INFORMATIVE	8-11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	12-13
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	15-29

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

A	Nr. rd.	Sold	
		01.01.2010	31.03.2010
B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	570.222	506.977
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 +213+214+231+232-281-291-2931)	02	36.155.508	35.189.650
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267 - 296)	03	467.089	397.888
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	37.192.819	36.094.515
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301+321+302 +322+ 303 +323+/- 308 +331+332+341+345+346 +/- 348+351+354+356+357+358+361+326+/- 368+371+327+/-378+381+/-388-391 -392 -393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	16.603.505	17.770.134
II.CREANTE (ct. 267- 296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+ 4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+ 451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	25.695.909	23.925.029
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	22.096.765	27.748.781
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532+ 541 + 542)	08	2.112.299	1.049.493
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	66.508.478	70.493.437
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN (ct. 161+162+166+167+168- 169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+ 424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4 428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457 +4581+462+473+509+5186+519)	11	18.096.309	19.476.382
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-19)	12	48.408.472	51.013.358
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	85.601.291	87.107.873
G. DATORII: SUMELE CARE 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+4 428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457 +4581+462+473+509+5186+519)	14	-	-

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

	Nr. rd.	Sold	
		01.01.2010	31.03.2010
A	B	1	2
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	9.967.512	8.771.727
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.17+18),din care:	16	71.252	61.520
- subvenții pentru investiții (ct.475)	17	67.555	57.823
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)-total (rd.19+20),din care:	18	3.697	3.697
-sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.472)	19	3.697	3.697
-sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.472)	20	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.22 la 24), din care:	21	29.284.133	29.284.133
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	22	29.284.133	29.284.133
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	23	-	-
- patrimoniul regiei (ct.1015)	24	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	25	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	26	20.941.137	20.941.137
IV. REZERVE (ct.106)	27	17.199.512	17.360.624
Actiuni proprii (ct.109)	28	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	29	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	30	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)			
Sold C	31	-	8.167.390
Sold D	32	25.948	25.948
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	33	10.209.987	2.712.099
Sold D	34	-	-
Repartizarea profitului (ct.129)	35	2.042.597	161.112
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd.21+25+26+27-28+29-30+31-32+33-34-35)	36	75.566.224	78.278.323
Patrimoniul public(ct.1016)	37	-	-
CAPITALURI –TOTAL (rd.36+37)	38	75.566.224	78.278.323

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 31 MARTIE 2010

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		31.03.2009	31.03.2010
A	B	1	2
1. CIFRA DE AFACERI NETA (rd.02 +03-04+05+06)	01	31.019.793	31.188.918
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	30.399.742	30.660.153
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	620.051	528.765
Reduceri comerciale acordate(ct.709)	04	-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766)	05	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711+712)	07		
Sold C		193.856	2.774.630
Sold D	08	-	-
3. Productia realizata pentru scopuri proprii si capitalizata (ct. 721+ 722)	09	286.427	252.582
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758)	10	93.856	82.654
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL (rd.01+07-08+08+09+10)	11	31.593.932	34.298.784
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	12	9.340.659	10.720.051
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	13	722.726	749.146
b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct.605-7413)	14	2.247.779	2.327.066
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	15	547.749	481.837
Reduceri comerciale primite (ct.609)	16	-	-
6. Cheltuieli cu personalul (rd.18+19),din care:	17	12.816.685	12.303.462
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	18	9.996.981	9.595.346
b) Cheltuieli cu asigurari si protectie sociala (ct.645-7415)	19	2.819.704	2.708.116
7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd.21 -22)	20	1.681.381	1.413.113
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	21	1.681.381	1.413.113
a.2) Venituri (ct.7813)	22	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.24-25)	23	1.312.218	910.058
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	24	1.325.597	1.603.652
b.2) Venituri (ct.754+7814)	25	13.379	693.594

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 31 MARTIE 2010

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		31.03.2009	31.03.2010
A	B	1	2
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 27 la 30)	26	3.189.218	3.764.718
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	27	2.455.981	3.197.403
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	28	669.325	501.977
8.3.Alte cheltuieli (ct.652+658)	29	63.912	65.338
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitati care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666)	30	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 32-33)	31	(1.408.667)	(1.195.785)
- Cheltuieli (ct. 6812)	32	2.008.301	3.215.346
- Venituri (ct. 7812)	33	3.416.968	4.411.131
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL (rd.12 la 15-16+17+20+23+26+31)	34	30.449.748	31.473.666
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- profit (rd.11-34)	35	1.144.184	2.825.118
- pierdere (rd.34-11)	36	-	-
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	37	17.221	-
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	-	-
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	39	-	-
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	-	-
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	41	424.443	397.311
-din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	42	-	-
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	43	1.567.329	874.780
VENITURI FINANCIARE -TOTAL (rd.37+39+41+43)	44	2.008.993	1.272.091
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.46-47)	45	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	46	-	-
- Venituri (ct. 786)	47	-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	48	3.463	1
-din care cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	49	-	-

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU 31 MARTIE 2010

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		31.03.2009	31.03.2010
A	B	1	2
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	50	1.059.422	874.966
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL (rd.45+48+50)	51	1.062.885	874.967
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- profit (rd. 44-51)	52	946.108	397.124
- pierdere (rd. 51-44)	53	-	-
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA			
- profit (rd.11+44-34-51)	54	2.090.292	3.222.242
- pierdere (rd.34+51-11-44)	55	-	-
15. Venituri extraordinare(ct.771)	56	-	-
16. Cheltuieli extraordinare (ct.661)	57	-	-
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- profit (rd.56-57)	58	-	-
- pierdere (57-56)	59	-	-
VENITURI TOTALE (rd.11+44+56)	60	33.602.925	35.570.875
CHELTUIELI TOTALE (rd.34+51+57)	61	31.512.633	32.348.633
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- profit (rd.60-61)	62	2.090.292	3.222.242
- pierdere (rd.61-60)	63	-	-
18. Impozitul pe profit (ct.691)	64	568.445	510.143
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	65	-	-
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- profit (rd.62-64-65)	66	1.521.847	2.712.099
- pierdere (rd.63+64+65); (rd.64+65-62)	67	-	-

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 31 MARTIE 2010
(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	2.712.099
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 2009	31 martie 2010
Număr mediu de salariați	23	1528	1302

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 31 MARTIE 2010
(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	623.192	
A	B	1	2
	Nr. rd.	31 martie 2009	31 martie 2010
VI. CHELTUIELI DE INOVARE -total(rd.32 la 34), din care:	31	789.223	447.720
-chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	32	657.752	270.074
-chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	33	131.471	177.646
-chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	34	-	-
VII. ALTE INFORMATII		31 martie 2009	31 martie 2010
Imobilizari financiare in sume brute (rd.36+42),din care:	35	458.692	397.888
Actiuni detinute la entitati afiliate,interese de participare,alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd.37 la 41), din care:	36	128.221	128.221
-actiuni cotate	37	-	-
-actiuni necotate	38	87.500	87.500
-parti sociale	39	40.721	40.721
-obligatiuni	40	-	-
-actiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41	-	-
Creante imobilizate , in sume brute (rd.43+44), din care :	42	330.471	269.667
-creante imobilizate in lei (din cont 267)	43	330.471	269.667
-creante imobilizate in valuta (din cont 267)	44	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4092+411+413+418)	45	23.734.306	24.986.192
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate(ct.425+4282)	46	27.376	21.575
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	47	2.161.193	779.738
Alte creante(ct.451+453+456+4582+461+471+473)	48	160.838	177.507

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

A	B	1	2
Dobanzi de incasat (ct.5187)	49	38	-
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	2.023	9.485
-in lei (ct.5311)	58	2.023	9.485
-in valuta (ct.5314)	59	-	-
Conturi curente la banci in lei si valuta (rd.61 +62), din care:	60	21.990.985	28.680.976
-in lei (ct.5121)	61	14.817.379	23.667.802
-in valuta (ct.5124)	62	7.173.606	5.013.174
Alte conturi curente la banci si acreditive(rd.64+65), din care:	63	138.643	13.468
-sume in curs de decontare,acreditive si alte valori de incasat in lei (ct.5112+5125+5411)	64	138.643	13.468
- 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	25.094.269	19.422.671
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute(ct.161+1681)(rd.68+69), din care:	67	-	-
-in lei	68	-	-
-in valuta	69	-	-
- Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente(ct.5191+5192+5197+din ct.5198),(rd.71+72), din care:	70	-	-
-in lei	71	-	-
-in valuta	72	-	-
- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct.5193+5194+5195+din ct.5198),(rd.74+75), din care:	73	-	-
-in lei	74	-	-
-in valuta	75	-	-
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct.1621 +1622+din ct.1682),(rd.77+78), din care:	76	-	-
-in lei	77	-	-
-in valuta	78	-	-
- Credite externe pe termen lung (ct.1623 +1624+1625+din ct.1682),(rd.80 +81), din care:	79	-	-
-in lei	80	-	-
-in valuta	81	-	-
-Credite de la trezoreria statului (ct.1626+din ct.1682)	82	-	-

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
DATE INFORMATIVE PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

A	B	1	2
-Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct.166+167+1685+1686+1687)(rd.84+85), din care:	83	-	-
-in lei	84	-	-
-in valuta	85	-	-
-Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.401+403+404+405+408+419)	86	19.817.957	13.448.805
-Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+4281)	87	1.238.064	1.077.352
-Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447 +4481)	88	2.962.492	4.436.990
-Alte datorii (ct.451+453+455+456+457+4581+462+472+473+2 69+509)	89	1.075.756	459.524
-Dobanzi de platit(ct.5186)	90	-	-
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	-	-
VIII.INFORMATII PRIVIND CHELTUIELILE CU COLABORATORII	Nr. rd.	31 martie 2009	31 martie 2010
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	95	270.100	269.100

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2010	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 martie 2010
		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	20.941.137	-	-	-	-	20.941.137
Rezerve legale	5.026.319	161.112	-	-	-	5.187.431
Rezerve statutare sau contractuale	8.406.339	-	-	-	-	8.406.339
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	81.694	-	-	-	-	81.694
Alte rezerve	3.685.160	-	-	-	-	3.685.160
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	8.141.442	-	-	-	8.141.442
	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	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul perioadei 01.01-31.03.2010	Sold C	-	2.712.099	-	-	2.712.099
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	-	(161.112)	-	-	(161.112)
Total capitaluri proprii	75.566.224	2.712.099	-	-	-	78.278.323

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Cresterea neta a capitalurilor proprii in perioada 01.01.2010-31.03.2010 a fost de 2.712.099, lei pe seama profitului net realizat in aceasta perioada.

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU 31 MARTIE 2010
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

METODA DIRECTA

Denumirea elementului	ianuarie-martie 2009	ianuarie-martie 2010
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari din activitatea de exploatare:	44.530.432	33.166.545
• incasari de la clienti	44.494.760	33.159.774
• rate incasate din imprumuturi acordate	6.724	6.771
• alte incasari din activitatea de exploatare	28.948	-
Plati pentru exploatare:	40.457.942	28.668.334
• plati catre furnizori ,din care:	23.052.774	15.015.335
o plati catre furnizorii de materiale	15.366.664	9.905.542
o plati catre furnizorii de utilitati	2.247.779	2.312.900
o plati catre furnizorii de servicii	5.438.331	2.796.893
• plati catre angajati, impozite si taxe salariale ,din care:	12.544.028	12.506.373
o salarii nete	5.802.301	6.549.532
o tichete de masa	696.545	623.192
o cheltuieli cu forta de munca temporara	559.185	711.341
o impozite si taxe salariale	5.485.897	4.622.308
• impozitul pe profit platit	678.419	464.078
• alte impozite si taxe platite	3.935.369	431.041
• dobanzi platite aferente descoperirilor de cont temporare	3.463	-
• alte plati pentru activitatea de exploatare	243.889	251.507
Numerar net din activitati de exploatare (A)	4.072.490	4.498.211
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Incasari din activitatea de investitii:	423.060	428.307
• incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	9.235	33.766
• dobanzi incasate din depozite	393.332	391.313
• dobanzi incasate din imprumuturi acordate	3.272	3.228
• dividende incasate	17.221	-
Plati pentru activitatea de investitii:	794.318	331.758
• plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	794.318	331.758
Numerar net din activitati de investitii (B)	(371.258)	96.549
Fluxuri de numerar din activitati de finantare :		
Plati pentru activitatea de finantare	802.428	5.550
• dividende platite actionarilor	802.428	5.550
Numerar net din activitati de finantare (C)	(802.428)	(5.550)
Cresterea neta a numerarului (A+B+C)	2.898.804	4.589.210
Numerar la inceputul perioadei	19.304.753	24.209.064
Numerar la sfarsitul perioadei	22.203.557	28.798.274

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2010

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

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

<u>Imobilizări necorporale</u>	Sold la 1 ianuarie 2010	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 martie 2010
Cheltuieli de dezvoltare	-	170.242	170.242	-
Brevete,licente,marci	988.706	26.311	-	1.015.017
Alte imobilizări necorporale	5.340.981	-	-	5.340.981
Imobilizari necorporale in curs	85.026	-	-	85.026
Total	6.414.713	196.553	170.242	6.441.024
<u>Imobilizari corporale</u>				
Terenuri si amenajari de terenuri	5.942.860	-	-	5.942.860
Construcții	21.042.495	-	-	21.042.495
Instalatii tehnice, masini	22.720.973	181.522	22.985	22.879.510
Alte imobilizari corporale	333.953	-	-	333.953
Imobilizari corporale in curs de executie	-	67.620	-	67.620
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	25.000	-	-	25.000
Total	50.065.281	249.142	22.985	50.291.438
<u>Imobilizari financiare</u>				
Actiuni detinute la entitati afiliate	40.721	-	-	40.721
Alte titluri imobilizate	87.500	-	-	87.500
Creante imobilizate	338.869	2.860	72.060	269.669
Total	467.090	2.860	72.060	397.890
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	56.947.084	448.555	265.287	57.130.352

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.2. AMORTIZARE

Imobilizări necorporale	Sold la 1 ianuarie 2010	Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31 martie 2010
Cheltuieli de dezvoltare	-	170.242	170.242	-
Brevete, licențe, mărci	578.281	69.972	-	648.253
Alte imobilizări necorporale	5.266.210	19.584	-	5.285.794
Total	5.844.491	259.798	170.242	5.934.047
Imobilizări corporale				
Amenajări de terenuri	35.320	-	-	35.320
Construcții	1.072.926	645.299	-	1.718.225
Instalații tehnice, mașini	12.470.314	565.847	21.185	13.014.976
Alte imobilizări corporale	331.215	2.053	-	333.268
Total	13.909.775	1.213.199	21.185	15.101.789
—				
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE	19.754.266	1.472.997	191.427	21.035.836

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZĂRILOR LA 31 martie 2010

	Valoare brută	Amortizare	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoare contabilă netă
Imobilizări necorporale	6.441.024	5.934.047	-	506.977
Imobilizări corporale	50.291.438	15.101.789	-	35.189.649
Imobilizări financiare	397.890	-	-	397.890
Total	57.130.352	21.035.836	-	36.094.516

1.4. CREȘTERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELOR IMOBILIZATE DE 448.555 lei, sunt următoarele:

a) Creșterilor de valori brute ale imobilizărilor necorporale din care:	196.553
• capitalizării cheltuielilor de dezvoltare aferente programelor abordate în trimestrul I 2010.	170.242
Temele abordate sunt destinate să conducă la realizarea de produse, procese și servicii noi, care se adresează pieței industriei aeronautice și de apărare din țară și străinătate.	

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2010
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

AEROSTAR a cheltuit din surse proprii suma de 170.242 lei pentru realizarea temelor din programul de dezvoltare.

Principalele teme de dezvoltare abordate in trimestrul I 2010, au fost:

- sistemul integrat de monitorizare acustica-video a poluarii sonore a mediului
- sistemul de amortizare inteligenta pentru trenurile de aterizare ale aeronavelor

- calificarea proceselor speciale noi pentru programele de aviatie civila

• achizitiei de licente		26.311
b) Cresterilor de valori brute ale imobilizarilor corporale		249.142
din care:		
• achizitiei si modernizarii echipamentelor si instalatiilor pentru programele de aviatie civila		181.522
• imobilizarilor corporale in curs de executie		67.620
c) Cresterilor de valori brute ale imobilizarilor financiare		2.860
din care:		
• cresterii valorilor reprezentand garantii acordate clientilor		2.000
• alte cresteri de imobilizari financiare		860

1.5. REDUCERILE DE VALORI BRUTE ALE ACTIVELORI IMOBILIZATE DE 265.287 lei sunt urmare a:

• valorificarii temelor din programul de dezvoltare, abordate si finalizate in trimestrul I 2010	170.242
• scoaterii din folosinta a unor instalatii si masini	22.985
• recuperarii ratelor si dobanzilor aferente imprumuturilor acordate	8.060
• anularii unor garantii constituite in favoarea tertilor	64.000

NOTA 2 -PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	<u>Transferuri</u>			Sold la 31 martie 2010
	Sold la 1 ianuarie 2010	(constituiri)	(diminuari anulari)	
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	5.227.268	2.486.103	2.435.394	5.277.977
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale	66.527	-	-	66.527
Alte provizioane	4.666.004	729.242	1.975.736	3.419.510
Provizioane pentru litigii	7.713	-	-	7.713
TOTAL	9.967.512	3.215.345	4.411.130	8.771.727

Constituirile si anularile de provizioane au influentat rezultatul financiar al trimestrului I 2010, in sensul cresterii acestuia cu suma de 1.195.785 lei.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 2 –PROVIZIOANE (continuare)

Au fost constituite urmatoarele provizioane:

	Cheltuieli
• provizioane pentru garantiile de buna executie acordate clientilor, conform contractelor incheiate cu acestia	2.486.103
• alte provizioane :un provizion constituit pentru obligatii contractuale asumate in comun de AEROSTAR si MESSIER DOWTY, referitoare la derularea programului de fabricatie piese schimb aviatie civila	729.242
Total cheltuieli cu provizioanele constituite	3.215.345

Au fost anulate urmatoarele provizioane:

	Venituri
• anulara provizioanelor aferente garantiilor expirate, acordate clientilor in trecut	2.435.394
• anulara altor provizioane:	1.975.736
o anulara partiala a provizioanelor constituite pe parcursul anului 2009, pentru acoperirea premiilor cuvenite salariatilor conform Contractului Colectiv de Munca, prin acordarea tranșei II de premii (in luna aprilie 2010)	1.184.776
o anulara provizionului constituit in anul 2009 pentru accizele aferente combustibilului consumat pentru testarea aeronavelor si motoarelor de aeronave, prin incasarea acestora de la ANAF-DGAMC Bucuresti.	769.573
o anulara provizionului prin acordarea drepturilor salariale ce se cuveneau unui fost salariat al societatii	21.387
Total venituri din anulari de provizioane	4.411.130

NOTA 3- REPARTIZAREA PROFITULUI

Din profitul realizat in perioada ianuarie –martie 2010, de 2.712.099 lei , s-a repartizat suma de 161.112 lei pentru constituirea rezervei legale.

NOTA 4- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORI	<u>Nr. rd.</u>	31 martie 2009	31 martie 2010
Cifra de afaceri neta	01	31.019.793	31.188.918
Costurile bunurilor vandute si serviciilor prestate	02	29.902.184	28.344.661
Cheltuielile activitatii de baza	03	19.660.686	19.367.907
Cheltuielile activitatii auxiliare	04	269.120	215.419
Cheltuielile indirecte de productie	05	9.972.378	8.761.335
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	06	1.117.609	2.844.257
Cheltuieli generale de administratie	07	353.708	354.375
Alte venituri din exploatare	08	380.283	335.236
Rezultatul din exploatare (6-7+8)	09	1.144.184	2.825.118

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2010
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 5- SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

a). Situația creanțelor

CREANTE	Nr. rd.	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate		
		31 decembrie 2009	31 martie 2010	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
Creanțe comerciale, net	01	24.543.896	22.957.395	22.957.395	-	-
Clienți interni	02	5.887.387	9.114.053	9.114.053	-	-
Clienți externi	03	18.656.509	13.821.457	13.821.457	-	-
Clienți incerti ¹⁾	04	2.221.012	2.028.796	2.028.796	-	-
Ajustari pentru deprecierea creanțelor-clienți	05	(2.221.012)	(2.028.796)	(2.028.796)	-	-
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	06	-	21.885	21.885	-	-
Alte creanțe, din care:	07	1.152.013	967.634	967.634	-	-
• Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate, din care:	08	18.066	21.575	21.575	-	-
- avansuri acordate personalului		18.050	21.460	21.460	-	-
• Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, din care:	09	274.603	779.737	779.737	-	-
-decontari cu bugetul statului:		244.870	748.834	748.834	-	-
-accize aferente combustibilului pentru testarea aeronavelor, neconsumat		244.870	540.763	540.763	-	-
-TVA de recuperat		-	208.071	208.071	-	-
• Alte creante	10	859.224	166.322	166.322	-	-
-decontari din operatiuni in curs de clarificare		769.573	108.003	108.003	-	-
• Dobanzi de incasat	11	120	-	-	-	-
TOTAL	12	25.695.909	23.925.029	23.925.029	-	-

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

Pentru acoperirea riscului de nerecuperare a sumelor reprezentand creante incerte, societatea a inregistrat, in trimestrul I 2010, ajustari pentru deprecierea clientilor incerti, la valoarea integrala a acestora.

Evaluarea creanțelor exprimate in valuta s-a facut lunar, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru ultima zi bancara a fiecărei luni din trimestrul I 2010.

Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creanțele in valuta si cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru ultima zi bancara a fiecărei luni s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 5- SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

b) Situația datoriilor

DATORII	Rând	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate		
		31 decembrie 2009	31 martie 2010	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
		1	2=3+4+5	3	4	5
Avansuri incasate in contul clientilor	01	5.146.913	3.319.444	3.319.444	-	-
Clienti creditor intern	02	65.955	13.277	13.277	-	-
Clienti creditor extern	03	5.080.958	3.306.167	3.306.167	-	-
Furnizori	04	7.725.116	10.189.360	10.189.360	-	-
Furnizori intern	05	4.121.495	5.721.066		-	-
Furnizori extern	06	3.332.345	4.110.403	4.110.403	-	-
Furnizori-facuri nesosite	07	1.988	260.579	260.579	-	-
Furnizori de imobilizari	08	269.288	97.312	97.312	-	-
Alte datorii,din care	09	5.224.280	5.967.578	5.967.578	-	-
• Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	10	1.119.419	1.077.352	1.077.352	-	-
• Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	11	3.740.341	4.434.398	4.434.398	-	-
• Alte datorii , din care: - <i>dividende</i> ¹⁾	12	364.520	455.828	455.828	-	-
		276.490	270.941	270.941		
TOTAL	13	18.096.309	19.476.382	19.476.382	-	-

¹⁾ Dividendele inregistrate distinct in evidenta contabila, reprezinta sumele platite de societate prin mandat postal si neridicate de actionari, din diverse motive ce tin de acestia, (schimbari de adrese, deces, neprezentare la oficiile postale, persoane juridice lichidate,etc.).

Pentru datoriile evidențiate nu s-au constituit ipoteci.

AEROSTAR nu are obligatii restante.

Societatea are angajata o facilitate de credit de echivalent a 8 milioane USD, pentru care a constituit garantii reale mobiliare asupra unor creante si contracte, din care era tras la 31.03.2010 2,3 milioane USD sub forma de scrisori de garantie bancara.

Evaluarea datoriilor exprimate in valuta s-a facut lunar, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru ultima zi bancara a fiecărei luni din trimestrul I 2010.

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

NOTA 6- PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informatiile prezentate in situatiile financiare aferente perioadei ianuarie-martie 2010 au fost evaluate in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente.

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

A) Principiile contabile aplicate sunt:

- **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 2010;
 - 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 ;
 - e) au fost provizionate toate riscurile identificate.
- **Principiul independentei exercitiului :** Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data incasarii sau platii acestora.
- **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 2010 a fost intocmit in conformitate cu prevederile OMFP3055/2009.
- **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.
- **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.

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

B) Politici si metode contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare ale SC AEROSTAR 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. 3055/2009.

Situatiile financiare intocmite de societate cuprind:

- o Bilanț
- o Contul de profit și pierdere
- o Situația modificărilor capitalurilor proprii
- o Situatia fluxurilor de trezorerie
- o Note explicative la situatiile financiare

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2010 -31.03.2010.

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

c) Tranzactii valutare

Operatiunile exprimate in valuta au fost inregistrate in lei la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei , de la data inregistrarii tranzactiei.

La finele fiecărei luni, creantele si datoriile in valuta au fost evaluate in lei, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a fiecărei luni din trimestrul I 2010.

d) Imobilizari corporale

Bazele de evaluare folosite pentru determinarea valorii contabile a imobilizarilor corporale sunt:

- Pentru grupa “Instalatii tehnice si masini” si grupa “Alte instalatii, utilaje si mobilier” –baza de evaluare in bilant este valoarea neta
- Pentru terenuri, baza de evaluare este valoarea reevaluată
- Pentru grupa “Constructii” baza de evaluare este valoarea reevaluată.

Societatea a efectuat reevaluarea constructiilor la data de 31.12.2009.

Valoarea justa a constructiilor a fost determinata de un evaluator autorizat, iar diferenta din reevaluare s-a calculat astfel: valoarea justa minus valoarea contabila neta (rezultata in urma eliminarii integrale a amortizarii).

Cheltuielile cu reparatiile si intretinerea imobilizarilor corporale , efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor.

Cheltuielile efectuate pentru modernizarea imobilizarilor corporale au fost recunoscute in valoarea acestora si s-au supus amortizării pe perioada ramasa de amortizare.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizarilor corporale, pe durata de utilizare a acestora.

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a imobilizarilor corporale, conform duratelor de utilizare economica.

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

Duratele de utilizare economica sunt stabilite de o comisie formata din specialistii societatii. Duratele normate de functionare (duratele fiscale) ale imobilizarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscala.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere .

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile nepuse in functiune .

Acestea s-au evaluat la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor corporale dupa finalizarea si receptia acestora.

Imobilizarile corporale in curs de executie nu au fost supuse amortizarii .

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale au fost evaluate in bilant la valoarea neta.

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.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor necorporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere.

f) Imobilizari financiare

Plasamentele societatii de natura imobilizarilor financiare constau in actiuni si parti sociale detinute in capitalul social al altor societati si au fost inregistrate la costul de achizitie.

Actiunile si partile sociale sunt detinute la societati netranzactionate pe piata de capital .

In conturile de creante imobilizate au fost inregistrate:

- sumele retinute sub forma de garantii din creantele comerciale, cu scadenta mai mare de 1 an, conform reglementarilor contabile aplicabile aprobate prin OMFP 3055/2009 , in valoare de 165.165 lei

- suma ramasa din imprumuturile acordate de societate la 2 salariati , astfel:

<u>suma</u>	<u>durata</u>	<u>rata medie</u> <u>a dobanzii</u>
104.502 lei	max. 20 ani	9% /an

g) Stocuri

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

In aceste conditii, in contabilitate s-au inregistrat toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce a permis stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

Socurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau la costul de productie , dupa caz.

Costul de productie sau de prelucrare a stocurilor cuprinde: materii prime si materiale directe, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational, ca fiind legata de fabricatia stocurilor.

Cheltuielile care nu au fost incluse in costul stocurilor , ci au fost recunoscute drept cheltuieli ale trimestrului I 2010 au fost :

- pierderile de materiale, manopera si alte costuri de productie
- cheltuielile generale de administratie
- cheltuielile de desfacere.

La iesirea din gestiune a stocurilor, acestea s-au evaluat si s-au inregistrat in contabilitate prin metoda CMP (costul mediu ponderat), considerata ca fiind cea mai adecvata din considerentul asocierii costurilor recente cu veniturile curente.

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

Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele de natura stocurilor.

Productia in curs de executie se determina prin inventariere la sfarsitul fiecărei luni.

Actiunile de natura stocurilor au fost reflectate in bilant la valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor. In acest scop, valoarea stocurilor a fost diminuată pana la valoarea realizabila neta , prin constituirea ajustarilor pentru depreciere.

Nivelul ajustarilor pentru deprecierea stocurilor , la data de 31.03.2010, era de 3.549.803 lei.

h) Creante comerciale

Conturile de creante comerciale si alte creante au fost evaluate in bilant la valoarea lor probabila de incasat.

Creantele incerte au fost inregistrate distinct in contabilitate.

Societatea a calculat si inregistrat, in trimestrul I 2010, ajustari pentru deprecierea clientilor incerti la valoarea integrala a acestora (NOTA 5-Creante).

i) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii au fost evidentiate la valoarea lor platibila.

j) Provizioane

Societatea a recunoscut provizioane numai in momentul in care a avut o obligatie curenta generata de un eveniment anterior si :

-a fost probabila o iesire de numerar pentru stingerea acestei obligatii

-a fost posibila o estimare credibila a valorii obligatiei.

Odata cu aplicarea standardelor contabile, armonizate cu reglementarile europene, societatea a estimat si a inclus, in valoarea imobilizarilor corporale, costuri estimate cu demontarea si mutarea acestora, constituind provizioane la nivelul acestor costuri.

La data de 31.03.2010, valoarea provizioanelor constituite pentru aceste costuri era de 66.527 lei.

k) Dividende

Dividendele convenite actionarilor societatii aferente anului 2009 , aprobate in adunarea generala a actionarilor din luna aprilie 2010, vor fi evidentiate în situatiile financiare ale trimestrului II 2010.

l) Recunoasterea veniturilor

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

m) Rezultatul financiar

A fost determinat de veniturile si cheltuielile din activitatea financiara.

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 7- PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Valoarea capitalului social subscris si varsat este de 29.284.132,50 lei.

Capitalul social este format din 117.136.530 actiuni ordinare, dematerializate, cu valoare nominala de 0,25 lei.

În trimestrul I 2010, capitalul social al societății AEROSTAR nu a suferit modificări. Detinatorii actiunilor sunt indreptatiti sa primeasca dividende anual si au drept de vot in Adunarea Generala a Actionarilor astfel: o actiune reprezinta un vot.

Actionarii societatii AEROSTAR au aprobat, in adunarea generala ordinara din 14 aprilie 2010, propunerea de dividend pentru anul 2009 a consiliului de administratie, de 0,068 lei/actiune, corespunzatoare unei actiuni cu valoarea nominala de 0,25 lei .

AEROSTAR nu a emis si nu a anulat actiuni si obligatiuni in trimestrul I 2010.

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

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI ADMINISTRATORII

a) Indemnizatiile administratorilor sunt aprobate de Adunarea generala a actionarilor .

Salariile conducerii executive sunt negociate de directorul general al societatii.

In Contractul colectiv de munca sunt prevazute categoriile si clasele de salarizare pentru salariatii societatii.

b) AEROSTAR efectueaza plati in numele salariatilor catre sistemul de pensii, public si privat, catre sistemul asigurarilor sociale de sanatate si fondul de somaj.

Toti salariatii societatii sunt membrii ai sistemului public de pensii si o parte din salariatii sunt membri ai sistemului privat de pensii, in conditiile legii.

AEROSTAR nu este angajata in nici un sistem de beneficii post-pensionare si nu are obligatia de a presta servicii ulterioare pensionarii fostilor sau actualilor angajati.

c) In perioada 01.01.2010 -31.03.2010, societatea AEROSTAR nu a acordat credite membrilor Consiliului de Administratie si nici altor salariatii.

d) **Numarul mediu de salariatii** aferent perioadei 01.01.2010 -31.03.2010 a fost de **1.302**, din care:

Structura salariatilor

3 luni 2010

Directori executivi	7
Salariatii cu studii superioare	395
Muncitori	788
Alte categorii	112
	1.302

S.C. AEROSTAR S.A.BACAU
NOTE SI POLITICI CONTABILE PENTRU 31 MARTIE 2010
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI ADMINISTRATORII (continuare)

Salariile platite sau de platit pana la 31 martie 2010 au fost in suma de **8.963.154 lei**.

In perioada 01.01.2010 -31.03.2010, societatea a inregistrat **alte cheltuieli** cu personalul, astfel:

- tichete de masa 632.192 lei
- prime acordate conform Contractului Colectiv de munca 1.184.776 lei

Cheltuielile cu asigurari si protectie sociala , efectuate de societate in trimestrul I 2010, au fost de **2.708.116 lei** .

NOTA 9- PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicatori	algoritm de calcul	31.03.2009	31.03.2010
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	2,76	3,62
Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	Active curente-Stocuri / Datorii curente	1,99	2,71
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	1,44	1,66
Nr. zile de stocare	Stoc mediu/Cifra de afaceri*90 zile	62,70	54,26
Viteza de rotatie a debitelor – clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*90 zile	57,74	50,76
Viteza de rotatie creditelor – furnizori	Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri*90 zile	24,50	25,44
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,93	0,86
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,31	0,29
4. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut /Capital angajat	0,03	0,04
Marja bruta din exploatare	Profitul brut din exploatare /Cifra de afaceri x100	3,70	9,05

NOTA 10- ALTE INFORMATII

a) Informatii generale despre societate

Societatea AEROSTAR a fost înființată în anul 1953 și funcționează în conformitate cu legea română. Pe data de 17 aprilie 2010, AEROSTAR a aniversat 57 de ani de la înființare.

S.C. AEROSTAR S.A. își desfășoară activitatea la sediul social din Bacău, strada Condorilor nr.9.

Domeniul principal de activitate al AEROSTAR este producția.
Obiectul principal de activitate al societății este "Fabricarea de aeronave și nave spațiale" - cod 3030.

Compania a fost înregistrată ca societate pe acțiuni, la Registrul Comerțului Bacău (având numărul de ordine J04/1137/1991) cu denumirea prezentă de S.C."AEROSTAR S.A."

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută, în condițiile legii, de S.C. Depozitarul Central S.A. București.

Strategia de dezvoltare a companiei, adoptată pentru perioada 2006-2010, are la bază dezvoltarea afacerilor pe linia a trei axe principale :

- afacerile din zona aviației militare și a sistemelor militare terestre,
- afacerile din zona construcțiilor și fabricației aeronautice pentru industria de aviație globală,
- afacerile din zona întreținerii și modificărilor de avioane civile.

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

La data de 31.03.2010, portofoliul participațiilor AEROSTAR în capitalul social al altor societăți a rămas neschimbat față de anul 2009.

Acționarii societății AEROSTAR au aprobat, în adunarea generală extraordinară din 14 aprilie 2010, vânzarea participației deținută la societatea AEROSTAR MAINTENANCE INTERNATIONAL Ltd. din Anglia, respectiv 5.000 de părți sociale reprezentând 50% din capitalul social al acestei societăți.

c) Impozitul pe profit

Din profitul brut total realizat în trimestrul I 2010, de 3.222.242 lei, 88% a fost profitul realizat din activitatea de exploatare (2.825.118 lei) și 12 % a fost profitul realizat din activitatea financiară (397.124 lei).

AEROSTAR a încheiat trimestrul I 2010 cu un profit net (după impozitare), de 2.712.009 lei .
Proportia activității curente în total activități a fost de 100%.

Impozitul pe profit datorat de către societate este determinat pe baza rezultatului contabil ajustat cu cheltuielile nedeductibile și veniturile neimpozabile.

d) Cifra de afaceri - prezentarea pe piete de desfacere

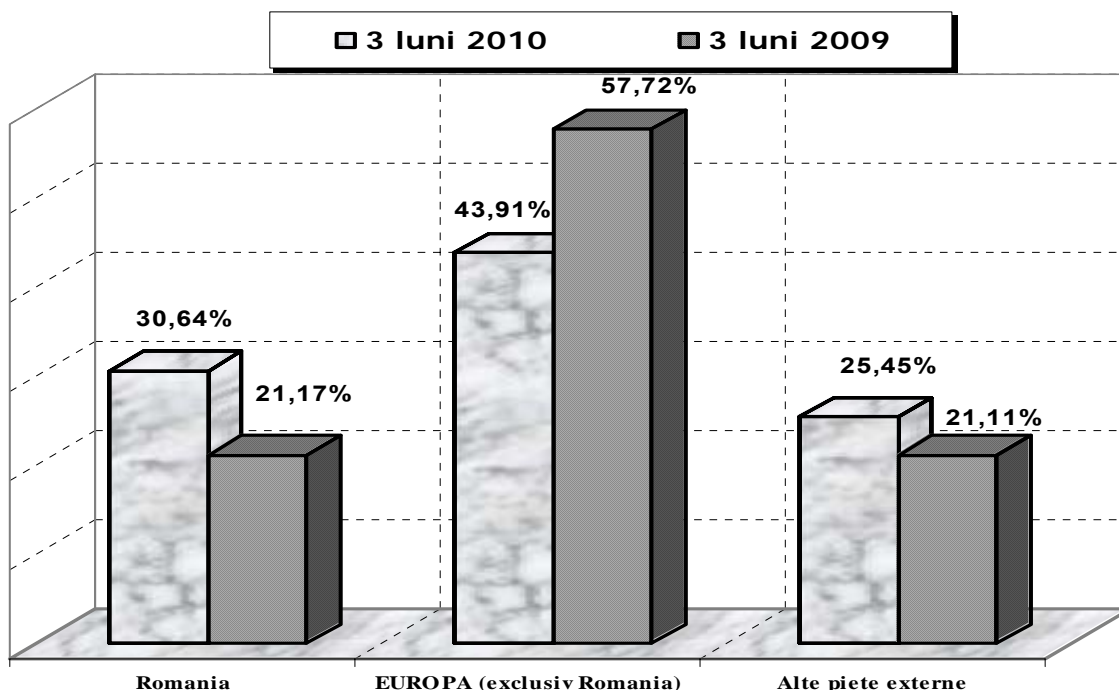
Până la finele lunii martie 2010, societatea a realizat un volum de vânzări de 31.188.918 lei.

AEROSTAR a vândut produse și servicii pe piața internă de 9.556.892 lei, iar la export 21.632.026 echivalent în lei, reprezentând 69,35 % din total vânzări.

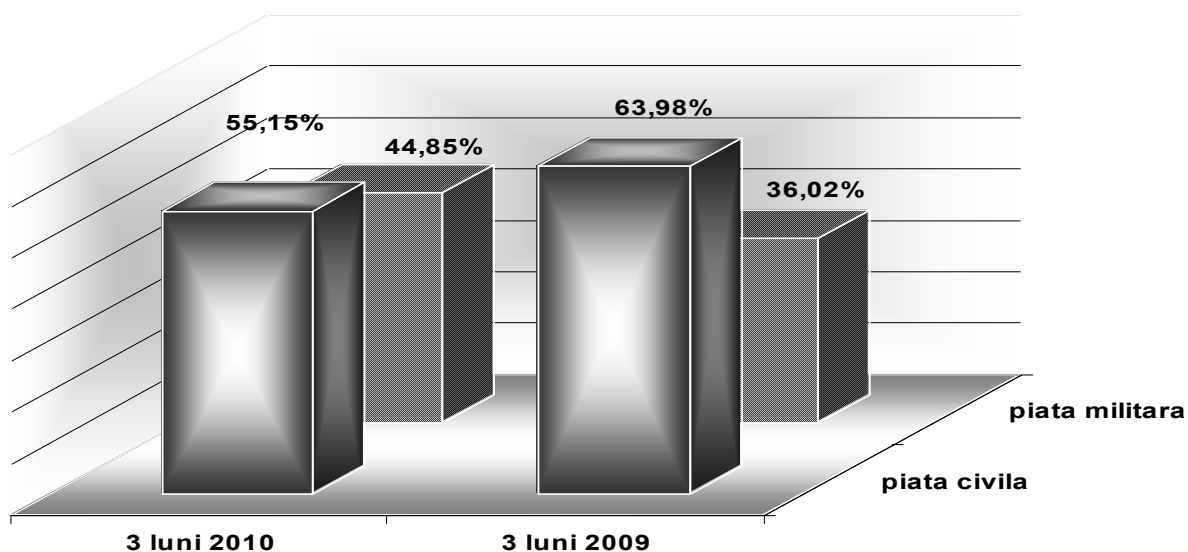
NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

Structura afacerilor derulate in perioada analizata , pe principalele piete de desfacere , se prezinta astfel (situatie comparativa):

Piata interna si externa



Structura vanzarilor pe **piata de desfacere civila si militara** a evoluat astfel:



NOTA 10- ALTE INFORMATII (continuare)

e) AEROSTAR nu recunoaste elemente de venituri si cheltuieli extraordinare, ci numai venituri si cheltuieli din activitatea curenta, ca parte integranta a obiectului sau de activitate.

Cheltuieli in avans -nu a fost cazul .

Venituri in avans

In categoria "subventii pentru investitii", la data de 31.03.2010, AEROSTAR avea inregistrata suma de 57.823 lei, reprezentand :

- valoarea imobilizarilor corporale constatate plus de inventar : 579 lei
- bunuri de natura imobilizarilor corporale primite cu titlu gratuit (prin donatie) in anii anteriori si neamortizate inca: 57.244 lei.

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

Nu a fost cazul .

g) **Descrierea contractelor de leasing financiar**

Nu a fost cazul .

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

Nu a fost cazul .

i) **Angajamente sub forma garantiilor**

La data de 31.03.2010, valoarea garantiilor acordate de AEROSTAR sub forma de scrisori de garantie bancara , era de 5.277.977 lei, reprezentand garantii de buna executie acordate clientilor, conform contractelor incheiate cu acestia.

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

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN

Raportul trimestrial la 31.03.2010 conform Anexei 30A din Regulamentul nr.1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, emis de CNVM

Data raportului : 31.03.2010

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 2010

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 societatii, ce au avut loc in perioada ianuarie-martie 2010.

Situatiile financiare intocmite la data de 31.03.2010 nu sunt insotite de raportul auditorului extern independent, conform practicilor uzuale ale frecventei intocmirii acestora.

Situatiile financiare intocmite la data de 31.03.2010 au fost auditate de auditorul intern al companiei AEROSTAR SA Bacau.

1. PRINCIPALELE EVENIMENTE CARE S-AU PRODUS IN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2010

REZULTATE CHEIE

INDICATOR	UM	3 luni 2010	3 luni 2009
cifra de afaceri	lei	31.188.918	31.019.793
vanzari la export	lei	21.632.026	24.453.513
pondere export in cifra de afaceri	%	69,35%	78,83%
rezultatul net (profit)	lei	2.712.099	1.521.847
lichiditatea curenta	-	3,62	2,76
numar mediu de personal	nr.	1.302	1.528

ACȚIUNEA “AEROSTAR”

simbol bursier “ARS”	31.03.2010	31.03.2009
numar actiuni	117.136.530	117.136.530
pret actiune la sfarsitul perioadei (lei)	1,01	0,48
capitalizare bursiera (lei)	118.307.895	56.225.534

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2010

MEDIUL ECONOMIC

INDICATOR	UM	3 luni 2010	3 luni 2009
inflatie	lei	2,10	2,64
rata medie de schimb	lei/Euro	4,1177	4,2620
rata medie de schimb	lei/USD	2,9710	3,2715

Si in anul 2010, AEROSTAR are 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, aerestructuri, subansamble si echipamente pentru aviatia generala si civila.

In trimestrul I 2010, programul de participare la târguri si expozitii, la conferinte de specialitate sau generale, a cuprins:

- SINGAPORE AIRSHOW, 2-7 februarie
- INDIA AVIATION, Hyderabad, 3-7 martie

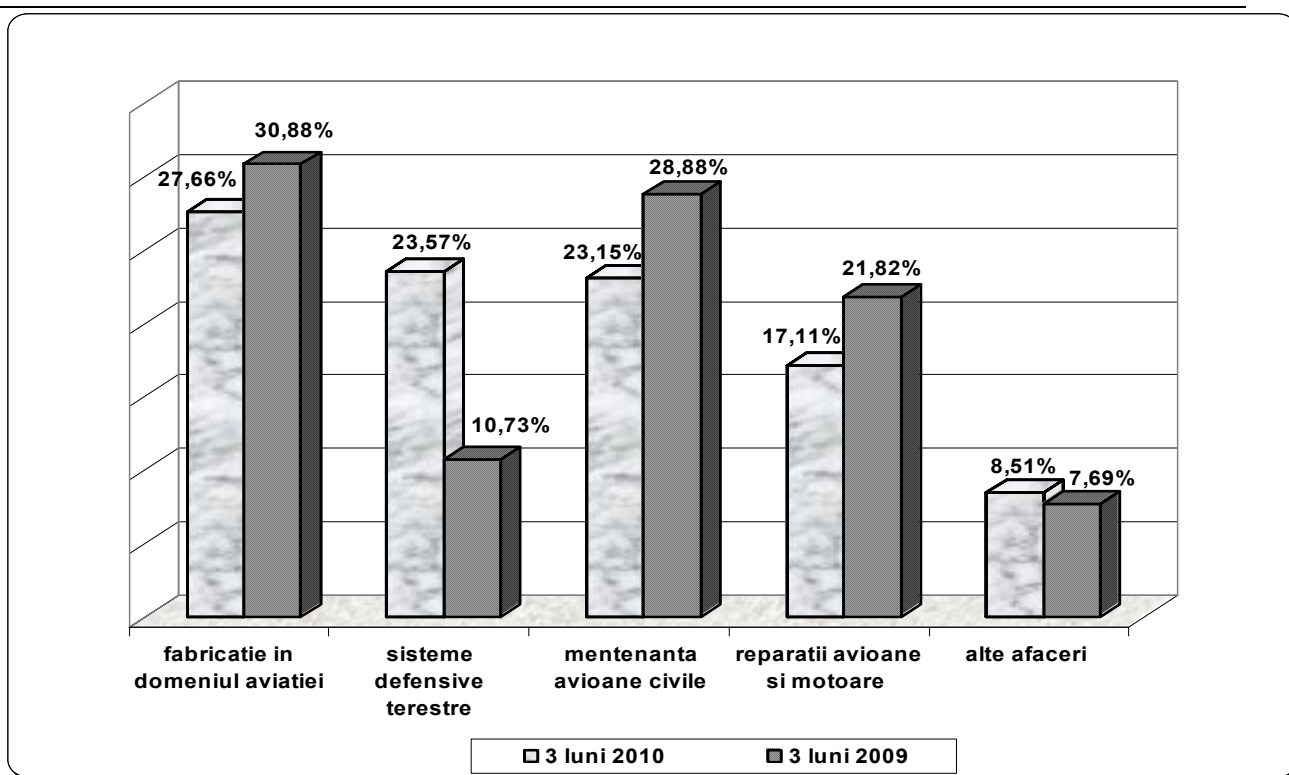
AEROSTAR a participat la aceste manifestari cu stand propriu sau in pavilion national.

Produse si servicii vandute de AEROSTAR, pozitionarea pe piata

Structura vanzari	ianuarie - martie <u>2010</u> pondere in total vanzari (%)	ianuarie - martie <u>2009</u> pondere in total vanzari (%)
• vanzari de produse	38 %	41%
• vanzari din mentenanta si alte servicii	58 %	55 %
• alte venituri din vanzari (chirii, marfuri, studii si cercetari, etc.)	4 %	4 %

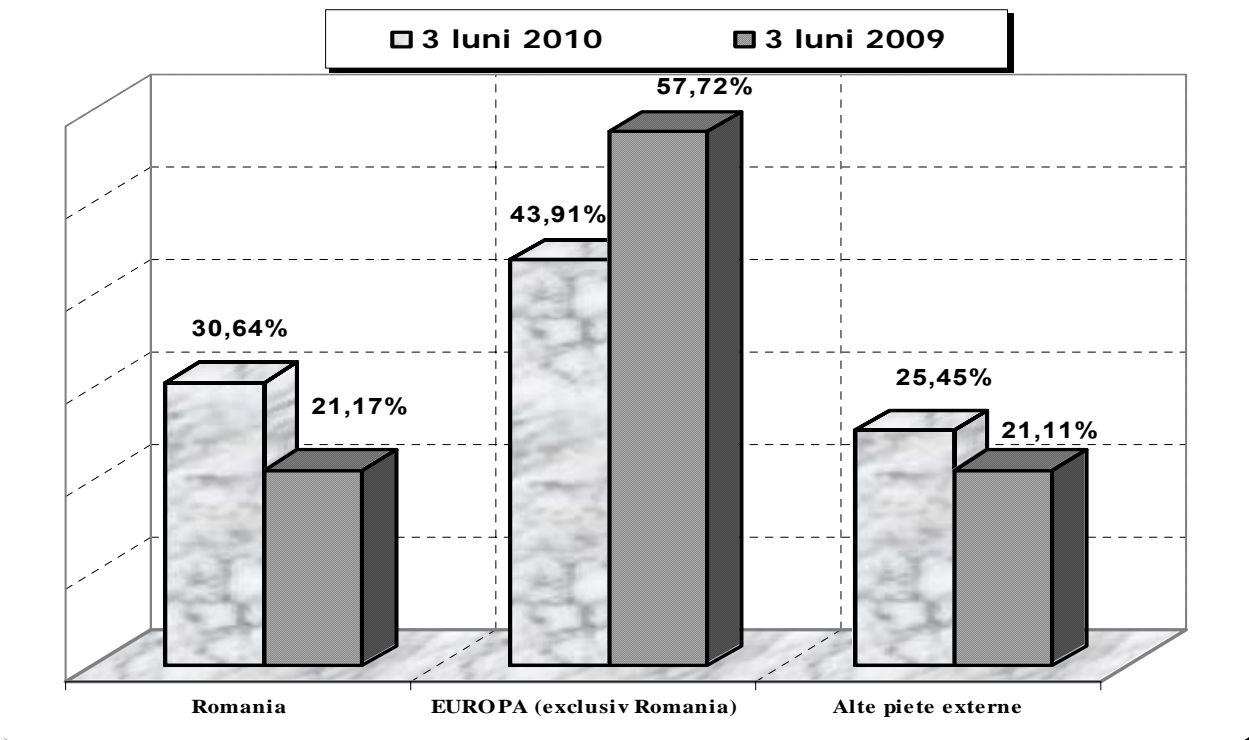
Principalele produse si servicii vandute in primele 3 luni ale anului 2010 au fost (situatie comparativa cu 3 luni 2009):

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2010

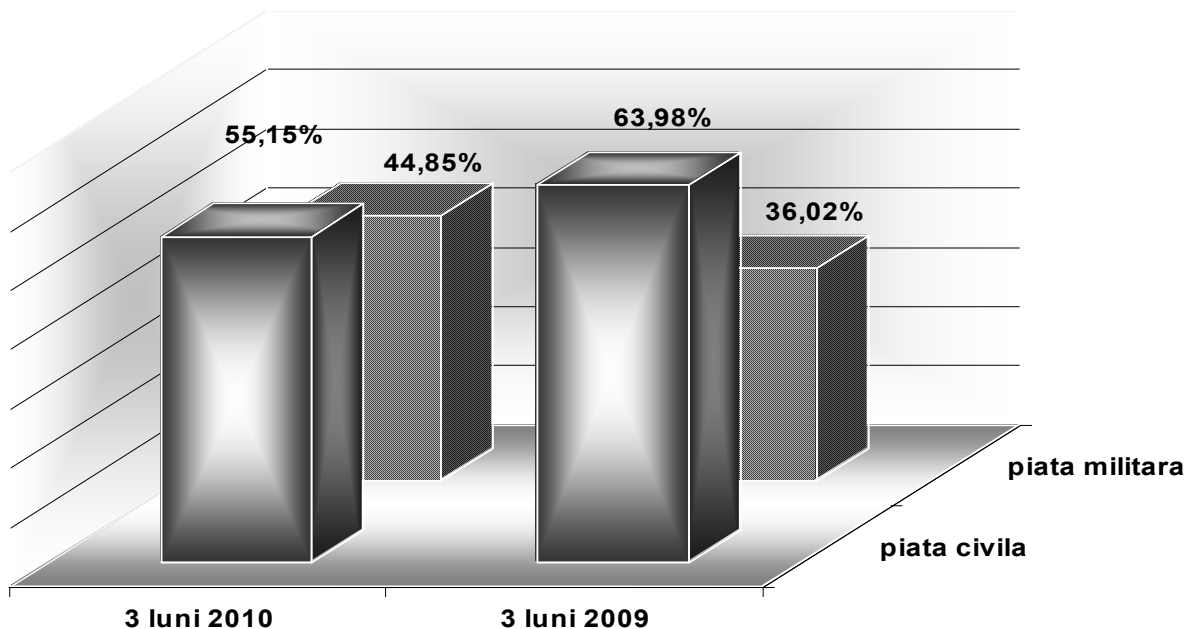


Principalele piete de desfacere

Din cifra de afaceri realizata in trimestrul I 2010, de 31.188.918 lei, societatea a vandut produse si servicii pe piata interna de 9.556.892 lei, iar pe piata externa echivalentul a 21.632.026 lei, reprezentand 69,35 % din total vanzari.



Piata civila si piata militara



Cumparari

Pe parcursul trimestrului I 2010, societatea a achizitionat bunuri si servicii pentru activitatea de productie in valoare de 18.172.303 lei.

Ponderea cheltuielilor cu materialele in cifra de afaceri realizata de AEROSTAR in perioada ianuarie-martie 2010 a fost de 44 %, cu 4 procente peste ponderea inregistrata in aceeasi perioada a anului 2009.

Prin continuarea gestionarii eficiente a nivelului stocurilor, perioada de stocare a scazut de la 63 zile in trimestrul I 2009 la 54 zile in trimestrul I 2010, iar volumul stocurilor a scazut de la 18,5 milioane lei la 31.03.2009 la 17,7 milioane lei la 31.03.2010.

Investitii in echipamente tehnologice si in cercetare-dezvoltare

Efortul investitional a continuat si in trimestrul I 2010, fondurile aprobate pentru investitii fiind alocate de AEROSTAR pentru achizitia si modernizarea echipamentelor necesare programelor de mentenanta avioane civile, fabricatie aerostructuri, procese speciale, investitii in infrastructura , investitii in teme de dezvoltare abordate, in procent total de 1,5% din cifra de afaceri.

In luna aprilie 2010, AEROSTAR a semnat contractul de finantare a proiectului „Extinderea capacitatilor de fabricatie si asamblare de aerostructuri destinate aviatiei civile”.

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2010

Prin programul de dezvoltare aprobat pentru anul 2010, AEROSTAR a abordat, in primele 3 luni 2010, proiecte referitoare la:sistemul integrat de monitorizare acustica-video a poluarii mediului cu zgomot, sistemul de amortizare inteligenta pentru trenurile de aterizare ale aeronavelor, calificarea proceselor speciale –vopsire, cadmiere cu tampon,cadmiere pe aliaj de cupru,etc.

Salariati

25 % din salariatii companiei au participat in cursul trimestrului I 2010 la programe de atestare pe diferite tipuri de activitati precum si la cursuri de perfectionare profesionala in domenii de interes pentru societate.

In aceasta perioada, au plecat din societate 9 salariati si au fost angajati 4 salariati, numarul efectiv de salariati la data de 31.03.2010 fiind 1.342 .

Cheltuielile cu personalul efectuate de societate au fost in suma de 12.303.462 lei, din care cheltuieli cu salariile in suma de 9.595.346 lei si cheltuieli de asigurari si protectie sociala in suma de 2.708.116 lei.

De asemenea, societatea a efectuat cheltuieli pentru:

- o tichete de masa acordate salariatilor in suma de 623.192 lei**
- o prime acordate conform Contractului Colectiv de Munca in suma de 1.184.776 lei**

Programul de calitate si programul de mediu

Prin Programul de Calitate si Mediu aprobat pentru anul 2010, s-au stabilit obiective in domeniul prevenirii poluarii aerului si apei, prevenirii poluarii sonore, gestionarii si eliminarii selective a deeurilor, monitorizarii factorilor de mediu, precum si obiective de mentinere si perfectionare a Sistemului de Management al Calitatii.

Dintre obiectivele aprobate pentru anul 2010 si realizate in trimestrul I, in ceea ce priveste indicatorii de performanta in domeniul calitatii, trebuie mentionate reducerea numarului de neconformitati pe fluxul de productie cu 75% (de la 1791 la 442) si reducerea numarului de rebuturi cu 81% (de la 1172 la 213), fata de trimestrul I 2009.

Activitatea de autorizare a activitatilor din domeniul aviatiei civile s-a concretizat in reacreditarea, de catre agentia americana NADCAP , a proceselor NDT (controale nedistructive).

Certificarea NADCAP pentru procesele speciale de tip pasivizare, lustruire electrochimica si anodizare, este in derulare.

Pe primele 3 luni ale anului 2010, nu s-au inregistrat incidente de mediu si nici poluari ale apelor uzate sau aerului peste valorile maxim admise de legislatia in vigoare.

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2010

In domeniul prevenirii si reducerii poluarii aerului, in urma verificarii raportului pe anul 2009 de monitorizare a gazelor cu efect de sera (GES), au fost validate de catre Agentia Nationala de protectie a mediului un numar de 4015 certificate pentru AEROSTAR.

De asemenea, societatea a intocmit si transmis Registrului National documentatia pentru perioada 2013-2020, in vederea alocarii certificatelor conform planului national de alocare.

AEROSTAR a obtinut avizul „Natura 2000” pentru obiectivul de investitii „Extinderea capacitatilor de fabricatie si asamblare de aerestructuri destinate aviatiei civile”, ce consta in dotarea cu masini-unelte CNC performante pentru fabricatia de aerestructuri, precum si in construirea unei noi capacitati de productie, respectiv a unui hangar.

Modalitatea si perioada de distributie a dividendelor repartizate din profitul anului 2009

Actionarii societatii AEROSTAR au aprobat , in adunarea generala ordinara din 14 aprilie 2010, propunerea de dividend pentru anul 2009 a consiliului de administratie, de 0,068 lei/actiune, corespunzatoare unei actiuni cu valoarea nominala de 0,25 lei .

Distribuirea dividendelor convenite actionarilor societatii AEROSTAR, aferente anului 2009 se va face pana la data de 14 octombrie 2010, prin casieria societatii, prin transferuri bancare sau prin alti distribuitori autorizati (inclusiv prin mandate postale).

2. POZITIA SI PERFORMANTA FINANCIARA IN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2010

Pozitia financiara

Elemente de bilant (lei)	31.03.2010	31.03.2009
• Total active, din care:	106.587.952	99.750.008
• Active imobilizate	36.094.515	33.448.036
• Active curente, din care:	70.493.437	66.301.972
-stocuri	17.770.134	18.482.937
-creante	23.925.029	25.615.478
-casa, depozite si conturi la banci		22.203.557
• Total pasive, din care:	106.587.952	99.750.008
-datorii curente	28.798.274	24.005.272
-datorii pe o perioada mai mare de un an	-	1.071.862
-provizioane	8.771.727	4.587.315

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU TRIMESTRUL I 2010

Elemente de bilant (lei)	31.03.2010	31.03.2009
-capitaluri proprii, din care:	78.278.323	69.974.405
- capital social	29.284.133	29.284.133
- rezerve din reevaluare	20.941.137	16.481.250
- alte rezerve	17.360.624	13.930.627
- rezultatul reportat	8.141.442	8.860.202
- repartizari legale	(161.112)	(103.654)
- rezultatul net al perioadei	2.712.099	1.521.847

Performanta financiara

Elemente de venituri si cheltuieli (lei)	3 luni 2010	3 luni 2009
• Venituri totale	35.570.875	33.602.925
• Venituri din exploatare, din care:	34.298.784	31.593.391
~Cifra de afaceri	31.188.918	31.019.793
• Venituri financiare	1.272.091	2.008.993
• Cheltuieli totale	32.348.633	31.512.633
• Cheltuieli de exploatare, din care:	31.473.666	30.449.748
~ Cheltuieli materiale	13.796.263	12.311.164
~Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete de masa)	12.303.462	12.816.685
~Cheltuieli privind amortizarea	1.413.113	1.681.381
~Alte cheltuieli de exploatare	3.960.828	3.640.518
• Cheltuieli financiare	874.967	1.062.885
• Rezultatul din exploatare	2.825.118	1.144.184
• Rezultatul financiar	397.124	946.108
REZULTATUL BRUT	3.222.242	2.090.292
REZULTATUL NET	2.712.099	1.521.847
Rata profitului net la cifra de afaceri(%)	8,7%	4,9%

Elemente de Cash-flow

Elemente de cash flow (lei)	ianuarie - martie 2010	ianuarie - martie 2009
A.Activitatea de exploatare		
• încasari	33.166.545	44.530.432
• plati, din care:	28.668.334	40.457.942
-plati pentru furnizori de materiale, servicii, utilitati	15.015.335	23.052.774
-plati catre angajati (inclusiv impozite si taxe salariale)	12.506.373	12.544.028
-plati pentru alte impozite si taxe la bugetul de stat si bugetul local	895.119	4.613.788
-alte plati pentru exploatare	251.507	243.889
Numerar din activitatea de exploatare	4.498.211	4.072.490
B.Activitatea de investitii		
• încasari ,din care:	428.307	423.060
-dobanzi incasate din depozite bancare	391.313	393.332

S.C. AEROSTAR S.A. BACAU
 RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
 PENTRU TRIMESTRUL I 2010

Elemente de cash flow (lei)	ianuarie - martie 2010	ianuarie - martie 2009
• plati pentru achizitia de imobilizari	331.758	794.318
<i>Numerar din activitatea de investitii</i>	<i>96.549</i>	<i>(371.258)</i>
C.Activitatea de finantare		
• plati pentru dividende	5.550	802.428
<i>Numerar din activitatea de finantare</i>	<i>(5.550)</i>	<i>(802.428)</i>
Cresterea neta a numerarului (A+B+C)	4.589.210	2.898.804
Numerar la inceputul perioadei	24.209.064	19.304.753
Numerar la sfarsitul perioadei	28.798.274	22.203.557

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
 DIRECTOR GENERAL,
 GRIGORE FILIP

VICEPRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
 DIRECTOR FINANCIAR,
 DORU DAMASCHIN

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1.Indicatorul lichiditatii curente ¹⁾	Active curente /Datorii curente	3,62
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	50,76
4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri /Active imobilizate	0,86

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

Director General
GRIGORE FILIP

Director Financiar
DORU DAMASCHIN