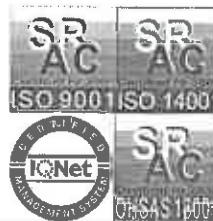


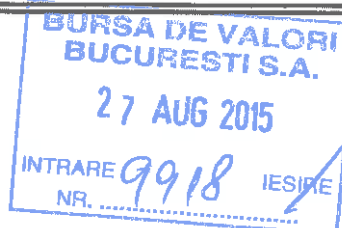
AEROTEH S.A.

B.dul Iuliu Maniu nr. 220A, Sector 6,
Bucuresti, Cod Postal 061126
tel : +40 (21) 434 30 47
fax: +40 (21) 434 08 42
e-mail : aeroteh@aeroteh-sa.ro

• Cod Înregistrare Fiscală: RO 448860
• Nr. Registrul Comerțului: J40/23/28.12.1990
• Cod IBAN, în Lei: RO29 BRDE410SV20640834100, deschis la BRD, Sucursala Militari
în \$: RO88 BRDE410SV19056614100, deschis la BRD, Sucursala Militari
în €: RO46 BRDE410SV18494874100, deschis la BRD, Sucursala Militari
• Capital Social Văreț : 10.668.327,50 LEI



Nr. 133/26.08.2015



Ex. nr. 1

CATRE,

BURSA DE VALORI BUCURESTI

RAPORT SEMESTRIAL - SEMESTRUL I 2015

Prin prezenta, va transmitem alaturat, urmatoarele documente :

- situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la 30.06.2015 ;
- contul de profit si pierdere la 30.06.2015 ;
- date informative la data 30.06.2015 ;
- raportul semestrial al Consiliului de Administratie la 30.06.2015 ;
- raportul auditorului financiar la 30.06.2015 .

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
DIRECTOR GENERAL

BANUT DUMITRU



DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL

COSTACHE CAMELIA



AEROTEH S.A.

B.dul Iuliu Maniu nr. 220A, Sector 6,
Bucuresti, Cod Postal 061128
tel : +40 (21) 434 30 47
fax: +40 (21) 434 06 42
e-mail : aeroteh@aeroteh-sa.ro

• Cod Inregistrare Fiscală: RO 448560
• Nr. Registrul Comerțului: J40/23/28.12.1990
• Cod IBAN, In Lei: RO29 BRDE410SV20640834100, deschis la BRD, Sucursala Militari
In \$: RO88 BRDE410SV19058614100, deschis la BRD, Sucursala Militari
In €: RO48 BRDE410SV18494874100, deschis la BRD, Sucursala Militari
• Capital Social Vărsat : 10.558.327,50 LEI



RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SEMESTRUL I - 2015

Raport semestrial conform Art 113 din Regulamentul nr 1 / 2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare .

Data raportului :	30.06.2015
Denumirea societatii :	SC AEROTEH SA
Sediul social :	Bd Iuliu Maniu 220A , sector 6 , Bucuresti
Nr telefon:	0214340642
Codul de inregistrare fiscala :	RO 448560
Nr de ordine la Registrul Comerțului :	J40/23/1990
Capital social subscris si varsat :	10.558.327, 50 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise :	Bursa de Valori Bucuresti

1. SITUATIA ECONOMICO FINANCIARA

Activele imobilizate ale societatii sunt la 30.06.2015 in suma de 11.447.743 lei , iar la 30.06.2014 au fost in suma de 12.101.481 lei .

Activele circulante ale societatii sunt la 30.06.2015 in suma de 30.796.697 lei , iar la 30.06.2014 au fost de 24.393.974 lei .

La 30.06.2015 societatea inregistreaza datorii in suma de 14.118.847 lei , acestea reprezentand datorii curente in suma de 13.843.278 lei – sume ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an si respectiv datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an - in suma de 275.569 lei.

Elemente de evaluare a pozitiei economice a societatii in perioada 01.01.2015 – 30.06.2015 :
Rezultate financiare la 30.06.2015 :

- venituri totale :	32.755.490 lei
- cheltuieli totale :	29.000.261 lei
- profit brut :	3.755.229 lei
- profit net :	3.188.908 lei

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE si SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

In perioada de raportare 01.01.2015 – 30.06.2015 rata profitului (raportul intre profitul brut si cifra de afaceri) a fost de 16,61 % , fata de 18,05 % in aceeaasi perioada a anului 2014 .

Rata rentabilitatii (raport intre profitul net si cifra de afaceri) in perioada de raportare a fost de 14,10 % , fata de 12,86 % in aceeaasi perioada a anului 2014

Capitalul social subscris si varsat nu a suferit modificari pe parcursul perioadei de raportare , ramanand 10.558.327,5 lei .

Actiunile emise de SC AEROTEH SA se tranzactioneaza la Bursa de Valori Bucuresti , avand simbolul de piata AER . Evidenta actiunilor si a actionarilor societatii este tinuta de societatea de registru : Depozitarul Central SA Bucuresti . Societatea nu detine actiuni la alte societati comerciale .

Situatiile financiare semestriale sunt intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii 82 / 1991 , a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802 / 2014 si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 773 / 2015. Aceste situatii au fost intocmite pe baza costului istoric , in lei in conformitate cu legea romaneasca .

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

DIRECTOR GENERAL

BANUT DUMITRU



DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL

COSTACHE CAMELIA

Bifati numai dacă
este cazul:

☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BS

☐ An☒ Semestru

Anul

2015

Entitatea SC AEROTEH SA

Adresa

Judet

Bucuresti

Sector

Sector 6

Localitate

Bucuresti

Strada

IULIU MANIU

Nr.

220A

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0214340608

Număr din registrul comertului J40/23/1990

Cod unic de inregistrare

4

4

8

5

6

0

Forma de
proprietate

34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

2651 Fabricarea de instrumente și dispozitive pentru măsură, verificare, control, navigație

☒ Raportari contabile semestriale☒ Entități mijlocii, mari si
entitati de interes public☐ Entități mici☐ Microentități

Raportare contabilă la data de 30.06.2015 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, coroborat cu art.3 din OMFP nr.773/ 2015, și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORII, SI CAPITALURII PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

28.981.088

Profit/ pierdere

3.188.908

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BANUT DUMITRU

Numele si prenumele

COSTACHE CAMELIA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2015

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	30.06.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+208-280-290)	01	53.846	45.211
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235-281-291-2931-2935)	02	11.232.380	11.402.532
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	11.286.226	11.447.743
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	16.034.537	19.442.763
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4091+4092+4093+4094+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	17.331.231	9.933.287
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	7.541.943	1.420.647
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	40.907.711	30.796.697
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	855.495	855.495
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)	11	855.495	855.495
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ 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)	13	13.999.660	13.843.278
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	27.763.546	17.808.914
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	39.049.772	29.256.657
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA 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***+4581+462+473***+509+5186+519)	16		275.569
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34-35)	29	10.558.328	10.558.328
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	10.558.328	10.558.328
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii	SOLD C (ct. 103)	34	
	SOLD D (ct. 103)	35	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	36		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	37	10.611.278	10.611.278
IV. REZERVE (ct.106)	38	4.367.657	4.622.574
Acțiuni proprii (ct. 109)	39		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	40		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	41		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	42	13.512.509
	SOLD D (ct. 117)	43	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE			
	SOLD C (ct. 121)	44	13.512.509
	SOLD D (ct. 121)	45	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	46	13.512.509	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+36+37+38-39+40-41+42-43+44-45-46)	47	39.049.772	28.981.088
Patrimoniul public (ct. 1016)	48		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	49		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 47+48+49)	50	39.049.772	28.981.088

Suma de control F10 : 586530384 / 1209302467

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

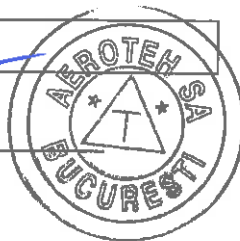
Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BANUT DUMITRU

Semnătura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSTACHE CAMELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2015- 30.06.2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	24.692.255	22.612.141
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	24.041.650	22.203.556
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	650.605	408.585
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	6.045.481	9.461.318
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	15.216	49.258
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.758+7815)	13	259.648	356.332
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	31.012.600	32.479.049
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17.901.000	19.679.233
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	124.185	98.548
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	194.520	204.392
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	441.701	319.289
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	4.735.335	5.097.173
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3.553.141	4.004.802
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.182.194	1.092.371
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	426.067	397.444
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	426.067	397.444
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	2.704.726	3.081.744
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.419.220	2.167.956
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	104.912	109.160
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	180.594	804.628
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 38 + 39)	42	26.527.534	28.877.823
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	4.485.066	3.601.226
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	52.792	29.104
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	51.453	247.337
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	104.245	276.441
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		4.150
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	132.161	118.288
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	132.161	122.438
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	154.003
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	27.916	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	31.116.845	32.755.490
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	26.659.695	29.000.261
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	4.457.150	3.755.229
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	687.754	566.321
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	3.769.396	3.188.908
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 447036727 / 1209302467

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

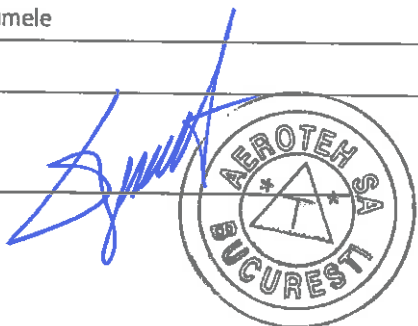
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BANUT DUMITRU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

COSTACHE CAMELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 30.06.2015

- lei -

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	3.188.908	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03		0	
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	1.406.016	1.406.016	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	165.496	165.496	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	165.496	165.496	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	2.135	2.135	
Obligatii restante fata de alti creditori		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	1.238.385	1.238.385	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2014		30.06.2015
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	105		107
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		25	109		111

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	47.469	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	47.469	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	119.502	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	5.705.179	9.869.169
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	974.200	460.641
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 411 + din ct. 413)	89		47.469
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	57.457	45.770
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	57.457	45.770
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	19.506	18.349
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	17.806	16.149
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	102	1.700	2.200
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103	830	830
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	6.755	12.128
- în lei (ct. 5311)	116	6.755	12.128
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	1.956.304	1.397.513
- în lei (ct. 5121), din care:	119	1.499.850	647.295
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	456.454	750.218
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	7.198.720	14.118.847
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		459.282
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		459.282
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	3.574.725	5.282.777
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	1.191.955	1.529.392
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	348.096	375.759
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	1.306.561	3.504.142
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	231.937	388.552
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	1.071.681	3.109.957
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	2.943	5.633
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	1.969.338	4.496.887

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	1.969.327	4.496.887		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	11			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	10.558.328	10.558.328		
- acțiuni cotate 3)	181	10.558.328	10.558.328		
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2014	30.06.2015		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	351.518	379.804		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30.06.2014	30.06.2015		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	30.06.2014	30.06.2015		
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	10.558.328	X	10.558.328	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199	10.727	0,10	10.727	0,10
- deţinut de persoane fizice	200	10.547.601	99,90	10.547.601	99,90
- deţinut de alte entităţi	201				

XII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2014	30.06.2015
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	202			
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	203			
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	204			
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	205			
XIII. Venituri obţinute din activităţi agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2014	30.06.2015
Venituri obţinute din activităţi agricole	206			

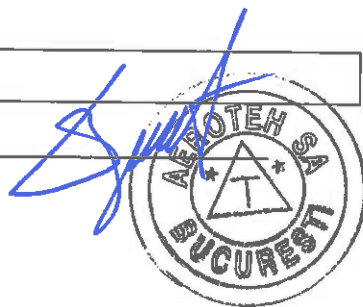
Suma de control F30 : 175735356 / 1209302467

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BANUT DUMITRU

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSTACHE CAMELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art. 12420 lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat”, la rd. 191-201, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 190.

6) Conturi de repartizat după natura conturilor respective.

7) La rândul 229 se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

8) În acest cont se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

SC „AEROTEH” SA

RAPORT DE REVIZUIRE

A RAPORTĂRILOR CONTABILE
ÎNTOCMITE LA 30 Iunie 2015

SC „AEROTEH” SA

Cuprins :	- pagina -
Raport de revizuire	1
Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii	2
Cont de profit sau pierdere	3
Note explicative la situațiile financiare	4 - 11

CNC AUDIT FINANCIAR SRL
Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România
Înregistrată sub nr.331/17.02.2003
Calea Dorobanților nr.172 -178, bl.16, sc.A, ap.70
010582 BUCUREȘTI, Sectorul 1
ORC J40/917/2003, CUI 15150715
Capital social 25.000 RON
RAIFFEISEN BANK Dorobanți – IBAN Ro09 RZBR 0000 0600 0302 8474
TEL/FAX +40-212311848; 0722599527 e-mail: cncauditfinanciar@yahoo.com

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARI
SOCIETĂȚII COMERCIALE „AEROTEH” SA
PRIVIND REVIZUIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE ÎNTOCMITE LA 30 Iunie 2015

1. Am revizuit situațiile financiare interimare ale societății comerciale „AEROTEH” S.A. (J40/23/1990, CIF RO 448560) la data de 30 iunie 2015, care cuprind: situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (situație cod 10), contul de profit sau pierdere (situație cod 20) și date informative (situație cod 30), întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Ordinul ministrului finanțelor publice nr.773/2015 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2015 a operatorilor economici și pentru modificarea unor reglementări contabile.

Societatea este o entitate de interes public, ale cărei valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Aceste situații financiare interimare sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii entității.

Responsabilitatea noastră este să emitem un raport asupra acestor situații financiare interimare pe baza revizuirii efectuate.

2. Am efectuat revizuirea limitată în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) aplicabile angajamentelor de revizuire. Aceste standarde cer ca revizuirea să fie efectuată astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că situațiile financiare interimare nu conțin erori semnificative.

Revizuirea este limitată, în primul rând, la cererea de informații a personalului entității și la proceduri analitice aplicate datelor financiare și de aceea oferă o asigurare mai mică decât un audit și în consecință, nu ne exprimăm o opinie de audit.

3. Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că situațiile financiare interimare alăturate nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014.

4. Fără a exprima o opinie cu rezerve, atragem atenția asupra faptului că aceste situații financiare interimare trebuie să fie întocmite în baza prevederilor OMFP nr.773/2015 și nu în conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014, în integralitatea lor, întrucât aceste situații financiare pentru semestrul I 2015 cuprind numai o parte din componentele situațiilor financiare anuale.

5. Am revizuit de asemenea aspectele esențiale ale activității societății care intră sub incidența Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cum ar fi tranzacțiile efectuate pe piața de capital și gestionarea portofoliului propriu de valori mobiliare și alte titluri de valoare.

6. Revizuirea a fost efectuată în conformitate cu prevederile Standardului internațional privind misiunile de revizuire 2410 „Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității” și a cadrului de raportare prevăzut de Legea nr.297/2004 privind piața de capital.

7. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare interimare ale societății aferente semestrului I 2015 la Autoritatea de Supraveghere Financiară.

SC „CNC AUDIT FINANCIAR” SRL
Constantin COVALIU

București, 27 iulie 2015



SC „AEROTEH” SA

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30.06.2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Note	SOLD LA	
		01.01.2015	30.06.2014
Imobilizari necorporale	3	53.846	45.211
Imobilizari corporale	3	11.232.380	11.402.532
Active imobilizate - total	2,3	11.286.226	11.447.743
Stocuri	4,5	16.034.537	19.442.763
Creante	4,6	17.331.231	9.933.287
Casa si conturi la banci	4,7	7.541.943	1.420.647
Active circulante - total	2,4	40.907.711	30.796.697
Cheltuieli în avans		855.495	855.495
Datorii pe termen scurt (< 1 an)	8	13.999.660	13.843.278
Active circulante nete/ Datorii curente nete		27.763.546	17.808.914
Total active minus datorii curente		39.049.772	29.256.657
Datorii pe termen lung (> 1 an)	8	-	275.569
Capital	10	10.558.328	10.558.328
Rezerve din reevaluare	10	10.611.278	10.611.278
Rezerve	10	4.367.657	4.622.574
Profitul exercitiului financiar	10	13.512.509	3.188.908
Capitaluri proprii - total		39.049.772	28.981.088

Notele anexate acestui bilant fac parte integranta din situatiile financiare interimare.

SC „AEROTEH” SA

CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE
la data de 30 iunie 2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Note	Realizări în perioada de raportare	
		30.06.2014	30.06.2015
Venituri din exploatare	11	31.012.600	32.479.049
Cheltuieli de exploatare	11	26.527.534	28.877.823
Profit din exploatare	14	4.485.066	3.601.226
Venituri financiare	12	104.245	276.441
Cheltuieli financiare	12	132.161	122.438
Profit financiar	14	(27.916)	154.003
Profitul curent		4.457.150	3.755.229
Venituri extraordinare	13	-	-
Cheltuieli extraordinare	13	-	-
Profit (pierdere) din activitatea extraordinară	14	-	-
Venituri totale		31.116.845	32.755.490
Cheltuieli totale		26.659.695	29.000.261
Profitul brut	14	4.457.150	3.755.229
Impozitul pe profit	15	687.754	566.321
Profitul net al perioadei	14	3.769.396	3.188.908

Notele care însoțesc acest cont de profit sau pierdere fac parte integrantă din situațiile financiare interimare.

SC „AEROTEH” SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE la 30 iunie 2015 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

PREVEDERI GENERALE

Notele explicative prezintă informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare interimare și despre politicile contabile folosite.

Acestea oferă informații care nu sunt prezentate în situațiile financiare interimare dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăreia dintre acestea.

Notele explicative se prezintă sistematic. Pentru fiecare element semnificativ din situațiile financiare interimare se prezintă informațiile aferente.

Notele explicative cuprind informații privind metodele de evaluare aplicate diferitelor elemente din situațiile financiare interimare și metodele utilizate pentru calcularea ajustărilor de valoare.

Notele explicative prezintă natura și scopul comercial al angajamentelor entității, care nu sunt incluse în bilanț, și impactul financiar al acestor angajamente asupra entității.

1. PREZENTARE GENERALĂ

- Denumirea societății: **AEROTEH SA**
- Certificatul de înmatriculare: J40/23/1990
- Cod de identificare fiscală RO 448560
- Durata de funcționare – nelimitată
- Obiectul de activitate: Fabricarea de instrumente și dispozitive pentru măsură, verificare, control, navigație (CAEN 2651)
- Numărul mediu de salariați - 107

Aceste situații financiare interimare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr.773/2015 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2015 a operatorilor economici și pentru modificarea unor reglementări contabile.

Situațiile financiare interimare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de referință a entității.

2. ACTIVELE ENTITĂȚII

Activele entității totalizau, la data de 30 iunie 2015, valoarea de 43.099.935 lei, din care:

- | | |
|-----------------------|------------|
| • active imobilizate | 11.447.743 |
| • active circulante | 30.796.697 |
| • cheltuieli în avans | 855.495 |

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate aveau următoarea structură:

- | | |
|---------------------------|------------|
| • imobilizări necorporale | 45.211 |
| • imobilizări corporale | 11.402.532 |

Imobilizările necorporale se compun din:

- | | |
|--------------------|--------|
| • alte imobilizări | 45.211 |
|--------------------|--------|

Imobilizările corporale se compun din:

- | | |
|---|-----------|
| • terenuri | 1.655.700 |
| • construcții | 7.608.315 |
| • instalații tehnice și mijloace de transport | 2.046.160 |
| • mobilier și aparatură birotică | 61.444 |
| • imobilizări corporale în curs | 30.913 |

SC „AEROTEH” SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

la 30 iunie 2015

(Toate sumele sunt exprimate în lei)

Activele imobilizate cuprind acele active destinate utilizării pe o bază continuă, în scopul desfășurării activităților entității.

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii, deținute pe o perioadă mai mare de un an.

Ele trebuie evaluate la costul de achiziție sau la costul de producție.

Costul de achiziție sau costul de producție al activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică trebuie redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea unor astfel de active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Atunci când se constată pierderi de valoare pentru imobilizări financiare, trebuie făcute ajustări pentru pierderea de valoare, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuită acestora la data bilanțului.

Ajustările de valoare, trebuie înregistrate în contul de profit sau pierdere.

Un activ necorporal trebuie recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate și costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora.

4. ACTIVELE CIRCULANTE

Activele circulante se compun din:

• stocuri	19.442.763
• creanțe	9.933.287
• casa și conturi la bănci	1.420.647

Activele circulante trebuie evaluate la costul de achiziție sau costul de producție, după caz.

Ajustările de valoare se fac pentru activele circulante în vederea prezentării acestora la cea mai mică valoare de piață sau, în circumstanțe speciale, la o altă valoare minimă atribuită acestora la data bilanțului.

5. STOCURI

Elemente de stocuri	30.06.2015
Stocuri – total	19.442.763
Materii prime	1.300.648
Materiale consumabile	7.201.553
Produse, lucrări în curs de execuție	1.314.206
Produse finite și semifabricate	4.336.718
Stocuri aflate la terți	5.212.129
Marfuri	70.925
Furnizori-debitori cumpărări stocuri	6.584

Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc.

Diferențele de preț se înregistrează proporțional atât asupra valorii bunurilor ieșite, cât și asupra bunurilor rămase în stoc.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat – primul ieșit).

Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor.

SC „AEROTEH” SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
la 30 iunie 2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

În acest scop valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

6. CREANTE

Creante	30.06.2015
Total, din care:	9.933.287
Dobânzi de încasat	830
Clienți	9.589.102
Debitori diverși	16.586
TVA	45.770
Furnizori – debitori	10.067
Alte creanțe	270.932

7. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ

Elemente	30.06.2015
TOTAL	1.420.647
Conturi la bănci în lei	648.125
Conturi la bănci în valută	750.219
Casa în lei	12.128
Alte valori	10.175

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

8. DATORII

Datorii	30.06.2015
Total, din care:	14.118.847
Furnizori	5.282.777
Datorii cu personalul și asigurările sociale	768.181
Impozitul pe profit	276.890
Dividende de plată	4.496.887
Alte datorii față de stat și instituții publice	1.893.276
TVA de plată	518.089
Impozit pe salarii	419.266
Alte datorii	463.481

O datorie reprezintă o obligație actuală a entității ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se înregistrează într-un cont de activ.

Aceasta trebuie prezentată în bilanț ca o corecție a datoriei.

Valoarea acestei diferențe trebuie amortizată printr-o sumă rezonabilă în fiecare exercițiu financiar, astfel încât să se amortizeze complet, dar nu mai târziu de data de rambursare a datoriei.

SC „AEROTEH” SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
la 30 iunie 2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

9. ACTIVUL NET

Activul net se obtine prin deducerea din activele totale a datoriilor totale.

Elemente	30.06.2015
Active imobilizate	11.447.743
Active circulante	30.796.697
Cheltuieli în avans	855.495
Active total	43.099.935
Datorii totale	14.118.847
ACTIV NET	28.981.088

10. CAPITALURI PROPRII

Indicatori	30.06.2015
Capital	10.558.328
Rezerve din reevaluare	10.611.278
Rezerve	4.622.574
Rezultatul exercitiului financiar	3.188.908
CAPITALURI - TOTAL	28.981.088

Societatea are un capital social de 10.558.328 lei, fiind compus din 4.223.331 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,5 lei.

Capitalul social este varsat în întregime.

Structura acționariatului la 30 iunie 2015 era următoarea:

	Acționari	Număr de acțiuni	Valoarea totală	Drept de vot (%)
1.	Bănuț Dumitru	2.509.388	6.273.470	59,4173
2.	Acționari persoane fizice	1.706.188	4.265.470	40,3991
3.	Acționari persoane juridice	7.755	19.388	0,1836
	Total	4.223.331	10.558.328	100,0000

Capitalurile proprii reprezintă interesul rezidual al acționarilor în activele unei entități după deducerea tuturor datoriilor sale.

Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social subscris și varsat se înregistrează distinct în contabilitate.

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor subscrise și varsate.

Acțiunile proprii rascumparate, sunt prezentate în bilanț, ca o corecție a capitalului propriu.

Primele legate de capital reprezintă excedentul dintre valoarea de emisiune și valoarea nominală a acțiunilor.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale se reflectă în debitul sau creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz.

Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuată numai în limita soldului creditor existent. Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribubil.

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

SC „AEROTEH” SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
la 30 iunie 2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

11. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Activitatea de exploatare se prezintă astfel:

Indicatori	30.06.2015
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	32.479.049
Cifra de afaceri neta	22.612.141
- Productia vanduta	22.203.556
Venituri din vanzarea marfurilor	408.585
- Venituri aferente costului productiei in curs de executie	9.416.318
Venituri din productia de imobilizări necorporale și corporale	49.258
Alte venituri din exploatare	401.332
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	28.877.823
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	19.679.233
Alte cheltuieli materiale	98.548
Cheltuieli cu energia si apa	204.392
Cheltuieli privind marfurile	319.289
Cheltuieli cu personalul	5.097.173
- salarii	4.004.802
- asigurari si protecție socială	1.092.371
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	397.444
Alte cheltuieli de exploatare	3.081.744
- cheltuieli privind prestațiile externe	2.167.956
- cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	109.160
- alte cheltuieli	804.628

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a TVA, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Cheltuieli privind prestațiile externe

Indicatori	30.06.2015
Total	2.167.956
Intretinere si reparatii	164.517
Redeventa si chirii	98.956
Prime de asigurare	41.652
Studii si cercetare	27.603
Comisioane si onorarii	306.210
Protocol, reclama, publicitate	69.952
Transport	293.133
Deplasari, detasari	167.528
Posta, telecomunicatii	27.655
Servicii bancare	59.539
Alte cheltuieli cu tertii	911.211

Cheltuieli cu personalul

Indicatori	30.06.2015
Numar mediu de salariați	107
Cheltuieli cu personalul	5.097.173
- Salarii	4.004.802
- Asigurari sociale	1.092.371
Cheltuieli medii /salariat	47.637

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
la 30 iunie 2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

12. ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Activitatea financiară se prezintă astfel:

Indicatori	30.06.2015
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	276.441
- Venituri din dobanzi	29.104
- Alte venituri financiare	247.337
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	122.438
- Cheltuieli privind dobânzile	4.150
- Alte cheltuieli financiare	118.288

13. ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ

Activitatea extraordinară se prezintă astfel:

Indicatori	30.06.2015
VENITURI EXTRAORDINARE – TOTAL	-
CHELTUIELI EXTRAORDINARE – TOTAL	-

Elementele extraordinare sunt veniturile sau cheltuielile rezultate din evenimente sau tranzacții care sunt clar diferite de activitățile curente și care, prin urmare, nu se așteaptă să se repete într-un mod frecvent sau regulat.

14. REZULTATUL EXERCITIULUI

Activitatea de exploatare s-a finalizat cu un profit de 3.601.226 lei iar activitatea financiară cu un profit de 154.003 lei.

Rezultatul brut al exercitiului s-a concretizat într-un profit de 3.755.229 lei.

Rezultatul net al exercitiului constă într-un profit de 3.188.908 lei.

Contul de profit sau pierdere a fost întocmit pe baza datelor din balanța de verificare.

Contul de profit sau pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercitiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercitiului.

În contabilitate profitul sau pierderea se stabilesc cumulativ de la începutul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit sau pierdere.

15. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit datorat la 30.06.2015 era de 276.890 lei.

16. REZULTATUL PE ACȚIUNE

Rezultatul pe acțiune (Ra) este calculat ca raport între profitul net al perioadei atribuit acționarilor comuni (profitul net al perioadei, mai puțin dividendele acțiunilor preferențiale) și numărul mediu ponderat al acțiunilor comune din acea perioadă.

În scopul calculării rezultatului pe acțiune-diluat rezultatul net atribuit acționarilor comuni și media ponderată a acțiunilor comune în circulație se ajustează cu influențele tuturor acțiunilor potențiale diluate (conversia obligațiunilor și exercitarea opțiunilor pe acțiuni).

$$Ra = \frac{\text{Rezultatul net } 3.188.908}{\text{Nr. Acțiuni } 4.223.331} = 0,76 \text{ lei/acțiune}$$

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
la 30 iunie 2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

17. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

Se pot calcula un numar mare de indicatori. Totusi pentru utilizatori sunt folositori, doar un numar relativ mic de indicatori, care au la baza relatii cheie.

Nu exista o lista de indicatori general acceptata, care se poate aplica la situatiile financiare si nici o metoda standard de calculare a multor indicatori.

Indicatorii analizati mai jos sunt cel mai frecvent utilizati, fiind printre cei mai importanti pentru luarea deciziilor. Indicatorii pot fi grupati in cateva categorii; fiecare reflecta un anumit aspect al performantei sau pozitiei financiare.

1. INDICATORII DE LICHIDITATE se refera la capacitatea entitatii de a-si respecta obligatiile financiare pe termen scurt.

a) Lichiditatea curentă reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma într-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface obligatiile de plata exigibile.

Se apreciaza o lichiditate curenta favorabila cand are un nivel de **2 : 1**, deoarece aceasta proportie permite o restrangere cu 50% a valorii activelor curente si, in acelasi timp asigura acoperirea tuturor datoriilor curente.

$$L_c = \frac{\text{Active curente } 30.796.697}{\text{Datorii curente } 13.843.278} = 2,22$$

b) Lichiditatea imediată (testul acid) reprezinta un test de lichiditate mai riguros.

Se poate argumenta ca, pentru multe entitati, stocul disponibil nu poate fi transformat repede în numerar. Nivelul minim al acestui indicator este 1,00 (sau 1:1).

$$L_i = \frac{\text{Active curente - Stocuri } 11.353.934}{\text{Datorii curente } 13.843.278} = 0,82$$

2. INDICATORI DE RISC (efectul de levier)

Efectul de levier apare atunci cand o entitate e finantata, cel putin partial, prin imprumuturi.

Acest efect este favorabil cand beneficiile generate de catre fondurile imprumutate depasesc costul achitarii dobanzii.

Gradul de indatorare (G_i) se exprima in general ca un raport intre datoriile totale si activele totale:

$$G_i = \frac{\text{Datorii totale } 14.118.847}{\text{Active totale } 43.099.935} \times 100 = 32,76\%$$

3. INDICATORI DE ACTIVITATE (de gestiune)

$$\text{a) viteza de rotatie a stocurilor} = \frac{\text{Costul vanzarilor } 20.301.461}{\text{Stoc mediu } 17.738.650} = 1,14 \text{ ori}$$

b) viteza de rotatie a debitelor-clienti calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale:

$$V_r = \frac{\text{Sold mediu clienti } 7.782.073}{\text{Cifra de afaceri } 22.612.141} \times 365 = 125,62 \text{ zile}$$

c) viteza de rotatie a creditelor-furnizor, aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai:

$$V_r = \frac{\text{Sold mediu furnizori } 4.428.751}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii) } 20.301.461} \times 365 = 79,62 \text{ zile}$$

SC „AEROTEH” SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
la 30 iunie 2015
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

$$d) \text{ viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri } 22.612.141}{\text{Active imobilizate } 11.447.743} = 1,98$$

$$e) \text{ viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri } 22.612.141}{\text{Total active } 43.099.935} = 0,52$$

4. **INDICATORII DE PROFITABILITATE** exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile.

$$a) \text{ Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit } 3.759.379}{\text{Capitalul angajat } 29.256.657} \times 100 = 12,85\%$$

$$b) \text{ Marja bruta din vanzari} = \frac{\text{Profitul brut din vanzari } 2.310.680}{\text{Cifra de afaceri } 22.612.141} \times 100 = 10,22\%$$

c) **Rentabilitatea economica**, masoara eficienta mijloacelor materiale si financiare alocate. Rata rentabilitatii economice (**Re**) trebuie sa fie superioara ratei inflatiei; ea trebuie sa permita reinnoirea si cresterea activelor intr-o perioada cat mai scurta.

$$Re = \frac{\text{Profit din exploatare } 3.601.226}{\text{Total active } 43.099.935} \times 100 = 8,36\%$$

d) **Rata rentabilitatii financiare (Rf)** exprima capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

$$Rf = \frac{\text{Profit net } 3.188.908}{\text{Capitaluri proprii } 28.981.088} \times 100 = 11,00\%$$

$$e) \text{ Rata profitului (Rp)} = \frac{\text{Profitul brut } 3.755.229}{\text{Cifra de afaceri } 22.612.141} \times 100 = 16,61\%$$

f) **Solvabilitatea patrimoniala (Sp)** reprezinta gradul in care unitatile patrimoniale pot face fata obligatiilor de plata.

Solvabilitatea este considerata buna, cand rezultatul obtinut depaseste 30%, indicand ponderea surselor proprii in totalul pasivului.

$$Sp = \frac{\text{Capital propriu } 28.981.088}{\text{Total pasiv } 43.099.935} \times 100 = 67,24\%$$

18. **EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilantului care sa influenteze situatiile financiare.